

证券代码：831285

证券简称：常欣科技

主办券商：开源证券



常欣科技

NEEQ: 831285

无锡常欣科技股份有限公司



年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	28
第九节	备查文件目录	105

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人裴尤青、主管会计工作负责人裴尤青及会计机构负责人（会计主管人员）魏建寿保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）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
应收账款回收风险	从整体来看，部分应收账款账龄较长，尽管公司已经根据谨慎性原则计提了充分的坏账准备，应收账款账龄 3 年以上计提 100%，覆盖了未来可能发生的坏账损失，同时加强了应收账款的回收力度，但仍不排除受市场环境变化、客户经营情况变动等因素的影响，公司存在因货款回收不及时引致的经营风险。针对上述风险，公司严格执行销售信用政策，注重应收账款的日常管理和到到期催收工作；要求销售人员重点关注超过信用期限的应收账款余额，分析客户超账期回款的原因，做好与客户的沟通工作，并及时向公司总经理反馈信息，由公司加大催款支持力度；要求财务部全力配合业务人员做好催款相关支持工作，不定期与客户财务对账，同时充分计提坏账准备，尽量减低坏账造成的损失。
市场竞争加剧的风险	公司是国内较早进入拉丝机及其配套设备的企业，通过吸收国内外先进技术，结合多年的自主创新，积累了丰富的生产经验及广泛的客户资源。但目前已有更多的竞争者进入本行业，导致市场竞争加剧，从而影响公司的盈利能力。

	针对上述风险，公司从市场出发，贴近客户，建立健全市场信息网，了解客户的愿望和要求，加大对技术创新的投入，提高公司竞争力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、常欣科技	指	无锡常欣科技股份有限公司
常欣软件	指	无锡市常欣软件科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《无锡常欣科技股份有限公司公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
报告期、本报告期、本年度	指	2022年1月1日至2022年12月31日
股东大会	指	无锡常欣科技股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡常欣科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡常欣科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
拉丝机	指	又名牵伸机，是金属线材加工中的重要设备，广泛应用于钢丝、制绳丝、预应力钢丝、标准件等金属制品的生产和预加工处理等领域。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡常欣科技股份有限公司
英文名称及缩写	WUXI CHANGXIN TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	常欣科技
证券代码	831285
法定代表人	裴尤青

二、 联系方式

董事会秘书	魏建寿
联系地址	无锡市新吴区城南路 209 号， 214028
电话	0510-85368881
传真	0510-85368881
电子邮箱	43846301@qq.com
公司网址	http://www.wxlsj.com
办公地址	无锡市新吴区城南路 209 号
邮政编码	214039
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2002 年 3 月 8 日
挂牌时间	2014 年 11 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-金属加工机械制造-金属成形机床制造
主要业务	拉丝机及其配套设备
主要产品与服务项目	拉丝机及其配套设备
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）	45,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（裴尤青）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（裴尤青），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913202007357172056	否

注册地址	江苏省无锡市旺庄街道城南路 209 号	否
注册资本	45,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券			
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘大荣	胡晓超		
	3 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室			

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	85,859,251.75	135,348,096.18	-36.56%
毛利率%	21.94%	28.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-306,371.46	16,077,344.70	-101.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-176,109.63	16,005,106.92	-101.10%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.34%	16.93%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.20%	16.85%	-
基本每股收益	-0.01	0.36	-103.09%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	195,961,315.12	202,373,175.69	-3.17%
负债总计	115,137,466.49	106,842,955.60	7.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,823,848.63	95,530,220.09	-15.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.8	2.12	-15.09%
资产负债率%（母公司）	58.63%	52.71%	-
资产负债率%（合并）	58.76%	52.80%	-
流动比率	128%	141%	-
利息保障倍数	-10.89	28.42	-

(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	38,310,864.14	12,946,850.09	195.91%
应收账款周转率	2.09	3.10	-
存货周转率	1.60	3.23	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	-3.17%	9.07%	-
营业收入增长率%	-36.56%	24.30%	-
净利润增长率%	-101.91%	60.06%	-

