



上海华菱

NEEQ:837670

上海华菱电站成套设备股份有限公司  
Shanghai Hualing Complete Sets of  
Equipment for Power Station Co.,Ltd.

年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记



1. 2022年8月，公司荣获《合同信用等级认定证书》，被评定为2020-2021年度合同信用等级AAA级企业。



2. 2022年8月，公司荣获《2020-2021年度上海市守合同重信用企业》证书。

---

## 目 录

|     |                          |    |
|-----|--------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....         | 4  |
| 第二节 | 公司概况 .....               | 8  |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 .....    | 10 |
| 第四节 | 重大事件 .....               | 20 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配.....        | 24 |
| 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 .....    | 30 |
| 第八节 | 财务会计报告 .....             | 33 |
| 第九节 | 备查文件目录.....              | 90 |

## 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。

公司负责人吴锦荣、主管会计工作负责人吴喆及会计机构负责人（会计主管人员）沈钰婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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   |
|--------------|---|
| 行业周期波动的风险    | <p>2022 年度,与公司相关的煤炭产业产能仍然产能过剩,且随着国家治理气候环境,优化能源结构,煤炭在一次能源中的比重持续下降,加之疫情原因,报告期内未签订金额较大的销售合同。</p> <p>应对措施:</p> <p>虽然矿山行业及煤炭行业经济发展迟缓,但其仍为国民经济发展的主要行业,煤炭行业深入贯彻国家能源安全新战略,着力推动煤炭安全高效智能化开采和清洁高效集约化利用,推动产业转型升级,产业结构持续优化。虽然经济发展影响了公司的财务业绩,但行业技术的发展将成为公司技术革新的契机。公司将着重开展“变频器国产化”项目,积极响应国家淘汰矿山行业直流电机的政策导向,公司将密切跟踪国家政策、行业发展趋势、地方政府发展规划等影响公司发展的风险因素,及时根据宏观经济政策走势,调整公司业务拓展领域,并通过综合风险控制手段降低公司风险,确保公司良性经营。</p>       |
| 税收优惠政策变化的风险  | <p>根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,国家重点扶持的高新企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2021 年 11 月被第五次认定为高新技术企业,证书编号为 GR202131002305,有效期为 3 年,企业所得税优惠期为 2021 年 11 月 18 日至 2024 年 11 月 18 日。如果未来公司不能继续认定为高新技术企业或者相应的税收优惠政策发生变化,公司将不再享有税收优惠,将对公司未来的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司现已获得第五次《高新技术企业》,公司将严格执行《高新技术企业认定管理办法》中的规定,持续加大研发投入,持续保持高新技术企业认定条件,确保符合高新企业认定资质;公司将扩大研发团队力量,保持现有知识产权增速,提高销售团队能力,提升盈利能力,降低税收政策变化对公司盈利情况的影响度。</p> |
| 实际控制人不当控制的风险 | <p>公司前三大股东持股比例为吴锦荣 35.00%,吴旭 28.00%,上海富大乐富门环保工程有限公司 12.00%,各自持有的股份均不足 50%,且各自所享有的表决权均不足以对股东大会的决议产生重大影响,因此公司无控股股东。公司实际控制人为吴锦荣、吴旭,二人持有公司 63.00%的股份,且已签署《一致行动协议》,通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施影响,有可能损害公司及中小股东的利益。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司已经建立了较为合理的法人治理结构,将对实际控制人的行为进行合理的限制,以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作,认真执行《公司章程》、“三</p>                                       |

|                 |  |
|-----------------|--|
|                 | <p>会”议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度的规定，保障“三会”的切实执行。不断完善公司法人治理结构，切实保护中小股东的利益，避免公司被实际控制人不当控制。</p>  |
| 公司存货跌价损失风险      | <p>由于关联行业需求下滑,特别是煤炭市场需求减缓等不利因素的影响,部分项目客户要求延期调试,导致公司存货余额较大、存货库龄较长。公司存货主要为提升机系统项目,目前各项目对应的预收账款高于其存货采购成本,客户履约情况良好,但若宏观经济持续低迷,客户可能会出现无法履约的情况,存货跌价损失风险增加。</p> <p>应对措施:</p> <p>由于煤炭行业为国内经济发展的支柱行业,根据目前的宏观经济稳步增长的经济形势,将减少公司存货跌价的风险,公司也将调整相应销售政策,规避存货跌价风险。</p>                               |
| 主要原材料供应风险       | <p>公司主要产品矿井提升机电控系统生成材料一般包括变频器、电动传感器、PLC 及其他铸件等,其中变频器等关键部件需要依靠进口货国内代理商采购,供货渠道存在一定的依赖性,若出现供货不及时或者原材料价格发现变化,会对公司的经营造成影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司与采购商保持长期良好合作关系,与主要供应商 ABB 公司签订了战略合作伙伴;针对变频器采购进口问题,公司已将“变频器国产化”项目作为 2022 年主要研发项目,致力于实现运用国产变频器替代原先需要价高的进口变频器,目前该项目处于研发阶段,成功投产后将节约采购成本。</p> |
| 核心技术人员流失风险      | <p>公司的主营业务为电气传动、矿山领域产品的研发、设计、生产、销售及售后服务,公司的研发、服务较多的依靠核心人员的经验、技术和执行力。因此,核心人才是公司的基石,同时也是容易流失的核心资源。若公司核心人员流失,将影响公司业绩的稳定与持续增长。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司已建立了较为健全的激励政策,通过核心员工持股、绩效考核制度、企业文化建设、完善的培训机制,激励员工的工作热情,是员工与企业共同进步;同时,核心员工签订了《关于避免违反竞业禁止的承诺函》,保障公司利益。</p>                            |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 本期重大风险未发生重大变化  |

## 释义

| 释义项目         | 指 | 释义   |
|--------------|---|--|
| 上海华菱/公司/股份公司 | 指 | 上海华菱电站成套设备股份有限公司   |
| 国泰君安/主办券商    | 指 | 国泰君安证券股份有限公司   |
| 大华会计师/大华     | 指 | 大华会计师事务所(特殊普通合伙)   |
| 中国证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会  |
| 《审计报告》       | 指 | 大华为本次年报出具的《审计报告》   |
| 《公司章程》       | 指 | 《上海华菱电站成套设备股份有限公司章程》   |
| 三会           | 指 | 股东大会、董事会及监事会   |
| 管理层          | 指 | 董事、监事、高级管理人员   |
| 高级管理人员       | 指 | 总经理、董事会秘书、财务负责人  |
| 《公司法》        | 指 | 《中华人民共和国公司法》   |
| 《证券法》        | 指 | 《中华人民共和国证券法》   |
| 《合同法》        | 指 | 《中华人民共和国合同法》   |
| 报告期          | 指 | 2022年1月1日至2022年12月31日  |
| 元(万元)        | 指 | 中国法定货币人民币元(万元)   |
| PLC 系统       | 指 | Programmable Logic Controller, 可编程逻辑控制器, 一种数字运算操作的电子系统, 专为在工业环境应用而设计的。它采用一类可编程的存储器, 用于其内部存储程序, 执行逻辑运算, 顺序控制, 定时, 计数与算术操作等面向用户的指令, 并通过数字或模拟式输入/输出控制各种类型的机械或生产过程。是工业控制的核心部分。                     |
| 总线           | 指 | 是计算机各种功能部件之间传送信息的公共通信干线, 它是由导线组成的传输线束, 按照计算机所传输的信息种类, 计算机的总线可以划分为数据总线、地址总线和控制总线, 分别用来传输数据、数据地址和控制信号。总线是一种内部结构, 它是 CPU、内存、输入、输出设备传递信息的公用通道, 主机的各个部件通过总线相连接, 外部设备通过相应的接口电路再与总线相连接, 从而形成了计算机硬件系统。 |
| 脉动           | 指 | 也称脉波, 指一个交流周期内的半波数量。   |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 上海华菱电站成套设备股份有限公司   |
| 英文名称及缩写 | Shanghai Hualing Complete Sets of Equipment for Power Station Co.,Ltd. |
| 证券简称    | 上海华菱   |
| 证券代码    | 837670   |
| 法定代表人   | 吴锦荣  |

### 二、 联系方式

|               |                          |
|---------------|--------------------------|
| 董事会秘书         | 沈钰婷                      |
| 联系地址          | 上海市静安区共和新路 2993 号 608 室  |
| 电话            | 021-56906234             |
| 传真            | 021-56335006             |
| 电子邮箱          | shhlsyt@163.com          |
| 公司网址          | www.hualing-sh.com       |
| 办公地址          | 上海市静安区共和新路 2993 号 608 室  |
| 邮政编码          | 200072                   |
| 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     | 上海华菱电站成套设备股份有限公司董事会秘书办公室 |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统   |
| 成立时间            | 2016 年 2 月 14 日  |
| 挂牌时间            | 2016 年 6 月 15 日  |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C35 专用设备制造业-C351 采矿、冶金、建筑专用设备制造-C3511 矿山机械制造   |
| 主要业务            | 电气传动、矿山领域产品的研发、设计、生产、销售及售后服务,包括矿井提升机等重大设备、矿山领域电控系统、配电自动化产品和高低压开关柜等高科技产品集成及其系统软件的研发、设计、销售与服务。 |
| 主要产品与服务项目       | 电气传动、矿山领域产品的研发、设计、生产、销售及售后服务,包括矿井提升机等重大设备、矿山领域电控系统、配电自动化产品和高低压开关柜等高科技产品集成及其系统软件的研发、设计、销售与服务。 |
| 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）    | 10,000,000.00 |
| 优先股总股本（股）    | 0             |
| 做市商数量        | 0             |
| 控股股东         | 无控股股东         |
| 实际控制人及其一致行动人 | 吴锦荣、吴旭        |

#### 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 | 913101096307444694  | 否        |
| 注册地址     | 上海市虹口区水电路 120 号西侧四层 | 否        |
| 注册资本     | 10,000,000.00       | 否        |
| -        |                     |          |

#### 五、 中介机构

|                  |                  |     |
|------------------|------------------|-----|
| 主办券商（报告期内）       | 国泰君安             |     |
| 主办券商办公地址         | 上海市静安区南京西路 768 号 |     |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                |     |
| 主办券商（报告披露日）      | 国泰君安             |     |
| 会计师事务所           | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 张国勤              | 郭静瑜 |
|                  | 1 年              | 2 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 上海市黄浦区金陵东路 2 号   |     |