(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	45,000,000.00	45,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-8,423.14
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,823.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-149,650.00
非经常性损益合计	-153,249.21
所得税影响数	-22,987.38
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-130,261.83

(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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
	0	0	0	0

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) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号) 相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。

(2) 本公司自 2022 年 12 月 14 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号) 相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。

本公司管理层认为，会计政策变更未对本公司财务报告产生重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

根据国家统计局《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司归属于通用设备制造业中的金属成形机床制造业。主营业务为拉丝机及其配套设备的生产和销售。公司自 2002 年成立以来，专注于拉丝机制造领域，凭借多年来积累的生产、经营经验和制造技术，为国内金属线材制品行业企业提供各类型号的高质量拉丝机产品，已成为国内先进的直进式拉丝机的生产制造商，受到了下游客户的普遍认可。

高档数控直进式拉丝机床集中应用了计算机数控、电气控制、机械部件的精密制造等先进技术，技术含量较高。其电控系统以变频技术为依托，实现了自适应 PLC 等先进控制算法，利用现场总线或数模转换技术，实现设备的高性能、高可靠运行。经过十余年的研发积累，在消化吸收国外先进的拉丝机床制造技术的基础上，通过持续不断的自主研发与产品创新，不断对拉拔设备、收放线装置等核心关键部件工艺进行改进和技术升级，逐渐形成了适合市场发展需求并独具特色的技术路线，为客户提供金属制品拉拔环节的一整套服务。

公司采取“以销定产”的经营方式，在下游客户订单需求情况的基础上制定成产计划、并安排原材料采购及生产工作。公司销售部、生产部以及质量部对生产过程及结果进行严格的监督与控制。按照质量管理的相应要求，科学设置质量控制点，对每个工序、每个环节进行严格的质量控制。组织工艺监督和检查。

公司销售业务主要采用直销方式，通过直接拜访客户、参加行业内展会等公开渠道收集业务信息。公司一般通过直接接触客户以洽谈协商方式签订销售合同；对于国有企业等类型的客户，公司根据其程序要求通过参与招标方式获得合同订单。公司产品的海外销售客户主要集中在东南亚等地区。公司主要通过国际展览会和网络推广引进国外客户，在与国外客户达成合作意向后签订合同及技术协议。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

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	公司于 2022 年 12 月 12 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准认定《高新技术企业》，证书编号为：CR202232015218，有效期为 2022 年 12 月 12 日-2025 年 12 月 11 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,811,145.61	5.52%	3,212,273.55	1.59%	236.56%
应收票据	29,145,793.13	14.87%	38,395,996.19	18.97%	-24.09%
应收账款	42,133,896.17	21.50%	39,903,513.08	19.72%	5.59%
存货	53,722,777.22	27.41%	53,552,618.52	26.46%	0.32%
投资性房地产	37,849,325.72	19.31%	40,681,660.16	20.10%	-6.96%
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%
固定资产	6,290,670.64	3.21%	7,563,790.23	3.74%	-16.83%
在建工程	939,680.47	0.48%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	1,404,132.84	0.72%	1,449,926.76	0.72%	-3.16%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	20,023,250.00	9.89%	-100.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期待摊费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他流动资产	244,991.22	0.13%	522,963.35	0.26%	-53.15%
应付账款	39,435,495.86	20.12%	34,519,313.60	17.06%	14.24%
其他应付款	28,358,785.45	14.47%	4,050,789.24	2.00%	600.08%
预收款项	14,609,831.98	7.46%	18,486,127.46	9.13%	-20.97%
应付职工薪酬	2,840,017.47	1.45%	1,110,963.35	0.55%	155.64%
其他流动负债	23,405,247.37	11.94%	27,879,905.29	13.78%	-16.05%
资产总计	195,961,315.12	-	202,373,175.69	-	-3.17%

资产负债项目重大变动原因：

公司 2022 年末其他应付款为 28,358,785.45 元，较年初增加 600.08%，主要是报告期内公司收入下滑，

资金紧张，由关联方无锡顺立扁钢有限公司对公司提供累计 67,005,658.06 元无息财务资助。

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	85,859,251.75	-	135,348,096.18	-	-36.56%
营业成本	67,019,608.78	78.06%	96,970,567.06	71.65%	-30.89%
毛利率	21.94%	-	28.35%	-	-
销售费用	374,645.92	0.44%	577,417.33	0.43%	-35.12%
管理费用	9,168,494.68	10.68%	11,728,602.94	8.67%	-21.83%
研发费用	5,412,071.68	6.30%	8,838,355.57	6.53%	-38.77%
财务费用	110,334.23	0.13%	637,539.65	0.47%	-82.69%
信用减值损失	-3,909,451.06	-4.55%	-142,263.56	-0.11%	-2,648.03%
资产减值损失	-386,794.75	-0.45%	-477,692.24	-0.35%	19.03%
其他收益	689,786.85	0.80%	2,679,433.14	1.98%	-74.26%
投资收益	4,823.93	0.01%	28,904.42	0.02%	-83.31%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
资产处置收益	-8,423.14	-0.01%	0.00	0.00%	
汇兑收益	0	0.00%	0.00	0.00%	0%
营业利润	-1,162,384.59	-1.35%	17,490,150.66	12.92%	-106.65%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
营业外支出	149,650.00	0.17%	8,883.80	0.01%	1,584.53%
净利润	-306,371.46	-0.36%	16,077,344.70	11.88%	-101.91%
所得税	-1,005,663.13	-1.17%	1,403,922.16	1.04%	-171.63%

项目重大变动原因：

- 1、公司 2022 年度营业收入为 85,859,251.75 元，较上年同期减少 36.56%，主要原因是由于本期疫情及经济环境的影响，下游客户固定资产投资下降，导致公司产品销售下降。
- 2、公司 2022 年度营业成本为 67,019,608.78 元，较上年同期减少 30.89%，主要原因是本期营业收入下降，营业成本同比例下降所致。
- 3、公司 2022 年度营业利润、净利润下降较大，主要原因是本期营业收入下降所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	81,171,562.81	130,846,819.54	-37.96%
其他业务收入	4,687,688.94	4,501,276.64	4.14%
主营业务成本	62,659,926.29	93,049,698.86	-32.66%
其他业务成本	4,359,682.49	3,920,868.20	11.19%

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
整机	58,245,875.20	57,932,624.31	0.54%	-10.05%	1.25%	-11.09%
软件	18,450,464.62	2,005,018.03	89.13%	-10.58%	167.01%	-7.23%
外销	5,031,264.20	4,156,821.12	17.38%	-59.48%	-60.99%	3.19%
备件	855,187.58	623,965.80	27.04%	10.25%	17.76%	-4.65%
改造	3,276,460.15	2,201,179.52	32.82%	211.00%	245.90%	-6.78%

1、按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
内销	80,827,987.55	62,862,787.66	22.23%	-16.22%	-7.07%	-7.66%
外销	5,031,264.20	4,156,821.12	17.38%	-59.48%	-60.99%	3.19%

收入构成变动的的原因：

公司 2022 年度外销营业收入、营业成本变动较大，主要原因是本期全球疫情反复，境外市场推广、物流、配套服务受疫情影响较大，导致国外销售收入减少。

(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	江苏兴达智能制造有限公司	26,000,000.00	30.28%	否
2	山东经纬钢帘线科技有限公司	17,488,000.00	20.37%	否
3	贵州钢绳股份有限公司	11,402,035.38	13.28%	否
4	山东大业股份有限公司	9,627,760.00	11.21%	否
5	贵州钢绳（集团）有限责任公司	7,553,732.31	8.80%	否
合计		72,071,527.69	83.94%	-

(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	无锡昌辉机械科技有限公司	4,266,648.33	2.57%	否
2	上海五锐金属集团有限公司	3,576,723.15	2.16%	否
3	无锡市汇联自动化系统有限公司	3,309,997.00	2.00%	否
4	无锡市亨达电机有限公司	3,144,867.00	1.90%	否
5	无锡锡东能源科技有限公司	2,360,635.09	1.42%	否
合计		16,658,870.57	10.04%	-