#### 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                                     | 56,664,096.58 | 83,963,705.54 | -32.51% |
| 毛利率%                                     | 34.16%        | 34.07%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 7,546,908.10  | 14,407,999.41 | -47.62% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 6,868,118.03  | 13,723,794.60 | -49.95% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | 9.05%         | 19.76%        | -       |
| 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） | 8.24%         | 18.82%        | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.75          | 1.44          | -47.92% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 183,407,558.73 | 177,998,963.99 | 3.04%  |
| 负债总计            | 97,243,501.65  | 98,381,815.01  | -1.16% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 86,164,057.08  | 79,617,148.98  | 8.22%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 8.62           | 7.96           | 8.29%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 53.02%         | 55.27%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 53.02%         | 55.27%         | -      |
| 流动比率            | 1.76           | 1.71           | -      |
| 利息保障倍数          | -              | -              | -      |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期           | 增减比例%   |
|---------------|---------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 11,327,383.50 | -13,503,540.51 | 183.88% |
| 应收账款周转率       | 3.59          | 3.23           | -       |
| 存货周转率         | 0.80          | 0.85           | -       |

#### (四) 成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 3.04%   | 8.14%   | -     |
| 营业收入增长率% | -32.51% | 62.34%  | -     |
| 净利润增长率%  | -47.62% | 233.53% | -     |

#### (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     | 10,000,000.00 | 10,000,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0             | 0          | -     |
| 计入负债的优先股数量 | 0             | 0          | -     |

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目   | 金额                |
|--|-------------------|
| 非流动资产处置损益  | 12,299.22         |
| 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）  | 480,000.00        |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益 | 306,277.33        |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>798,576.55</b> |
| 所得税影响数   | 119,786.48        |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 0.00              |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>678,790.07</b> |

#### (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

| 1. 会计政策变更  |      |    |
|--|------|----|
| 会计政策变更的内容和原因   | 审批程序 | 备注 |
| 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”。                           | 不适用  |    |
| 本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。 | 不适用  |    |

**(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响**

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表及可比期间财务报表均无重大影响。

**(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响**

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

---

本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表及可比期间财务报表均无重大影响。

**2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

**(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

本公司主要从事矿山领域产品的研发、设计、制造、销售及后续服务，主要产品包括矿井提升机等重大技术装备、矿山领域电控系统、配电自动化产品和高低压开关柜等高科技产品集成及其系统软件的研发、设计、销售与服务。公司是集科研开发、产品制造、技术咨询和技术服务为一体的高科技综合性企业，为客户提供自动化领域安全、可靠、先进的成套设备与技术服务。公司通过直销渠道开展业务，产品下游可广泛应用于矿山、冶金、钢铁、能源、船舶等应用领域，由于公司的主要产品广泛应用于矿山领域等工业自动化领域，对产品及系统的高效性、先进性及安全性均有较高要求，因此，公司根据客户及市场实际需求，依托自有的先进技术和丰富的行业经验，采取“以销定产、开发设计、现场调试、技术服务”的模式，为客户提供高品质的产品、优质的技术及完善的售后服务。公司成立以来，致力于矿井提升机控制系统的研发销售，经多年业务发展及技术升级，公司已形成了较强的研发能力及稳定的产品质量，公司与主要客户均保持长期合作关系，为公司带来了较为稳定的收入、利润及现金流。公司的采购由计划采购部统一负责，采取“以销定产”的模式，采购计划的制定主要根据销售合同的约定与客户的设计选型，大型装置按每个项目实际选型进行采购，配件按项目实际需求，并结合公司的现有库存情况分析制定详细的采购方案。各使用部门提出物资购买申请，计划采购部、工程技术部按技术要求及技术参数对供应商进行评估、认证，并拟定《采购合同》。采购、技术、财务、各使用部门、项目负责人等评审后，由计划采购部统一负责执行采购事宜。采购设备完成，生产加工入场后，由专业技术人员对设备进行性能测试、现场安装调试，并运行一段时间。设备正常运转后，用户提供设备验收报告并由技术部存档。财务部根据采购计划制订相应的付款计划，以保证供应及付款的及时性。公司产品的销售工作主要采取直接销售的模式，主要由市场部负责，使用自主品牌，直面终端客户进行销售，为客户提供安全可靠的矿山重大技术装备及服务。公司主要通过竞标、议标的方式获取客户和具体订单。公司通过市场信息搜集筛选客户，达成初步意向后与客户进行售前技术交流和方案推荐，通过招投标方式获取客户和订单，并与客户签订销售合同与技术协议，按阶段收取项目预付款，公司的专业人员跟踪项目进程，待生产完毕后负责发货，货到现场正常运转后负责货款收取，并协助售后部门协调售后问题。公司主营业务收入主要来源于提升机系统、备件项目等的销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

## 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |   |
|------------|---|
| “高新技术企业”认定 | √是  |
| 详细情况       | 公司依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号);科技型中小企业认定依据应为《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》(国科发政〔2017〕115号),申请“高新技术企业”,并于2021年11月被第五次认定为高新技术企业,证书编号为GR202131002305,有效期为3年,即2021年11月18日至2024年11月18日。 |

## 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

### 报告期内变化情况:

| 事项            | 是或否   |
|---------------|-------|
| 所处行业是否发生变化    | □是 √否 |
| 主营业务是否发生变化    | □是 √否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | □是 √否 |
| 客户类型是否发生变化    | □是 √否 |
| 关键资源是否发生变化    | □是 √否 |
| 销售渠道是否发生变化    | □是 √否 |
| 收入来源是否发生变化    | □是 √否 |
| 商业模式是否发生变化    | □是 √否 |

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位:元

| 项目     | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 变动比例%   |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
|        | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金   | 35,868,206.18 | 19.56%   | 38,967,704.76 | 21.89%   | -7.95%  |
| 应收票据   | 12,211,534.00 | 6.66%    | 4,941,500.00  | 2.78%    | 147.12% |
| 应收账款   | 23,501,079.01 | 12.81%   | 24,177,232.04 | 13.58%   | -2.80%  |
| 存货     | 72,495,016.47 | 39.53%   | 69,053,485.47 | 38.79%   | 4.98%   |
| 投资性房地产 | 1,321,593.65  | 0.72%    | 1,438,521.65  | 0.81%    | -8.13%  |
| 长期股权投资 | -             | -        | -             | -        | -       |
| 固定资产   | 6,573,153.33  | 3.58%    | 7,039,589.11  | 3.95%    | -6.63%  |
| 在建工程   | -             | -        | -             | -        | -       |
| 无形资产   | -             | -        | -             | -        | -       |
| 商誉     | -             | -        | -             | -        | -       |

|         |               |        |               |        |         |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 短期借款    | -             | -      | -             | -      | -       |
| 长期借款    | -             | -      | -             | -      | -       |
| 交易性金融资产 | 9,175,448.31  | 5.00%  | 9,448,793.50  | 5.31%  | -2.89%  |
| 应付账款    | 24,014,056.37 | 13.09% | 27,415,933.08 | 15.40% | -12.41% |
| 合同负债    | 51,647,693.11 | 28.16% | 49,741,658.81 | 27.94% | 3.83%   |

#### 资产负债项目重大变动原因:

应收票据本期期末金额 12,211,534.00 元,与上年期末相比增加 147.12%的原因:2021 年度,“已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据”反应在应收账款科目下,而报告期内,该数据反应在应收票据科目下,因此导致报告期内应收票据比上年期末增加了“已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据”的数据,导致报告期内应收票据与上年期末相比增加 147.12%。

## 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     | 56,664,096.58 | -         | 83,963,705.54 | -         | -32.51%  |
| 营业成本     | 37,308,935.36 | 65.84%    | 55,359,314.23 | 65.93%    | -32.61%  |
| 毛利率      | 34.16%        | -         | 34.07%        | -         | -        |
| 销售费用     | 3,683,539.37  | 6.50%     | 2,384,184.38  | 2.84%     | 54.50%   |
| 管理费用     | 4,635,061.32  | 8.18%     | 4,785,191.26  | 5.70%     | -3.14%   |
| 研发费用     | 3,702,841.01  | 6.53%     | 4,659,921.57  | 5.55%     | -20.54%  |
| 财务费用     | -418,768.53   | -0.74%    | -451,510.25   | -0.54%    | 7.25%    |
| 信用减值损失   | 301,116.67    | 0.53%     | -1,020,185.25 | -1.22%    | 129.52%  |
| 资产减值损失   | -             | -         | -             | -         | -        |
| 其他收益     | 480,000.00    | 0.85%     | 590,000.00    | 0.70%     | -18.64%  |
| 投资收益     | 343,773.65    | 0.61%     | 493,468.34    | 0.59%     | -30.34%  |
| 公允价值变动收益 | -37,496.32    | -0.07%    | -249,912.16   | -0.30%    | 85.00%   |
| 资产处置收益   | 12,299.22     | 0.02%     | 0.00          | 0.00%     | 100.00%  |
| 汇兑收益     | -             | -         | -             | -         | -        |
| 营业利润     | 8,462,917.84  | 14.94%    | 16,678,685.49 | 19.86%    | -49.26%  |
| 营业外收入    | -             | -         | -             | -         | -        |
| 营业外支出    | 0.00          | 0.00%     | 28,816.02     | 0.03%     | -100.00% |
| 净利润      | 7,546,908.10  | 13.32%    | 14,407,999.41 | 17.16%    | -47.62%  |

#### 项目重大变动原因:

1. 营业收入本期金额 56,664,096.58 元,与上年同期相比减少 32.51%的原因:报告期内,因疫情封控原因,公司技术人员不能进入项目现场服务,因此导致项目无法竣工,不能确认项目收入。
2. 营业成本本期金额 37,308,935.36 元,与上年同期相比减少 32.61%的原因:报告期内,公司营业

收入下降，导致营业成本随之下降。

- 信用减值损失本期金额 301,116.67 元，与上年同期相比增加 129.52%的原因：报告期内，公司收回了部分应收款，因此计提坏账准备比去年减少，信用减值损失相应增加。
- 营业利润本期金额 8,462,917.84 元，与上年同期相比减少 49.26%的原因：报告期内，公司营业收入下降，导致营业利润随之下降。
- 净利润本期金额 7,546,908.10 元，与上年同期相比减少 47.62%的原因：报告期内，公司营业收入下降，导致净利润随之下降。

## (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 | 54,189,578.90 | 78,054,468.93 | -30.57% |
| 其他业务收入 | 2,474,517.68  | 5,909,236.61  | -58.12% |
| 主营业务成本 | 35,566,445.77 | 52,723,833.48 | -32.54% |
| 其他业务成本 | 1,742,489.59  | 2,635,480.75  | -33.88% |

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 提升机系统 | 31,988,722.48 | 20,747,259.75 | 35.14% | -49.42%      | -56.83%      | 11.14%        |
| 备件项目  | 22,200,856.42 | 14,819,186.02 | 33.25% | 26.29%       | 30.05%       | -1.93%        |
| 其他    | 2,474,517.68  | 1,742,489.59  | 29.58% | -58.12%      | -33.88%      | -25.82%       |
| 合计    | 56,664,096.58 | 37,308,935.36 | 34.16% | -34.66%      | -39.91%      | 5.75%         |

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

报告期内，受疫情封控影响，公司技术人员不能进入提升机系统项目现场服务，因此导致项目无法竣工，不能确认项目收入，导致提升机系统营业收入比上年同期减少 49.42%，营业成本比上年同期减少 56.83%。

“其他”类别包含技术服务、房租等收入，报告期内，受疫情影响，公司房产无法出租，因此收不到租金，技术人员无法赴现场进行技术服务，技术服务类收入减少，因此导致“其他”营业收入比上年同期减少 58.12%，营业成本比上年同期减少 33.88%，最终导致合计营业收入比上年同期减少 34.66%，营业成本比上年同期减少 39.91%。

## (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  | 宁夏红墩子煤业有限公司      | 19,669,235.00 | 34.71%  | 否        |
| 2  | 武汉志力拓贸易有限公司      | 8,037,085.00  | 14.18%  | 否        |
| 3  | 内蒙古黄陶勒盖煤炭有限公司    | 7,605,357.00  | 13.42%  | 否        |
| 4  | 淮南矿业（集团）有限责任公司   | 6,968,273.20  | 12.30%  | 否        |
| 5  | 阳泉煤业集团七元煤业有限责任公司 | 3,708,138.60  | 6.54%   | 否        |
| 合计 |                  | 45,988,088.80 | 81.15%  | -        |

#### (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  | 北京 ABB 电气传动系统有限公司 | 22,667,622.63 | 54.98%  | 否        |
| 2  | 无锡市中矿同创科技有限公司     | 3,515,047.63  | 8.53%   | 否        |
| 3  | 上海锐电电气有限公司        | 3,477,940.00  | 8.44%   | 否        |
| 4  | 安徽诚务机电设备工程有限公司    | 2,550,000.00  | 6.19%   | 否        |
| 5  | 上海罡瑞机电有限公司        | 1,421,393.00  | 3.45%   | 否        |
| 合计 |                   | 33,632,003.26 | 81.59%  | -        |

### 3、现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额           | 变动比例%   |
|---------------|---------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 11,327,383.50 | -13,503,540.51 | 183.88% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,681,881.90 | -1,466,285.56  | -14.70% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,000,000.18 | -1,000,000.00  | 0.00%   |

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期金额 11,327,383.50 元，与上期金额相比增加 183.88%的原因：报告期内，应付票据到期，保证金退回。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额        | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|--------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 6,500,000.00 | 0.00    | 不存在                            |
| 合计     | -    | 6,500,000.00 | 0.00    | -                              |

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**三、 持续经营评价**

报告期内，公司业务进展顺利，各项资产、人员、财务完全独立，公司拥有完善的治理机制与经营所需的各种资源，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

报告期内，公司货币资金余额 35,868,206.18 元，净资产期末余额 86,164,057.08 元，营业收入 56,664,096.58 元，净利润 7,546,908.10 元。主要财务、业务等各项经营指标健康，经营管理层及业务人员未发生重大变化，公司和全体员工未发生违法、违规行为。

公司按照既定目标，维护现有市场，开发新客户，组织研发团队进行技术创新；公司在实现利润的同时，仍以高质量、高性能的产品，安全可靠、售后及时的经营宗旨，占据着较高的市场份额，得到了客户的认可，形成了稳定的市场。说明公司在高压的经济环境下，仍能保持持续经营的能力。公司不断提升的核心技术，既带来了忠实客户，也为更多的潜在市场打下基础。报告期内，公司不存在对持续经营能力产生重大影响的事项。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一)重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

| 临时公告索引   | 事项类型   | 交易/投资/合并标的       | 对价金额          | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|--------|------------------|---------------|----------|------------|
| 2022-026 | 理财产品购买 | 申万宏源 金樽盈通 SWU848 | 1,000,000.00元 | 否        | 否          |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内，公司在不影响主营业务正常发展并确保经营要求的情况下，对闲置资金加以利用，购买了理财产品。

公司于2021年4月26日召开了第二届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于授权使用公司自有闲置资金进行短期投资》的议案，并提请2020年年度股东大会审议，于2021年5月18日审议通过该项议案，拟授权总经理利用闲置自有资金购买安全性高、保本型、短期银行理财产品以及股票、债券、基金等，资金使用额度为人民币2500万元（含），在上述额度内资金可以循环使用，且单笔投资使用资金金额不超过1000万元（含）。授权自2020年年度股东大会审议通过之日起1年内有效。

公司于2022年4月27日召开了第二届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于授权使用公司自有闲置资金进行短期投资》的议案，并提请2021年年度股东大会审议，于2022年5月18日审议通过该项议案，拟授权总经理利用闲置自有资金购买安全性高、低风险、流动性好的银行理财产品以及股票、债券、基金等，资金使用额度为人民币2500万元（含），在上述额度内资金可以循环使用，且单笔投资使用资金金额不超过1000万元（含）。授权自2021年年度股东大会审议通过之日起1年内有效。

报告期内，公司购买理财产品共计1,000,000.00元，赎回金额共计2,000,000.00元，理财产品于报告期末尚未全部赎回，未赎回金额共计6,500,000.00元。

#### （四） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源       | 承诺类型       | 承诺具体内容               | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------------|------------|----------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年2月2日  | -      | 其他(避免同业竞争) | 同业竞争承诺     | 出具了《避免同行业竞争的承诺函》     | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2015年2月2日  | -      | 其他(避免同业竞争) | 同业竞争承诺     | 出具了《避免同行业竞争的承诺函》     | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015年2月2日  | -      | 其他(避免同业竞争) | 同业竞争承诺     | 出具了《避免同行业竞争的承诺函》     | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年2月14日 | -      | 其他(对外担保)   | 其他承诺(对外担保) | 出具了《关于减少及规范关联交易的承诺书》 | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2016年2月14日 | -      | 其他(对外担保)   | 其他承诺(对外担保) | 出具了《关于减少及规范关联交易的承诺书》 | 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    |

### 1. 关于避免同业竞争的承诺

2015年2月，为避免发生同业竞争的可能，公司实际控制人及5%以上股份的股东出具了《避免同行业竞争的承诺函》，承诺不直接或间接参与任何商业上对公司构成竞争的业务活动，或拥有约股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，活在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员活核心技术人员，承担因违反承诺二给公司造成的全部经济损失。报告期内，公司实际控制人及5%以上股份的股东均未发生违反承诺的事宜。2015年2月，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于避免违反竞业禁止的承诺函》，承诺其本人及关系密切的家庭成员，不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，将不直接活间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在业务竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员，承诺其本人在主要客户或供应商中不享有权益，与主要客户及主要供应商中不存在关联关系，承诺其本人在担任公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及此曲上述职务六个月内，该承诺仍有效。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均未发生违反承诺的事宜。

### 2. 关于对外担保情况的承诺

公司建立了《对外担保管理制度》，公司实际控制人及持有公司5%以上的股东出具了《关于减少及规范关联交易的承诺书》，承诺将不会通过关联交易损害公司股份及其他股东的合法权益，或违规占用或转移其资金、资产及其他资源，或不会要求公司违规提供担保。报告期内，公司实际控制人及持有公司5%以上的股东均未发生违反承诺的事宜。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型            | 账面价值         | 占总资产的比例% | 发生原因          |
|------|------|-------------------|--------------|----------|---------------|
| 货币资金 | 流动资产 | 银行承兑<br>汇票保<br>证金 | 1,140,000.00 | 0.62%    | 银行承兑汇票保证<br>金 |
| 总计   | -    | -                 | 1,140,000.00 | 0.62%    | -             |

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产为公司银行承兑汇票保证金，是公司正常经营所需，不会对公司产生重大不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末            |        |
|---------|---------------|------------|--------|------|---------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |      | 数量            | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 3,774,175  | 37.74% | 0    | 3,774,175     | 37.74% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,574,175  | 15.74% | 0    | 1,574,175     | 15.74% |
|         | 董事、监事、高管      | 300,000    | 3.00%  | 0    | 300,000       | 3.00%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0    | 0             | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 6,225,825  | 62.26% | 0    | 6,225,825     | 62.26% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,725,825  | 47.26% | 0    | 4,725,825     | 47.26% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,500,000  | 15.00% | 0    | 1,500,000     | 15.00% |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0    | 0             | 0.00%  |
| 总股本     |               | 10,000,000 | -      | 0    | 10,000,000.00 | -      |
| 普通股股东人数 |               |            |        |      |               | 7      |

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  | 吴锦荣                             | 3,500,000  | 0    | 3,500,000  | 35.00%  | 2,625,825   | 874,175     | 0           | 0             |
| 2  | 吴旭                              | 2,800,000  | 0    | 2,800,000  | 28.00%  | 2,100,000   | 700,000     | 0           | 0             |
| 3  | 上海富<br>大乐富<br>门环保<br>工程有<br>限公司 | 1,200,000  | 0    | 1,200,000  | 12.00%  | 0           | 1,200,000   | 0           | 0             |
| 4  | 苏新村                             | 700,000    | 0    | 700,000    | 7.00%   | 0           | 700,000     | 0           | 0             |
| 5  | 沈钰婷                             | 700,000    | 0    | 700,000    | 7.00%   | 525,000     | 175,000     | 0           | 0             |
| 6  | 张起云                             | 700,000    | 0    | 700,000    | 7.00%   | 675,000     | 25,000      | 0           | 0             |
| 7  | 石强                              | 400,000    | 0    | 400,000    | 4.00%   | 300,000     | 100,000     | 0           | 0             |
| 合计 |                                 | 10,000,000 | 0    | 10,000,000 | 100.00% | 6,225,825   | 3,774,175   | 0           | 0             |

普通股前十名股东间相互关系说明：

吴锦荣的配偶吴燕翔为吴旭的妹妹，吴锦荣与吴旭已经签署了《一致行动协议》，其他前十名普通股股东之间无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化

### (二) 实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

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

根据《公司法》和《公司章程》的规定，结合公司发展实际情况，进行 2021 年度权益分派，公司分别于 2022 年 4 月、7 月披露相关公告。具体内容详见全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《2021 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2022-009）、《2021 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-020）。2021 年度权益分派流程已实施完成。