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	38,310,864.14	12,946,850.09	195.91%
投资活动产生的现金流量净额	-1,385,195.54	-796,070.67	-74.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-34,706,000.00	-9,804,378.85	-253.98%

现金流量分析：

- 1、2022年经营活动产生的现金流量净额为38,310,864.14元，与去年同期相比增加195.91%，主要原因是因为本期销售订单下降，向关联企业拆借资金增加所致。
- 2、2022年投资活动产生的现金流量净额为-1,385,195.54元，与去年同期相比减少74.00%，主要原因是因为本年度购置固定资产所致。
- 3、2022年筹资活动产生的现金流量净额为-34,706,000.00元，与去年同期相比减少253.98%，主要原因是因为本年度公司进行了利润分配原因所致。

(三) 投资状况分析**1. 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
无锡市常欣软件科技有限公司	控股子公司	计算机软硬件、工业专用设备控制系统、远程控制系 统、物联网技术的 开发及销售。	1,000,000	348,879.44	350,903.95	0	-197.57

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
无锡市常欣软件科技有限公司	无	研发

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	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

报告期内，公司利用闲置资金通过滚动的方式购买低风险银行理财，单笔最高金额为 120 万元，余额最高金额为 230 万元，累计金额为 840 万元，根据对外投资管理制度第六条，“公司对外投资达到下列标准之一的，即达到重大投资标准的，由股东大会审批：

(三)交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且绝对金额超过 500 万元；”。

根据公司对外投资时最近一期审计报告，公司 2021 年净利润为 1607.73 万元。因此，报告期内公司购买的银行理财需经过股东大会审议。

2023 年 4 月 24 日，公司第四届第三次董事会审议通过了《关于追认 2022 年度对外投资的议案》，并提交 2022 年年度股东大会审议。

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

公司的主营业务是拉丝机及其配套设备的研发、生产和销售。公司通过十余年的发展积累了丰富的实践经验，培养了一批经验丰富、技术水平较高、稳定性较强的技术人才队伍，摸索出一系列的生产组织流程及加工工艺，并重视自主研发，不断提高技术水平，保证了产品质量，具备一定的核心竞争力。同时公司拥有各类专利 77 项，拥有较强的技术应用、整合及创新能力。

报告期内，公司业务、资产、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立经营的能力，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，主要财务、业务等经营指标健康；经营管信息理层、核心业务人员队伍稳定，公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	20,000,000	2,949,491
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	559,449.51
其他		

报告期内，公司向关联方无锡顺奇源电机制造有限公司购买定转子合计金额 2,949,491 元，该项关联交易已经 2021 年年度股东大会审议通过；向关联方无锡顺奇源电机制造有限公司出租房屋合计金额

559,449.51，根据公司章程 117 条，公司与关联法人发生的交易金额在人民币 300 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%以上的关联交易事项应由董事会审议，因此该项关联交易由董事会授权公司管理层审议。

报告期内，关联方无锡顺立扁钢有限公司对公司提供累计 67,005,658.06 元无息财务资助，关联方无锡顺奇源电机技术有限公司对公司提供累计 12,235,045.83 元无息财务资助，关联方魏建寿对公司提供累计 332,191.50 元无息财务资助。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 10 月 17 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2014 年 10 月 17 日		挂牌	规范运行的承诺	依据《票据法》的规定及公司内控要求依法使用票据	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
无		

(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
固定资产	房屋建筑物	抵押	1,427,552.07	0.71%	筹集资金
无形资产	土地使用权	抵押	1,404,132.84	0.72%	筹集资金
总计	-	-	2,831,684.91	1.43%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项对公司无不利影响。