### (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       |
| 吴锦荣       | 董事长、总经理 | 男  | 否           | 1964年3月  | 2022年5月18日 | 2025年5月18日 |
| 吴旭        | 董事      | 男  | 否           | 1958年11月 | 2022年5月18日 | 2025年5月18日 |
| 张起云       | 董事      | 男  | 否           | 1970年10月 | 2022年5月18日 | 2025年5月18日 |
| 石强        | 董事      | 男  | 否           | 1953年3月  | 2022年5月18日 | 2025年5月18日 |
| 钱国光       | 董事      | 男  | 否           | 1956年8月  | 2022年5月18日 | 2025年5月18日 |
| 徐大年       | 监事会主席   | 男  | 否           | 1975年11月 | 2022年5月18日 | 2025年5月18日 |
| 魏勇        | 监事      | 男  | 否           | 1988年2月  | 2022年5月18日 | 2025年5月18日 |
| 吴文权       | 职工代表监事  | 男  | 否           | 1986年10月 | 2022年5月18日 | 2025年5月18日 |
| 沈钰婷       | 董事会秘书   | 女  | 否           | 1989年6月  | 2022年5月18日 | 2025年5月18日 |
| 吴喆        | 财务负责人   | 女  | 否           | 1953年1月  | 2022年5月18日 | 2025年5月18日 |
| 董事会人数:    |         |    |             |          | 5          |            |
| 监事会人数:    |         |    |             |          | 3          |            |
| 高级管理人员人数: |         |    |             |          | 3          |            |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、总经理吴锦荣及董事吴旭签署了《一致行动协议》，为公司的实际控制人;吴锦荣的配偶吴燕翔为吴旭的妹妹。公司其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

| 事项   | 是或否 | 具体情况                                |
|--|-----|-------------------------------------|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形                                 | 否   |                                     |
| 董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满                  | 否   |                                     |
| 董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满 | 否   |                                     |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形   | 否   |                                     |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形                             | 否   |                                     |
| 财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上                   | 是   | 具备会计师专业技术职务资格，具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上 |
| 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                   | 否   |                                     |

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员  | 7    | 0    | 1    | 6    |
| 财务人员    | 2    | 0    | 0    | 2    |
| 工程技术人员  | 8    | 0    | 0    | 8    |
| 销售人员    | 10   | 0    | 0    | 10   |
| 员工总计    | 27   | 0    | 1    | 26   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 4    | 4    |
| 本科      | 8    | 8    |
| 专科      | 6    | 6    |
| 专科以下    | 9    | 8    |
| 员工总计    | 27   | 26   |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司已建立了健全的薪酬政策及激励政策，通过核心员工持股、绩效考核制度等，为员工提供公平的待遇，均等的机会；公司建立了完善的培训机制，包括新进员工培训、职业技能培训等，以培训的方式提高员工专业技能素质，激励员工的工作热情，促进员工与公司的成长与发展。

报告期内，公司没有需公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项                                    | 是或否  |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构严格执行包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等在内的一系列管理制度的规定；公司于 2017 年 4 月 6 日，第一届董事会第五次会议，审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，于 2017 年 4 月 6 日发布了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公告编号 2017-003。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司董事会认为,公司现有的治理机制能够提高公司治理水平,保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时,公司内控制度的建立,能够适应公司现行管理的要求,能够预防公司运营过程中的经营风险,提高公司经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着国家法律法规的逐步深化及公司生产经营的需要,公司内控体系将不断调整和优化,满足公司发展的要求。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利,享有平等地位,保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等,董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项

等。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内所有重大决策事项,均按照相关法律法规及《公司章程》要求的规定程序进行。报告期内,公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作,未出现报告期内违法违规和重大缺陷,能够落实应尽的职责和义务。

### 4、公司章程的修改情况

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

是 否

公司按照《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,已完善公司章程。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

| 项目   | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 2    | 4   | 3   |

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股改后,遵循相关法律法规及公司章程规定,历次董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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。

### (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

公司《年度报告重大差错责任追究制度》已于 2017 年 4 月 6 日第一届董事会第五次会议审议通过生效并实施。

报告期内,公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况,公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度,执行情况良好。

## 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明  |     |
| 审计报告编号           | 大华审字[2023]000921 号   |     |
| 审计机构名称           | 大华会计师事务所（特殊普通合伙）   |     |
| 审计机构地址           | 上海市黄浦区金陵东路 2 号   |     |
| 审计报告日期           | 2023 年 4 月 21 日  |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 张国勤  | 郭静瑜 |
|                  | 1 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     | 4 年  |     |
| 会计师事务所审计报酬       | 15 万元  |     |
| 审计报告正文：          | 审计报告<br><br>大华审字[2023]000921 号<br><br>上海华菱电站成套设备股份有限公司全体股东：<br><br>一、 审计意见<br><br>我们审计了上海华菱电站成套设备股份有限公司(以下简称上海华菱)财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。<br><br>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，公允反映了上海华菱 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。<br><br>二、 形成审计意见的基础<br><br>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，我们独立于上海华菱，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

上海华菱管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

上海华菱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，上海华菱管理层负责评估上海华菱的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海华菱、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海华菱的财务报告过程。

### 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，就可能对上海华菱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告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华菱不能持续经营。

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

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：张国勤

中国注册会计师：郭静瑜

二〇二三年四月二十一日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                       |                       |
| 货币资金          | 注释 1  | 35,868,206.18         | 38,967,704.76         |
| 结算备付金         |       |                       |                       |
| 拆出资金          |       |                       |                       |
| 交易性金融资产       | 注释 2  | 9,175,448.31          | 9,448,793.50          |
| 衍生金融资产        |       |                       |                       |
| 应收票据          | 注释 3  | 12,211,534.00         | 4,941,500.00          |
| 应收账款          | 注释 4  | 23,501,079.01         | 24,177,232.04         |
| 应收款项融资        | 注释 5  | 700,000.00            | 8,429,862.09          |
| 预付款项          | 注释 6  | 9,384,473.29          | 6,381,616.54          |
| 应收保费          |       |                       |                       |
| 应收分保账款        |       |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |       |                       |                       |
| 其他应收款         | 注释 7  | 1,148,871.64          | 536,214.60            |
| 其中：应收利息       |       |                       |                       |
| 应收股利          |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |       |                       |                       |
| 存货            | 注释 8  | 72,495,016.47         | 69,053,485.47         |
| 合同资产          |       |                       |                       |
| 持有待售资产        |       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   | 注释 9  | 0.00                  | 1,000,000.00          |
| 其他流动资产        | 注释 10 | 6,670,529.01          | 5,181,622.89          |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>171,155,157.91</b> | <b>168,118,031.89</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                       |                       |
| 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     | 注释 11 | 3,000,000.00          |                       |
| 投资性房地产        | 注释 12 | 1,321,593.65          | 1,438,521.65          |
| 固定资产          | 注释 13 | 6,573,153.33          | 7,039,589.11          |
| 在建工程          |       |                       |                       |
| 生产性生物资产       |       |                       |                       |
| 油气资产          |       |                       |                       |

|                |       |                       |                       |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 使用权资产          |       |                       |                       |
| 无形资产           |       |                       |                       |
| 开发支出           |       |                       |                       |
| 商誉             |       |                       |                       |
| 长期待摊费用         |       |                       |                       |
| 递延所得税资产        | 注释 14 | 1,357,653.84          | 1,402,821.34          |
| 其他非流动资产        |       |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>12,252,400.82</b>  | <b>9,880,932.10</b>   |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>183,407,558.73</b> | <b>177,998,963.99</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                       |                       |
| 短期借款           |       |                       |                       |
| 向中央银行借款        |       |                       |                       |
| 拆入资金           |       |                       |                       |
| 交易性金融负债        |       |                       |                       |
| 衍生金融负债         |       |                       |                       |
| 应付票据           | 注释 15 | 1,140,000.00          | 12,885,000.00         |
| 应付账款           | 注释 16 | 24,014,056.37         | 27,415,933.08         |
| 预收款项           |       |                       |                       |
| 合同负债           | 注释 17 | 51,647,693.11         | 49,741,658.81         |
| 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         | 注释 18 |                       |                       |
| 应交税费           | 注释 19 | 1,675,878.25          | 1,288,713.82          |
| 其他应付款          | 注释 20 | 580,139.82            | 584,093.66            |
| 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         | 注释 21 | 18,185,734.10         | 6,466,415.64          |
| <b>流动负债合计</b>  |       | <b>97,243,501.65</b>  | <b>98,381,815.01</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |       |                       |                       |
| 保险合同准备金        |       |                       |                       |
| 长期借款           |       |                       |                       |
| 应付债券           |       |                       |                       |
| 其中：优先股         |       |                       |                       |
| 永续债            |       |                       |                       |
| 租赁负债           |       |                       |                       |
| 长期应付款          |       |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬       |       |                       |                       |

|                          |       |                |                |
|--------------------------|-------|----------------|----------------|
| 预计负债                     |       |                |                |
| 递延收益                     |       |                |                |
| 递延所得税负债                  |       |                |                |
| 其他非流动负债                  |       |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |       |                |                |
| <b>负债合计</b>              |       | 97,243,501.65  | 98,381,815.01  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |       |                |                |
| 股本                       | 注释 22 | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 其他权益工具                   |       |                |                |
| 其中：优先股                   |       |                |                |
| 永续债                      |       |                |                |
| 资本公积                     | 注释 23 | 299,800.00     | 299,800.00     |
| 减：库存股                    |       |                |                |
| 其他综合收益                   |       |                |                |
| 专项储备                     |       |                |                |
| 盈余公积                     | 注释 24 | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |
| 一般风险准备                   |       |                |                |
| 未分配利润                    | 注释 25 | 70,864,257.08  | 64,317,348.98  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |       | 86,164,057.08  | 79,617,148.98  |
| 少数股东权益                   |       |                |                |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |       | 86,164,057.08  | 79,617,148.98  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |       | 183,407,558.73 | 177,998,963.99 |

法定代表人：吴锦荣

主管会计工作负责人：吴喆

会计机构负责人：沈钰婷

## (二) 利润表

单位：元

| 项目                            | 附注    | 2022 年        | 2021 年        |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |       | 56,664,096.58 | 83,963,705.54 |
| 其中：营业收入                       | 注释 26 | 56,664,096.58 | 83,963,705.54 |
| 利息收入                          |       |               |               |
| 已赚保费                          |       |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |       |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |       | 49,300,871.96 | 67,098,390.98 |
| 其中：营业成本                       | 注释 26 | 37,308,935.36 | 55,359,314.23 |
| 利息支出                          |       |               |               |
| 手续费及佣金支出                      |       |               |               |
| 退保金                           |       |               |               |
| 赔付支出净额                        |       |               |               |
| 提取保险责任准备金净额                   |       |               |               |
| 保单红利支出                        |       |               |               |
| 分保费用                          |       |               |               |
| 税金及附加                         | 注释 27 | 389,263.43    | 361,289.79    |
| 销售费用                          | 注释 28 | 3,683,539.37  | 2,384,184.38  |
| 管理费用                          | 注释 29 | 4,635,061.32  | 4,785,191.26  |
| 研发费用                          | 注释 30 | 3,702,841.01  | 4,659,921.57  |
| 财务费用                          | 注释 31 | -418,768.53   | -451,510.25   |
| 其中：利息费用                       |       | 0.18          |               |
| 利息收入                          |       | 423,570.97    | 477,523.47    |
| 加：其他收益                        | 注释 32 | 480,000.00    | 590,000.00    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 注释 33 | 343,773.65    | 493,468.34    |
| 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）           | 注释 34 | -37,496.32    | -249,912.16   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 注释 35 | 301,116.67    | -1,020,185.25 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 注释 36 | 12,299.22     | 0.00          |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | 8,462,917.84  | 16,678,685.49 |
| 加：营业外收入                       |       |               |               |
| 减：营业外支出                       | 注释 37 | 0.00          | 28,816.02     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | 8,462,917.84  | 16,649,869.47 |
| 减：所得税费用                       | 注释 38 | 916,009.74    | 2,241,870.06  |

|                              |   |                     |                      |
|------------------------------|---|---------------------|----------------------|
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |   | <b>7,546,908.10</b> | <b>14,407,999.41</b> |
| 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）       |   | <b>7,546,908.10</b> | <b>14,407,999.41</b> |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |   |                     |                      |
| （二）按所有权归属分类：                 | - | -                   | -                    |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |   |                     |                      |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |   | <b>7,546,908.10</b> | <b>14,407,999.41</b> |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |   |                     |                      |
| （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       |   |                     |                      |
| <b>七、综合收益总额</b>              |   | <b>7,546,908.10</b> | <b>14,407,999.41</b> |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |   |                     |                      |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |   |                     |                      |
| <b>八、每股收益：</b>               |   |                     |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）               |   | <b>0.75</b>         | <b>1.44</b>          |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |   | <b>0.75</b>         | <b>1.44</b>          |

法定代表人：吴锦荣

主管会计工作负责人：吴喆

会计机构负责人：沈钰婷

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注    | 2022 年               | 2021 年                |
|---------------------------|-------|----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |       |                      |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 79,613,629.01        | 77,469,977.18         |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |       |                      |                       |
| 向中央银行借款净增加额               |       |                      |                       |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |       |                      |                       |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |       |                      |                       |
| 收到再保险业务现金净额               |       |                      |                       |
| 保户储金及投资款净增加额              |       |                      |                       |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |       |                      |                       |
| 拆入资金净增加额                  |       |                      |                       |
| 回购业务资金净增加额                |       |                      |                       |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |       |                      |                       |
| 收到的税费返还                   |       |                      |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 注释 39 | 14,000,647.75        | 1,222,333.93          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |       | <b>93,614,276.76</b> | <b>78,692,311.11</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 64,763,814.65        | 76,326,044.61         |
| 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           |       | 5,106,538.04         | 4,659,489.31          |
| 支付的各项税费                   |       | 4,413,132.03         | 4,645,456.14          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 注释 39 | 8,003,408.54         | 6,564,861.56          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | <b>82,286,893.26</b> | <b>92,195,851.62</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>11,327,383.50</b> | <b>-13,503,540.51</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                      |                       |
| 收回投资收到的现金                 |       | 3,337,813.79         | 12,661,392.90         |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 256,548.58           | 168,658.78            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 18,584.07            | 48,672.57             |
| 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            |       |                      |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       | <b>3,612,946.44</b>  | <b>12,878,724.25</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 280,088.49           | 908,654.87            |
| 投资支付的现金                   |       | 5,014,739.85         | 13,436,354.94         |

|                           |       |               |                |
|---------------------------|-------|---------------|----------------|
| 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            |       |               |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | 5,294,828.34  | 14,345,009.81  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -1,681,881.90 | -1,466,285.56  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |       |               |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       |               |                |
| 取得借款收到的现金                 |       | 100.00        |                |
| 发行债券收到的现金                 |       |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |               |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | 100.00        | 0.00           |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 100.00        |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 1,000,000.18  | 1,000,000.00   |
| 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            |       |               |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | 1,000,100.18  | 1,000,000.00   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -1,000,000.18 | -1,000,000.00  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       |               | -3,454.15      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 注释 40 | 8,645,501.42  | -15,973,280.22 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 注释 40 | 26,082,704.76 | 42,055,984.98  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 注释 40 | 34,728,206.18 | 26,082,704.76  |

法定代表人：吴锦荣      主管会计工作负责人：吴喆      会计机构负责人：沈钰婷

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2022 年        |         |    |  |            |               |                |          |              |                |               |                        |                 |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|------------------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |            |               |                |          |              |                |               | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者<br>权益合<br>计 |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积   | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                        |                 |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |  |            |               |                |          |              |                |               |                        |                 |
| 一、上年期末余额              | 10,000,000.00 |         |    |  | 299,800.00 |               |                |          | 5,000,000.00 |                | 64,317,348.98 |                        | 79,617,148.98   |
| 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              | 10,000,000.00 |         |    |  | 299,800.00 |               |                |          | 5,000,000.00 |                | 64,317,348.98 |                        | 79,617,148.98   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |         |    |  |            |               |                |          |              |                | 6,546,908.10  |                        | 6,546,908.10    |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |            |               |                |          |              |                | 7,546,908.10  |                        | 7,546,908.10    |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |    |  |            |               |                |          |              |                |               |                        |                 |
| 1. 股东投入的普通股           |               |         |    |  |            |               |                |          |              |                |               |                        |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |         |    |  |            |               |                |          |              |                |               |                        |                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |         |    |  |            |               |                |          |              |                |               |                        |                 |

|                    |               |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 4. 其他              |               |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |               |
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |            |  |  |  |              |  | -1,000,000.00 | -1,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |            |  |  |  |              |  | -1,000,000.00 | -1,000,000.00 |
| 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             |               |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |               |
| <b>四、本年年末余额</b>    | 10,000,000.00 |  |  |  | 299,800.00 |  |  |  | 5,000,000.00 |  | 70,864,257.08 | 86,164,057.08 |

| 项目                    | 2021年         |         |    |  |            |               |                |          |              |                            |               |                        |                 |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|---------------|------------------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |            |               |                |          |              |                            |               | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者<br>权益合<br>计 |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积   | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                        |                 |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |  |            |               |                |          |              |                            |               |                        |                 |
| 一、上年期末余额              | 10,000,000.00 |         |    |  | 299,800.00 |               |                |          | 5,000,000.00 |                            | 50,909,349.57 |                        | 66,209,149.57   |
| 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              | 10,000,000.00 |         |    |  | 299,800.00 |               |                |          | 5,000,000.00 |                            | 50,909,349.57 |                        | 66,209,149.57   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |         |    |  |            |               |                |          |              |                            | 13,407,999.41 |                        | 13,407,999.41   |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |            |               |                |          |              |                            | 14,407,999.41 |                        | 14,407,999.41   |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |    |  |            |               |                |          |              |                            |               |                        |                 |
| 1. 股东投入的普通股           |               |         |    |  |            |               |                |          |              |                            |               |                        |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |         |    |  |            |               |                |          |              |                            |               |                        |                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |         |    |  |            |               |                |          |              |                            |               |                        |                 |
| 4. 其他                 |               |         |    |  |            |               |                |          |              |                            |               |                        |                 |
| （三）利润分配               |               |         |    |  |            |               |                |          |              |                            | -1,000,000.00 |                        | -1,000,000.00   |

|                    |               |  |  |  |            |  |  |  |              |               |  |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|---------------|--|---------------|
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |            |  |  |  |              |               |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |            |  |  |  |              |               |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |            |  |  |  |              | -1,000,000.00 |  | -1,000,000.00 |
| 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              |               |  |  |  |            |  |  |  |              |               |  |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 10,000,000.00 |  |  |  | 299,800.00 |  |  |  | 5,000,000.00 | 64,317,348.98 |  | 79,617,148.98 |

法定代表人：吴锦荣

主管会计工作负责人：吴喆

会计机构负责人：沈钰婷

### 三、 财务报表附注

## 上海华菱电站成套设备股份有限公司

### 2022 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海华菱电站成套设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海华菱电站成套设备有限公司，成立于 1998 年 7 月 10 日，在上海市虹口区市场监督管理局登记注册，并取得了上海市虹口区市场监督管理局核发的注册号为 310109000212989 的《营业执照》，住所：上海市水电路 120 号西侧四层。

2016 年 05 月 25 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于同意上海华菱电站成套设备股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]4074 号），获准在全国中小企业股份转让系统挂牌。2016 年 05 月 31 日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：837670，证券简称：上海华菱。企业社会信用代码：913101096307444694，法定代表人：吴锦荣。营业期限：1998 年 7 月 10 日至不约定期限。

经过历年的增发新股，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,000.00 万股，注册资本为 1,000.00 万元，注册地址：上海市水电路 120 号西侧四层，总部地址：上海市静安区共和新路 2993 号 608 室、609 室，实际控制人为吴锦荣，最终实际控制人为吴锦荣。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：高中低压成套开关设备，中低压电器元件的制造，电气自动化设备的制造，电力制动器制造，老产品改造，产品销售后维修服务，上述专业领域内的“四技”服务，冶金、矿山设备及其它电控系统的自动化工程。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 21 日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》

---

和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **(三) 记账基础和计价原则**

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除投资性房地产及某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

# **三、 重要会计政策、会计估计**

## **(一) 具体会计政策和会计估计提示**

本公司主要从事高中低压成套开关设备，中低压电器元件的制造。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三/（二十二）“收入”等各项描述。

## **(二) 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## **(三) 会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## **(四) 营业周期**

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## **(五) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

## **(六) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起6个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、

---

价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **(七) 金融工具**

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

#### **1. 金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

##### **(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产**

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据

---

金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

---

产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公

---

允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实

---

质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### **4. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

---

融资产)之和。

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

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

#### **6. 金融工具减值**

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款,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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下

---

列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其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，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成

本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司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；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (八) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三/(七) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称      | 确定组合的依据   | 计提方法                                |
|-----------|---|-------------------------------------|
| 无风险承兑票据组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |

### (九) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三/(七) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称   | 确定组合的依据              | 计提方法                  |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 关联方组合  | 关联方的应收款项具有类似的信用风险特征  | 参考历史信用损失经验不计提坏账准备     |
| 账龄分析组合 | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

### (十) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三/（七）6.金融工具减值。

### (十一) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三/（七）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称   | 确定组合的依据                | 计提方法                  |
|--------|------------------------|-----------------------|
| 关联方组合  | 关联方的其他应收款项具有类似的信用风险特征  | 参考历史信用损失经验不计提坏账准备     |
| 账龄分析组合 | 相同账龄的其他应收款项具有类似的信用风险特征 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |
| 保证金组合  | 押金备用金保证金具有类似的信用风险特征    | 参考历史信用损失经验不计提坏账准备     |

### (十二) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、低值易耗品、产成品等。

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，

---

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

存货盘存制度为永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采一次转销法进行摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

### **(十三) 合同资产**

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三/(七)6.金融工具减值。

### **(十四) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊

销)率列示如下:

| 类别    | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧(摊销)率(%) |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20        | 5         | 4.75        |

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额;已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 直线法  | 20      | 5      | 4.75    |
| 办公设备   | 直线法  | 5       | 5      | 19.00   |
| 电子设备   | 直线法  | 3       | 5      | 31.67   |
| 运输设备   | 直线法  | 4       | 5      | 23.75   |