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	33,055,875	73.46%	-21,773,626	11,282,249	25.07%
	其中：控股股东、实际控制人	21,715,750	48.26%	-13,363,313	8,352,437	18.56%
	董事、监事、高管	11,297,125	25.10%	-8,410,313	2,886,812	6.42%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,944,125	26.54%	21,773,626	33,717,751	26.54%
	其中：控股股东、实际控制人	11,694,000	25.99%	13,363,313	25,057,313	25.99%
	董事、监事、高管	250,125	0.56%	8,410,313	8,660,438	0.56%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		45,000,000.00	-	0	45,000,000.00	-
普通股股东人数						6

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	裴尤青	33,409,750	0	33,409,750	74.2439%	25,057,313	8,352,437	0	0
2	俞永刚	183,500	0	183,500	0.4078%	137,625	45,875	0	0
3	魏建寿	183,500	0	183,500	0.4078%	137,625	45,875	0	0
4	邵宪	150,000	0	150,000	0.3333%	112,500	37,500	0	0
5	何王永	43,000	0	43,000	0.0956%		43,000	0	0
6	裴敏明	11,030,250	0	11,030,250	24.5117%	8,272,688	2,757,562	0	0
合计		45,000,000	0	45,000,000	100.0000%	33,717,751	11,282,249	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：俞永刚系裴尤青之妹夫，裴敏明系裴尤青之儿子。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**(一) 报告期内的普通股股票发行情况**

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国农业银行	银行	10,000,000	2021年8月20日	2022年8月19日	4.05%
2	抵押贷款	中国农业银行	银行	10,000,000	2021年8月24日	2022年8月23日	4.05%
合计	-	-	-	20,000,000	-	-	-

上述两笔抵押贷款已于2022年5月6日全部偿还。

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 27 日	3.2	0	0
合计	3.2	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
裴尤青	董事长、总经理	男	否	1960年5月	2022年4月27日	2025年4月26日
裴敏明	董事	男	否	1957年4月	2022年4月27日	2025年4月26日
魏建寿	董事、财务总监、 董事会秘书	男	否	1972年12月	2022年4月27日	2025年4月26日
俞永刚	董事	男	否	1965年5月	2022年4月27日	2025年4月26日
袁明	董事	男	否	1979年10月	2022年4月27日	2025年4月26日
邵宪	监事会主席	男	否	1978年4月	2022年4月27日	2025年4月26日
柯永强	职工监事	男	否	1982年5月	2022年4月27日	2025年4月26日
周春亚	监事	女	否	1975年12月	2022年4月27日	2025年4月26日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

俞永刚系裴尤青之妹夫，裴敏明系裴尤青之子。

(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	财务负责人具备初级会计师职务资格。且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）	是	董事裴敏明系裴尤青之子、董事俞永刚系裴尤青之妹夫。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	报告期内，公司向董事裴敏明控制的无锡顺奇源电机制造有限公司购买定转子合计 2,949,491 元。
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	13	23		36
生产人员	101		34	67
销售人员	3			3

技术人员	19		4	15
财务人员	3			3
员工总计	139	23	38	124

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	14	14
专科	42	42
专科以下	83	68
员工总计	139	124

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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任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，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、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均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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、法规及《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，确保所有股东拥有平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策的、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、“三会”议事规则及有关内控制度的规定程序进行决策。

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

报告期内，无修改章程

(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	3	4	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
----	-----	------

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照公司相关法律、法规履行各自的权利和义务。

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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守信息披露的相关要求，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中喜审字 2023S01142 号			
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室			
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘大荣 3 年	胡晓超 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	13 万元			

审 计 报 告

中喜财审 2023S01142 号

无锡常欣科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了无锡常欣科技股份有限公司（以下简称常欣科技）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

常欣科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括常欣科技 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估常欣科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算常欣科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督常欣科技的财务报告过程。

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合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对常欣科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并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常欣科技不能持续经营。

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

(6) 就常欣科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

我们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。

中喜会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

刘大荣

中国注册会计师：

胡晓超

中国·北京

二〇二三年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
----	----	-------------	-------------