## （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3） 固定资产处置

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

## （十六） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## （十七） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计

---

的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

## **(十八) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## **(十九) 职工薪酬**

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

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险

---

费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## **(二十) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **(二十一) 租赁负债**

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

---

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十二) 收入**

本公司的收入主要来源于矿井提升机等重大设备、矿山领域电控系统、配电自动化产品和高低压开关柜等高科技产品集成及其系统软件的研发、设计、销售与服务。

### **1. 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### **2. 收入确认的具体方法**

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 
- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
  - (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
  - (3) 本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (4) 客户已接受该商品等。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注三(十三))。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 企业主营业务收入主要包括为矿业提供提升机及系统、销售备件等两类，具体销售内容为：销售提升机及系统，按照验收确认收入。销售备件按照收货确认收入。

(2) 企业其他业务收入主要包括给矿业提供维修改造服务及租赁房屋等两类，具体销售内容为：提供维修改造服务按照服务完成后确认收入。租赁业务按照合同约定按期确认收入。

## **(二十三) 合同成本**

### **1. 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 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。

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

## **2. 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## **3. 合同成本摊销**

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

## **4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

## **(二十四) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3. 会计处理方法**

本公司对政府补助业务采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(二十六) 租赁**

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。

### **1. 租赁合同的分拆**

当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。

当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进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## **2. 租赁合同的合并**

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## **3. 本公司作为承租人的会计处理**

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### **(1) 短期租赁和低价值资产租赁**

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括上海市静安区共和新路 2993 号和源·中环企业广场 6 层 608 办公室房屋租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关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。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

## **4. 本公司作为出租人的会计处理**

### **(1) 租赁的分类**

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 
- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
  - 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
  - 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

#### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间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；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；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。

## (二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因   | 审批程序 | 备注 |
|--|------|----|
| 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”。                           | 不适用  |    |
| 本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。 | 不适用  |    |

#### (3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表及可比期间财务报表均无重大影响。

#### (4) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表及可比期间财务报表均无重大影响。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据/收入类型 | 税率  | 备注 |
|---------|-----------|-----|----|
| 增值税     | 境内销售      | 13% |    |
|         | 技术服务费     | 6%  |    |
|         | 不动产租赁服务   | 5%  |    |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额   | 7%  |    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额    | 15% |    |

## (二) 税收优惠政策及依据

上海华菱电站成套设备股份有限公司被全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为高新技术企业，证书编号 GR202131002305，有效期为 2021-11-18 至 2024-11-18，根据国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，企业 2022 年度所得税税率为 15%。

## 五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，上期期末指 2021 年 12 月 31 日）

### 注释1. 货币资金

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 2,226.96      | 3,995.67      |
| 银行存款   | 34,725,979.22 | 26,078,709.09 |
| 其他货币资金 | 1,140,000.00  | 12,885,000.00 |
| 合计     | 35,868,206.18 | 38,967,704.76 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额         | 期初余额          |
|-----------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 1,140,000.00 | 12,885,000.00 |

### 注释2. 交易性金融资产

| 项目                         | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计 | 9,175,448.31 | 9,448,793.50 |
| 权益工具投资                     | 9,175,448.31 | 720,000.00   |
| 混合工具资产                     | -            | 8,728,793.50 |
| 合计                         | 9,175,448.31 | 9,448,793.50 |

### 注释3. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 9,971,534.00  | -            |
| 商业承兑汇票 | 2,240,000.00  | 4,941,500.00 |
| 合计     | 12,211,534.00 | 4,941,500.00 |

注：截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他承兑人违约而产生重大损失。

## 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额     |
|--------|------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 460,440.00 | 9,971,534.00  |
| 商业承兑汇票 | -          | 1,500,000.00  |
| 合计     | 460,440.00 | 11,471,534.00 |

### 注释4. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内   | 20,861,656.84 | 18,326,000.42 |
| 1—2年   | 2,840,875.93  | 6,555,283.40  |
| 2—3年   | 315,638.00    | 134,027.60    |
| 3—4年   | 58,000.00     | 48,700.00     |
| 4—5年   | 48,700.00     | 15,822.38     |
| 5年以上   | 7,155,710.13  | 7,155,710.13  |
| 小计     | 31,280,580.90 | 32,235,543.93 |
| 减：坏账准备 | 7,779,501.89  | 8,058,311.89  |
| 合计     | 23,501,079.01 | 24,177,232.04 |

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别             | 期末余额          |        |              |          | 账面价值          |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 200,000.00    | 0.64   | 200,000.00   | 100.00   | -             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 31,080,580.90 | 99.36  | 7,579,501.89 | 24.39    | 23,501,079.01 |
| 其中：账龄分析组合      | 31,080,580.90 | 99.36  | 7,579,501.89 | 24.39    | 23,501,079.01 |
| 合计             | 31,280,580.90 | 100.00 | 7,779,501.89 | 24.87    | 23,501,079.01 |

续：

| 类别             | 期初余额          |        |              |          | 账面价值          |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 200,000.00    | 0.62   | 200,000.00   | 100.00   | --            |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 32,035,543.93 | 99.38  | 7,858,311.89 | 24.53    | 24,177,232.04 |
| 其中：账龄分析组合      | 32,035,543.93 | 99.38  | 7,858,311.89 | 24.53    | 24,177,232.04 |
| 合计             | 32,235,543.93 | 100.00 | 8,058,311.89 | 25.00    | 24,177,232.04 |

### 3. 单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称           | 期末余额       |            |          |        |
|----------------|------------|------------|----------|--------|
|                | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 合肥山宝矿山工程机械有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 |

### 4. 按组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 账龄分析组合

| 账龄分析组合 | 期末余额          |              |          |
|--------|---------------|--------------|----------|
|        | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内   | 20,861,656.84 | 208,616.57   | 1.00     |
| 1-2年   | 2,840,875.93  | 284,087.59   | 10.00    |
| 2-3年   | 315,638.00    | 63,127.60    | 20.00    |
| 3-4年   | 58,000.00     | 29,000.00    | 50.00    |
| 4-5年   | 48,700.00     | 38,960.00    | 80.00    |
| 5年以上   | 6,955,710.13  | 6,955,710.13 | 100.00   |
| 合计     | 31,080,580.90 | 7,579,501.89 | 24.39    |

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别             | 期初余额         | 本期变动情况      |       |    |      | 期末余额         |
|----------------|--------------|-------------|-------|----|------|--------------|
|                |              | 计提          | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 200,000.00   | -           | -     | -  | -    | 200,000.00   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 7,858,311.89 | -278,810.00 | -     | -  | -    | 7,579,501.89 |
| 其中：账龄分析组合      | 7,858,311.89 | -278,810.00 | -     | -  | -    | 7,579,501.89 |
| 合计             | 8,058,311.89 | -278,810.00 | -     | -  | -    | 7,779,501.89 |

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称             | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备      |
|------------------|---------------|------------------|--------------|
| 内蒙古黄陶勒盖煤炭有限公司    | 6,813,774.00  | 21.78            | 68,137.74    |
| 淮矿现代物流有限责任公司     | 5,355,757.18  | 17.12            | 5,355,757.18 |
| 阳泉煤业集团七元煤业有限责任公司 | 4,260,461.54  | 13.62            | 42,604.61    |
| 平凉五举煤业有限公司       | 3,282,393.60  | 10.49            | 32,823.94    |
| 淮北矿业股份有限公司       | 2,557,943.17  | 8.18             | 86,670.01    |
| 合计               | 22,270,329.49 | 71.19            | 5,585,993.48 |

## 注释5. 应收款项融资

### 1. 应收款项融资情况

| 项目     | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 700,000.00 | 8,429,862.09 |

注：截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

## 注释6. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 8,950,014.29 | 95.37  | 6,173,169.54 | 96.74  |
| 1 至 2 年 | 226,012.00   | 2.41   | 141,231.00   | 2.21   |
| 2 至 3 年 | 141,231.00   | 1.50   | -            | -      |
| 3 年以上   | 67,216.00    | 0.72   | 67,216.00    | 1.05   |
| 合计      | 9,384,473.29 | 100.00 | 6,381,616.54 | 100.00 |

### 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         | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间        | 未结算原因 |
|-------------------|--------------|---------------|--------------|-------|
| 江苏中泰电气智控科技有限公司    | 2,651,000.00 | 28.25         | 1 年以内        | 交易未完成 |
| 天津西马格特宝机械有限公司     | 1,132,500.00 | 12.07         | 1 年以内        | 交易未完成 |
| 北京 ABB 电气传动系统有限公司 | 1,123,825.01 | 11.98         | 1 年以内        | 交易未完成 |
| 山东省金曼克电气集团股份有限公司  | 904,535.00   | 9.64          | 1 年以内        | 交易未完成 |
| ABB 高压电机有限公司      | 646,301.00   | 6.89          | 1 年以内至 1-2 年 | 交易未完成 |
| 合计                | 6,458,161.01 | 68.83         |              |       |

## 注释7. 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 其他应收款 | 1,148,871.64 | 536,214.60 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## （一）其他应收款

### 1. 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内   | 1,024,569.93 | 392,578.56   |
| 1—2年   | 28,359.00    | 40,000.00    |
| 2—3年   | 20,000.00    | 62,549.00    |
| 3—4年   | 62,549.00    | 35,000.00    |
| 4—5年   | 35,000.00    | 85,000.00    |
| 5年以上   | 850,155.00   | 815,155.00   |
| 小计     | 2,020,632.93 | 1,430,282.56 |
| 减：坏账准备 | 871,761.29   | 894,067.96   |
| 合计     | 1,148,871.64 | 536,214.60   |

### 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 押金保证金  | 615,349.00   | 385,332.00   |
| 备用金    | 388,000.00   | 120,000.00   |
| 往来款    | 1,017,283.93 | 924,950.56   |
| 小计     | 2,020,632.93 | 1,430,282.56 |
| 减：坏账准备 | 871,761.29   | 894,067.96   |
| 合计     | 1,148,871.64 | 536,214.60   |

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

| 项目   | 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       |
| 第一阶段 | 1,257,977.93 | 109,106.29 | 1,148,871.64 | 667,627.56   | 131,412.96 | 536,214.60 |
| 第二阶段 | -            | -          | -            | -            | -          | -          |
| 第三阶段 | 762,655.00   | 762,655.00 | -            | 762,655.00   | 762,655.00 | -          |
| 合计   | 2,020,632.93 | 871,761.29 | 1,148,871.64 | 1,430,282.56 | 894,067.96 | 536,214.60 |

### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额         |        |            |         |              |
|-----------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                 | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                 | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  | 762,655.00   | 37.74  | 762,655.00 | 100.00  | -            |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,257,977.93 | 62.26  | 109,106.29 | 8.67    | 1,148,871.64 |
| 其中：账龄分析组合       | 642,628.93   | 31.80  | 109,106.29 | 16.98   | 533,522.64   |
| 保证金组合           | 615,349.00   | 30.46  | -          | -       | 615,349.00   |
| 合计              | 2,020,632.93 | 100.00 | 871,761.29 | 43.14   | 1,148,871.64 |