流动资产：			
货币资金	注释 1	10,811,145.61	3,212,273.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	29,145,793.13	38,395,996.19
应收账款	注释 3	42,133,896.17	39,903,513.08
应收款项融资	注释 4	2,930,000	3,905,623.02
预付款项	注释 5	263,832.90	908,722.76
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 6	3,100,370.13	2,065,487.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	53,722,777.22	53,552,618.52
合同资产	注释 8	4,540,862.25	8,709,391
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 9	244,991.22	522,963.35
流动资产合计		146,893,668.63	151,176,589.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	注释 10	425,268.29	425,268.29
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 11	37,849,325.72	40,681,660.16
固定资产	注释 12	6,290,670.64	7,563,790.23
在建工程		939,680.47	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 13	1,404,132.84	1,449,926.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 14	2,081,603.93	1,075,940.80
其他非流动资产		76,964.60	

非流动资产合计		49,067,646.49	51,196,586.24
资产总计		195,961,315.12	202,373,175.69
流动负债：			
短期借款	注释 15	0.00	20,023,250.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释 16	4,000,000	
应付账款	注释 17	39,435,495.86	34,519,313.60
预收款项			
合同负债	注释 18	14,609,831.98	18,486,127.46
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 19	2,840,017.47	1,110,963.35
应交税费	注释 20	2,488,088.36	772,606.66
其他应付款	注释 21	28,358,785.45	4,050,789.24
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 22	23,405,247.37	27,879,905.29
流动负债合计		115,137,466.49	106,842,955.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		115,137,466.49	106,842,955.60
所有者权益（或股东权益）：			

股本	注释 23	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 24	29,837,355.46	29,837,355.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 25	6,143,098.26	6,143,098.26
一般风险准备			
未分配利润	注释 26	-156,605.09	14,549,766.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		80,823,848.63	95,530,220.09
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		80,823,848.63	95,530,220.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		195,961,315.12	202,373,175.69

法定代表人：裴尤青

主管会计工作负责人：裴尤青

会计机构负责人：魏建寿

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		10,810,500.59	3,211,430.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		29,145,793.13	38,395,996.19
应收账款	注释 1	42,133,896.17	39,903,513.08
应收款项融资		2,930,000	3,905,623.02
预付款项		263,832.90	908,722.76
其他应收款	注释 2	3,100,370.13	2,065,487.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		53,722,777.22	53,552,618.52
合同资产		4,540,862.25	8,709,391.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		242,966.71	520,938.84
流动资产合计		146,890,999.10	151,173,722.35
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资		425,268.29	425,268.29
其他非流动金融资产			
投资性房地产		37,849,325.72	40,681,660.16
固定资产		6,290,353.12	7,563,472.71
在建工程		939,680.47	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,404,132.84	1,449,926.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,081,603.93	1,075,940.80
其他非流动资产		76,964.60	
非流动资产合计		50,067,328.97	52,196,268.72
资产总计		196,958,328.07	203,369,991.07
流动负债：			
短期借款			20,023,250.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,000,000	
应付账款		39,783,412.76	34,867,230.50
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,840,017.47	1,110,963.35
应交税费		2,488,088.36	772,606.66
其他应付款		28,358,785.45	4,050,789.24
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		14,609,831.98	18,486,127.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		23,405,247.37	27,879,905.29
流动负债合计		115,485,383.39	107,190,872.5
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		115,485,383.39	107,190,872.5
所有者权益（或股东权益）：			
股本		45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,837,355.46	29,837,355.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,143,098.26	6,143,098.26
一般风险准备			
未分配利润		492,490.96	15,198,664.85
所有者权益（或股东权益）合计		81,472,944.68	96,179,118.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		196,958,328.07	203,369,991.07