续：

| 类别              | 期初余额         |        |            |          |            |
|-----------------|--------------|--------|------------|----------|------------|
|                 | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值       |
|                 | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |            |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  | 762,655.00   | 53.32  | 762,655.00 | 100.00   | -          |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 667,627.56   | 46.68  | 131,412.96 | 19.68    | 536,214.60 |
| 其中：账龄分析组合       | 282,295.56   | 19.74  | 131,412.96 | 46.55    | 150,882.60 |
| 保证金组合           | 385,332.00   | 26.94  | -          | -        | 385,332.00 |
| 合计              | 1,430,282.56 | 100.00 | 894,067.96 | 62.51    | 536,214.60 |

#### 5. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

| 单位名称            | 期末余额       |            |          |        |
|-----------------|------------|------------|----------|--------|
|                 | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 江苏华新能源实业有限公司    | 385,155.00 | 385,155.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 安徽恒强投资有限公司      | 295,000.00 | 295,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 洛阳百克特科技发展股份有限公司 | 22,500.00  | 22,500.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 淮北矿业金达物资贸易有限公司  | 60,000.00  | 60,000.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计              | 762,655.00 | 762,655.00 | 100.00   |        |

#### 6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

##### (1) 账龄分析组合

| 账龄分析组合 | 期末余额       |            |          |
|--------|------------|------------|----------|
|        | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1年以内   | 500,628.93 | 5,006.29   | 1.00     |
| 1—2年   | 21,000.00  | 2,100.00   | 10.00    |
| 2—3年   | 20,000.00  | 4,000.00   | 20.00    |
| 3—4年   | -          | -          | 50.00    |
| 4—5年   | 15,000.00  | 12,000.00  | 80.00    |
| 5年以上   | 86,000.00  | 86,000.00  | 100.00   |
| 合计     | 642,628.93 | 109,106.29 | 16.98    |

##### (2) 保证金组合

| 保证金组合 | 期末余额       |      |          |
|-------|------------|------|----------|
|       | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 押金保证金 | 615,349.00 | -    | -        |

## 7. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 期初余额    | 131,412.96     | -                    | 762,655.00           | 894,067.96 |
| 期初余额在本期 | ---            | ---                  | ---                  | ---        |
| —转入第二阶段 | -              | -                    | -                    | -          |
| —转入第三阶段 | -              | -                    | -                    | -          |
| —转回第二阶段 | -              | -                    | -                    | -          |
| —转回第一阶段 | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期计提    | -22,306.67     | -                    | -                    | -22,306.67 |
| 本期转回    | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期转销    | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期核销    | -              | -                    | -                    | -          |
| 其他变动    | -              | -                    | -                    | -          |
| 期末余额    | 109,106.29     | -                    | 762,655.00           | 871,761.29 |

## 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称         | 款项性质  | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|--------------|-------|--------------|-------|------------------|------------|
| 江苏华新能源实业有限公司 | 往来款   | 385,155.00   | 5 年以上 | 19.06            | 385,155.00 |
| 安徽恒强投资有限公司   | 往来款   | 295,000.00   | 5 年以上 | 14.60            | 295,000.00 |
| 上海宝华国际招标有限公司 | 投标保证金 | 220,000.00   | 1 年以内 | 10.89            | 2,200.00   |
| 黄松阳          | 备用金   | 200,000.00   | 1 年以内 | 9.90             | 2,000.00   |
| 山东能源招标有限公司   | 投标保证金 | 140,300.00   | 1 年以内 | 6.94             | 1,403.00   |
| 合计           | —     | 1,240,455.00 | —     | 61.39            | 685,758.00 |

## 注释8. 存货

### 1. 存货分类

| 项目  | 期末余额          |            |               | 期初余额          |            |               |
|-----|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|     | 账面余额          | 存货跌价准备     | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备     | 账面价值          |
| 原材料 | 1,402,269.72  | -          | 1,402,269.72  | 2,869,776.18  | -          | 2,869,776.18  |
| 在产品 | 71,492,509.14 | 399,762.39 | 71,092,746.75 | 66,583,471.68 | 399,762.39 | 66,183,709.29 |
| 合计  | 72,894,778.86 | 399,762.39 | 72,495,016.47 | 69,453,247.86 | 399,762.39 | 69,053,485.47 |

### 2. 存货跌价准备

| 项目  | 期初余额       | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    |    | 期末余额       |
|-----|------------|--------|----|--------|----|----|------------|
|     |            | 计提     | 其他 | 转回     | 转销 | 其他 |            |
| 在产品 | 399,762.39 | -      | -  | -      | -  | -  | 399,762.39 |

### 注释9. 一年内到期的非流动资产

| 项目         | 期末余额 | 期初余额         |
|------------|------|--------------|
| 一年内到期的债权投资 | -    | 1,000,000.00 |

注：一年内到期的非流动资产系，期限超过一年，且将于一年内到期的收益凭证。

### 注释10. 其他流动资产

#### 1. 其他流动资产分项列示

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 待认证进项税额 | 888,878.99   | -            |
| 预缴增值税   | 5,781,650.02 | 5,098,749.63 |
| 预缴企业所得税 | -            | 82,873.26    |
| 合计      | 6,670,529.01 | 5,181,622.89 |

### 注释11. 其他非流动金融资产

| 项目   | 期末余额         | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 债权投资 | 3,000,000.00 | -    |

注：其他非流动金融资产主要系，三年期上海政府债券。

### 注释12. 投资性房地产

#### 1. 投资性房地产情况

| 项目          | 房屋建筑物        | 合计           |
|-------------|--------------|--------------|
| 一. 账面原值     |              |              |
| 1. 期初余额     | 2,461,641.52 | 2,461,641.52 |
| 2. 本期增加金额   | -            | -            |
| 3. 本期减少金额   | -            | -            |
| 4. 期末余额     | 2,461,641.52 | 2,461,641.52 |
| 二. 累计折旧（摊销） |              |              |
| 1. 期初余额     | 1,023,119.87 | 1,023,119.87 |
| 2. 本期增加金额   | 116,928.00   | 116,928.00   |
| 本期计提        | 116,928.00   | 116,928.00   |
| 3. 本期减少金额   | -            | -            |
| 4. 期末余额     | 1,140,047.87 | 1,140,047.87 |
| 三. 减值准备     |              |              |
| 四. 账面价值     |              |              |
| 1. 期末账面价值   | 1,321,593.65 | 1,321,593.65 |
| 2. 期初账面价值   | 1,438,521.65 | 1,438,521.65 |

### 注释13. 固定资产

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 6,573,153.33 | 7,039,589.11 |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

#### (一) 固定资产

##### 1. 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物        | 运输设备         | 电子设备         | 办公设备     | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|--------------|----------|---------------|
| 一. 账面原值   |               |              |              |          |               |
| 1. 期初余额   | 10,448,535.00 | 1,304,457.87 | 1,526,177.06 | 9,918.80 | 13,289,088.73 |
| 2. 本期增加金额 | -             | 280,088.49   | -            | -        | 280,088.49    |
| 购置        | -             | 280,088.49   | -            | -        | 280,088.49    |
| 3. 本期减少金额 | -             | 125,697.00   | -            | -        | 125,697.00    |
| 处置或报废     | -             | 125,697.00   | -            | -        | 125,697.00    |
| 4. 期末余额   | 10,448,535.00 | 1,458,849.36 | 1,526,177.06 | 9,918.80 | 13,443,480.22 |
| 二. 累计折旧   |               |              |              |          |               |
| 1. 期初余额   | 4,342,672.03  | 447,948.01   | 1,449,868.20 | 9,011.38 | 6,249,499.62  |
| 2. 本期增加金额 | 496,305.36    | 243,522.58   | -            | 411.48   | 740,239.42    |
| 本期计提      | 496,305.36    | 243,522.58   | -            | 411.48   | 740,239.42    |
| 3. 本期减少金额 | -             | 119,412.15   | -            | -        | 119,412.15    |
| 处置或报废     | -             | 119,412.15   | -            | -        | 119,412.15    |
| 4. 期末余额   | 4,838,977.39  | 572,058.44   | 1,449,868.20 | 9,422.86 | 6,870,326.89  |
| 三. 减值准备   |               |              |              |          |               |
| 四. 账面价值   |               |              |              |          |               |
| 1. 期末账面价值 | 5,609,557.61  | 886,790.92   | 76,308.86    | 495.94   | 6,573,153.33  |
| 2. 期初账面价值 | 6,105,862.97  | 856,509.86   | 76,308.86    | 907.42   | 7,039,589.11  |

**注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债****1. 未经抵销的递延所得税资产**

| 项目     | 期末余额         |              | 期初余额         |              |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      |
| 信用减值准备 | 8,651,263.20 | 1,297,689.48 | 8,952,379.87 | 1,342,856.98 |
| 资产减值准备 | 399,762.40   | 59,964.36    | 399,762.40   | 59,964.36    |
| 合计     | 9,051,025.60 | 1,357,653.84 | 9,352,142.27 | 1,402,821.34 |

**注释15. 应付票据**

| 种类     | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 1,140,000.00 | 12,885,000.00 |

**注释16. 应付账款**

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应付货款 | 24,014,056.37 | 27,415,933.08 |

**注释17. 合同负债****1. 合同负债情况**

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 51,647,693.11 | 49,741,658.81 |

**注释18. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

| 项目           | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|--------------|------|--------------|--------------|------|
| 短期薪酬         | -    | 4,687,284.97 | 4,687,284.97 | -    |
| 离职后福利-设定提存计划 | -    | 425,204.40   | 425,204.40   | -    |
| 合计           | -    | 5,112,489.37 | 5,112,489.37 | -    |

**2. 短期薪酬列示**

| 项目          | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|-------------|------|--------------|--------------|------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | -    | 4,187,124.42 | 4,187,124.42 | -    |
| 职工福利费       | -    | 117,130.35   | 117,130.35   | -    |
| 社会保险费       | -    | 201,774.20   | 201,774.20   | -    |
| 其中：基本医疗保险费  | -    | 160,002.50   | 160,002.50   | -    |
| 工伤保险费       | -    | 4,123.80     | 4,123.80     | -    |
| 生育保险费       | -    | 37,647.90    | 37,647.90    | -    |
| 住房公积金       | -    | 181,256.00   | 181,256.00   | -    |
| 合计          | -    | 4,687,284.97 | 4,687,284.97 | -    |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 | -    | 412,318.80 | 412,318.80 | -    |
| 失业保险费  | -    | 12,885.60  | 12,885.60  | -    |
| 合计     | -    | 425,204.40 | 425,204.40 | -    |

### 注释19. 应交税费

| 税费项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税       | 1,421,143.52 | 1,114,842.30 |
| 企业所得税     | 78,656.77    | -            |
| 代扣代缴个人所得税 | 8,338.05     | 2,386.72     |
| 房产税       | 26,065.08    | 26,801.93    |
| 土地使用税     | 493.79       | 493.79       |
| 城市维护建设税   | 78,675.24    | 78,038.96    |
| 教育费附加     | 56,196.63    | 55,742.12    |
| 印花税       | 6,309.17     | 10,408.00    |
| 合计        | 1,675,878.25 | 1,288,713.82 |

### 注释20. 其他应付款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 其他应付款 | 580,139.82 | 584,093.66 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### (一) 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质   | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 押金及保证金 | 70,049.00  | 77,049.00  |
| 代扣代缴款项 | 97,410.13  | 94,363.97  |
| 往来款    | 412,680.69 | 412,680.69 |
| 合计     | 580,139.82 | 584,093.66 |

### 注释21. 其他流动负债

| 项目            | 期末余额          | 期初余额         |
|---------------|---------------|--------------|
| 待转销项税额        | 6,714,200.10  | 6,466,415.64 |
| 已背书未终止确认的应收票据 | 11,471,534.00 | -            |
| 合计            | 18,185,734.10 | 6,466,415.64 |

**注释22. 股本**

| 项目   | 期初余额          | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |           |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-----------------|----|-----------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股            | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 10,000,000.00 | -               | -  | -         | -  | -  | 10,000,000.00 |

**注释23. 资本公积**

| 项目          | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|-------------|------------|------|------|------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 299,800.00 | -    | -    | 299,800.00 |

**注释24. 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 | 5,000,000.00 | -    | -    | 5,000,000.00 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

**注释25. 未分配利润**

| 项目                      | 本期            | 上期            |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期期末未分配利润            | 64,317,348.98 | 50,909,349.57 |
| 调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | -             | -             |
| 调整后期初未分配利润              | 64,317,348.98 | 50,909,349.57 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润       | 7,546,908.10  | 14,407,999.41 |
| 减：应付普通股股利               | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  |
| 期末未分配利润                 | 70,864,257.08 | 64,317,348.98 |

**注释26. 营业收入和营业成本****1. 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 | 54,189,578.90 | 35,566,445.77 | 78,054,468.93 | 52,723,833.48 |
| 其他业务 | 2,474,517.68  | 1,742,489.59  | 5,909,236.61  | 2,635,480.75  |

**注释27. 税金及附加**

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 184,570.46 | 133,757.88 |
| 教育费附加   | 131,836.04 | 95,541.33  |
| 房产税     | 53,176.46  | 107,207.72 |
| 土地使用税   | 987.58     | 1,975.16   |
| 印花税     | 18,692.89  | 22,807.70  |
| 合计      | 389,263.43 | 361,289.79 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

**注释28. 销售费用**

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 558,024.76   | 431,595.89   |
| 办公费     | 6,491.52     | 27,032.14    |
| 差旅费     | 141,342.19   | 327,756.94   |
| 低值易耗品摊销 | 58,807.74    | 42,618.79    |
| 招标服务费   | 492,630.72   | 312,363.57   |
| 修理费     | 20,573.28    | 17,059.12    |
| 销售服务费   | 2,397,495.76 | 1,169,800.00 |
| 其他      | 8,173.40     | 55,957.93    |
| 合计      | 3,683,539.37 | 2,384,184.38 |

**注释29. 管理费用**

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 业务招待费 | 1,238,404.76 | 1,427,241.39 |
| 咨询服务费 | 252,131.85   | 340,232.76   |
| 办公费   | 82,484.01    | 109,979.57   |
| 折旧费   | 837,679.42   | 569,475.56   |
| 职工薪酬  | 1,342,406.22 | 1,035,872.67 |
| 差旅费   | 550,632.09   | 931,552.26   |
| 租赁费   | 144,000.00   | 107,642.86   |
| 律师费   | 37,735.85    | 123,207.55   |
| 其他    | 149,587.12   | 139,986.64   |
| 合计    | 4,635,061.32 | 4,785,191.26 |

**注释30. 研发费用**

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 3,212,058.39 | 3,193,158.76 |
| 办公费   | 97,991.50    | 38,735.58    |
| 技术服务费 | 38,716.98    | 51,773.53    |
| 材料费   | 354,074.14   | 1,376,253.70 |
| 合计    | 3,702,841.01 | 4,659,921.57 |

**注释31. 财务费用**

| 项目     | 本期发生额       | 上期发生额       |
|--------|-------------|-------------|
| 利息支出   | 0.18        | -           |
| 减：利息收入 | 423,570.97  | 477,523.47  |
| 汇兑损益   | -           | 3,454.15    |
| 银行手续费  | 4,802.26    | 22,559.07   |
| 合计     | -418,768.53 | -451,510.25 |

## 注释32. 其他收益

### 1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------|------------|------------|
| 政府补助      | 480,000.00 | 590,000.00 |

### 2. 计入其他收益的政府补助

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------|------------|------------|-----------------|
| 高新补贴     | 480,000.00 | 560,000.00 | 与收益相关           |
| 新建产学研项目奖 | -          | 30,000.00  | 与收益相关           |
| 合计       | 480,000.00 | 590,000.00 |                 |

## 注释33. 投资收益

### 1. 投资收益明细情况

| 项目               | 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 | 87,225.07  | 324,809.56 |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益 | 256,548.58 | 168,658.78 |
| 合计               | 343,773.65 | 493,468.34 |

## 注释34. 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       | -37,496.32 | -249,912.16 |

## 注释35. 信用减值损失

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额         |
|------|------------|---------------|
| 坏账损失 | 301,116.67 | -1,020,185.25 |

## 注释36. 资产处置收益

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额 |
|-------------|-----------|-------|
| 固定资产处置利得或损失 | 12,299.22 | -     |

## 注释37. 营业外支出

| 项目          | 本期发生额 | 上期发生额     | 计入本期非经常性损益<br>的金额 |
|-------------|-------|-----------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | -     | 27,644.88 | -                 |
| 罚款支出        | -     | 1,171.14  | -                 |
| 合计          | -     | 28,816.02 | -                 |

## 注释38. 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 | 870,842.24 | 2,394,897.85 |
| 递延所得税费用 | 45,167.50  | -153,027.79  |
| 合计      | 916,009.74 | 2,241,870.06 |

### 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             | 8,462,917.84 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,269,437.68 |
| 非应税收入的影响         | 5,624.45     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响  | 143,262.64   |
| 研发费加计扣除的影响       | -502,315.03  |
| 所得税费用            | 916,009.74   |

## 注释39. 现金流量表附注

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------------|---------------|--------------|
| 经营租赁收入       | 19,047.62     | 154,285.74   |
| 存款利息收入       | 423,570.97    | 477,523.47   |
| 与收益相关政府补助    | 480,000.00    | 590,000.00   |
| 收到经营性往来      | 193,029.16    | 524.72       |
| 年初受限货币资金本期收回 | 12,885,000.00 | -            |
| 合计           | 14,000,647.75 | 1,222,333.93 |

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 经营租赁支出   | 144,000.00   | 107,642.86   |
| 费用性支出    | 5,927,272.91 | 6,422,607.93 |
| 手续费支出    | 4,802.26     | 22,559.07    |
| 支付经营性往来款 | 787,333.37   | 10,880.56    |
| 罚款支出     | -            | 1,171.14     |
| 期末受限货币资金 | 1,140,000.00 | -            |
| 合计       | 8,003,408.54 | 6,564,861.56 |

## 注释40. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

| 项目                                   | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量                   |                |                |
| 净利润                                  | 7,546,908.10   | 14,407,999.41  |
| 加：信用减值损失                             | -301,116.67    | 1,020,185.25   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 857,167.42     | 686,403.56     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | -12,299.22     | -              |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | -              | 27,644.88      |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  | 37,496.32      | 249,912.16     |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 0.18           | 3,454.15       |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -343,773.65    | -493,468.34    |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | 45,167.50      | -153,027.79    |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | -3,441,531.00  | -9,241,118.35  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | 19,549,211.88  | -19,999,507.51 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | -12,609,847.36 | -12,017.93     |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 11,327,383.50  | -13,503,540.51 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动                 |                |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况                     |                |                |
| 现金的期末余额                              | 34,728,206.18  | 26,082,704.76  |
| 减：现金的期初余额                            | 26,082,704.76  | 42,055,984.98  |
| 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                         | 8,645,501.42   | -15,973,280.22 |

### 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 34,728,206.18 | 26,082,704.76 |
| 其中：库存现金        | 2,226.96      | 3,995.67      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 34,725,979.22 | 26,078,709.09 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | -             | -             |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 34,728,206.18 | 26,082,704.76 |

## 注释41. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 余额           | 受限原因      |
|------|--------------|-----------|
| 货币资金 | 1,140,000.00 | 银行承兑汇票保证金 |

## 注释42. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

| 政府补助种类      | 本期发生额      | 计入当期损益的金额  | 备注         |
|-------------|------------|------------|------------|
| 计入其他收益的政府补助 | 480,000.00 | 480,000.00 | 详见附注五注释 32 |
| 合计          | 480,000.00 | 480,000.00 |            |

## 六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 七、公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## (二) 期末公允价值计量

### 1. 持续的公允价值计量

| 项目                       | 期末公允价值               |          |                   |                      |
|--------------------------|----------------------|----------|-------------------|----------------------|
|                          | 第 1 层次               | 第 2 层次   | 第 3 层次            | 合计                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计 | 9,175,448.31         | -        | -                 | 9,175,448.31         |
| 权益工具投资                   | 9,175,448.31         | -        | -                 | 9,175,448.31         |
| 应收款项融资                   | -                    | -        | 700,000.00        | 700,000.00           |
| 其他非流动金融资产                | 3,000,000.00         | -        | -                 | 3,000,000.00         |
| <b>资产合计</b>              | <b>12,175,448.31</b> | <b>-</b> | <b>700,000.00</b> | <b>12,875,448.31</b> |

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的实际控制人情况

| 姓名  | 职务      | 投资金额(元)      | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|-----|---------|--------------|---------|----------|
| 吴锦荣 | 董事长、总经理 | 3,500,000.00 | 35.00   | 35.00    |
| 吴旭  | 董事      | 2,800,000.00 | 28.00   | 28.00    |

注：吴锦荣、吴旭为一致行动人。

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项说明

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额         | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动资产处置损益  | 12,299.22  |    |
| 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)  | 480,000.00 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益 | 306,277.33 |    |
| 减:所得税影响额   | 119,786.48 |    |
| 合计   | 678,790.07 |    |

### (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          | 9.05          | 0.75   | 0.75   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.24          | 0.69   | 0.69   |

上海华菱电站成套设备股份有限公司

二〇二三年四月二十一日

---

## 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：

上海华菱电站成套设备股份有限公司董事会秘书办公室