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		85,859,251.75	135,348,096.18
其中：营业收入	注释 27	85,859,251.75	135,348,096.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,019,608.78	119,946,327.28
其中：营业成本	注释 27	67,019,608.78	96,970,567.06
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 28	1,326,422.88	1,193,844.73
销售费用	注释 29	374,645.92	577,417.33
管理费用	注释 30	9,168,494.68	11,728,602.94
研发费用	注释 31	5,412,071.68	8,838,355.57
财务费用	注释 32	110,334.23	637,539.65
其中：利息费用		282,750.00	804,378.85
利息收入		6,222.42	50,525.38
加：其他收益	注释 33	689,786.85	2,679,433.14
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 34	4,823.93	28,904.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 35	-3,909,451.06	-142,263.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 36	-386,794.75	-477,692.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 38	-8,423.14	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,162,384.59	17,490,150.66
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出	注释 37	149,650.00	8,883.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,312,034.59	17,481,266.86
减：所得税费用	注释 39	-1,005,663.13	1,403,922.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-306,371.46	16,077,344.70
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）		-306,371.46	16,077,344.7
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）		-306,371.46	16,077,344.70
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-306,371.46	16,077,344.7
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-306,371.46	16,077,344.7
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	0.36
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.36

法定代表人：裴尤青

主管会计工作负责人：裴尤青

会计机构负责人：魏建寿

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	注释 4	85,859,251.75	135,348,096.18
减：营业成本	注释 4	67,019,608.78	96,970,567.06
税金及附加		1,326,422.88	1,193,844.73
销售费用		374,645.92	577,417.33
管理费用		9,168,494.68	11,728,602.94
研发费用		5,412,071.68	8,838,355.57
财务费用		110,136.66	637,142.24
其中：利息费用		282,750.00	804,378.85
利息收入		6,219.99	50,522.79
加：其他收益		689,786.85	2,679,433.14
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	4,823.93	28,904.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,909,451.06	-142,263.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-386,794.75	-477,692.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,423.14	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,162,187.02	17,490,548.07
加：营业外收入			
减：营业外支出		149,650.00	8,883.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,311,837.02	17,481,664.27
减：所得税费用		-1,005,663.13	1,403,922.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-306,173.89	16,077,742.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-306,173.89	16,077,742.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-306,173.89	16,077,742.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,136,123.87	74,978,249.23
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		1,391,118.14	3,642,333.38
收到其他与经营活动有关的现金	注释 40	72,631,428.33	50,017,700.68
经营活动现金流入小计		117,158,670.34	128,638,283.29
购买商品、接受劳务支付的现金		36,518,211.35	47,715,704.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,047,407.11	26,114,249.48
支付的各项税费		3,668,939.75	6,913,387.38
支付其他与经营活动有关的现金	注释 40	21,613,247.99	34,948,091.96
经营活动现金流出小计		78,847,806.20	115,691,433.20
经营活动产生的现金流量净额	注释 41	38,310,864.14	12,946,850.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,400,000	54,569,799.98
取得投资收益收到的现金		4,823.93	28,904.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,400	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,407,223.93	54,598,704.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,392,419.47	824,975.09
投资支付的现金		8,400,000	54,569,799.98
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,792,419.47	55,394,775.07
投资活动产生的现金流量净额		-1,385,195.54	-796,070.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			20,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,706,000.00	9,804,378.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		34,706,000.00	29,804,378.85
筹资活动产生的现金流量净额		-34,706,000.00	-9,804,378.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,578.46	-23,630.80
五、现金及现金等价物净增加额		2,238,247.06	2,322,769.77
加：期初现金及现金等价物余额	注释 41	3,212,273.55	889,503.78
六、期末现金及现金等价物余额	注释 41	5,450,520.61	3,212,273.55

法定代表人：裴尤青

主管会计工作负责人：裴尤青

会计机构负责人：魏建寿

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,136,123.87	74,978,249.23
收到的税费返还		1,391,118.14	3642333.38
收到其他与经营活动有关的现金		72,631,425.90	50017698.09
经营活动现金流入小计		117,158,667.91	128,638,280.70
购买商品、接受劳务支付的现金		36,518,211.35	47715704.38
支付给职工以及为职工支付的现金		17,047,407.11	26114249.48
支付的各项税费		3,668,939.75	6913387.38
支付其他与经营活动有关的现金		21,613,047.99	34948691.96
经营活动现金流出小计		78,847,606.20	115,692,033.20
经营活动产生的现金流量净额		38,311,061.71	12,946,247.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,400,000	54,569,799.98
取得投资收益收到的现金		4823.93	28,904.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2400	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,407,223.93	54,598,704.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,392,419.47	824,975.09

投资支付的现金		8,400,000.00	54,569,799.98
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,792,419.47	55,394,775.07
投资活动产生的现金流量净额		-1,385,195.54	-796,070.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,706,000.00	9,804,378.85
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		34,706,000.00	29,804,378.85
筹资活动产生的现金流量净额		-34,706,000.00	-9,804,378.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,578.46	-23,630.80
五、现金及现金等价物净增加额		2238444.63	2,322,167.18
加：期初现金及现金等价物余额		3,211,430.96	889,263.78
六、期末现金及现金等价物余额		5,449,875.59	3,211,430.96

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	45,000,000.00				29,837,355.46				6,143,098.26		14,549,766.37		95,530,220.09
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	45,000,000.00				29,837,355.46				6,143,098.26		14,549,766.37		95,530,220.09
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											-14,706,371.46		-14,706,371.46
(一) 综合收益总额											-306,371.46		-306,371.46
(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										-14,400,000.00		-14,400,000.00
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										-14,400,000.00		-14,400,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	45,000,000.00				29,837,355.46				6,143,098.26		-156,605.09	80,823,848.63

项目	2021年											少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	45,000,000.00				29,837,355.46				4,535,324.05		9,080,195.88		88,452,875.39
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	45,000,000.00				29,837,355.46				4,535,324.05		9,080,195.88		88,452,875.39
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）									1,607,774.21		5,469,570.49		7,077,344.70
（一）综合收益总额											16,077,344.70		16,077,344.70
（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								1,607,774.21		-10,607,774.21		-9,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,607,774.21		-1,607,774.21		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,000,000.00		-9,000,000.00
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												
四、本年期末余额	45,000,000.00				29,837,355.46			6,143,098.26		14,549,766.37		95,530,220.09

法定代表人：裴尤青

主管会计工作负责人：裴尤青

会计机构负责人：魏建寿

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,000,000.00				29,837,355.46				6,143,098.26		15,198,664.85	96,179,118.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00				29,837,355.46				6,143,098.26		15,198,664.85	96,179,118.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-14,706,173.89	-14,706,173.89
(一) 综合收益总额											-306,173.89	-306,173.89
(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											-14,400,000.00	-14,400,000.00
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												-14,400,000.00		
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年期末余额	45,000,000.00				29,837,355.46							6,143,098.26	492,490.96	81,472,944.68

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,000,000.00				29,837,355.46				4,535,324.05		9,728,696.95	89,101,376.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00				29,837,355.46				4,535,324.05		9,728,696.95	89,101,376.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,607,774.21		5,469,967.90	7,077,742.11
(一) 综合收益总额											16,077,742.11	16,077,742.11
(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									1,607,774.21		-	-9,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,607,774.21		-1,607,774.21	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的											-9,000,000.00	-9,000,000.00

分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	45,000,000.00				29,837,355.46				6,143,098.26		15,198,664.85	96,179,118.57

三、 财务报表附注

无锡常欣科技股份有限公司

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

无锡常欣科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由无锡市常欣机电科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。根据 2011 年 12 月 29 日股东会决议及公司章程，以经审计的无锡市常欣机电科技有限公司截至 2011 年 11 月 30 日止的净资产 122,837,355.46 元，折为本公司股份 5,100 万股，净资产中的 5,100 万元作为注册资本（股本），其余 71,837,355.46 元作为资本公积，每股面值 1 元，于 2012 年 1 月 19 日在江苏省无锡工商行政管理局依法登记注册。

2013 年 1 月 23 日，根据股东大会决议和股份转让协议，股东黔西南州佳辉投资有限公司将其持有本公司 200 万股股份，分别转让给庄鸣 66 万股、马克联 66 万股、裴尤青 68 万股。

2014 年 1 月 18 日，根据股东大会决议及股权回购协议的规定，本公司以每股 8 元总价 4,800 万元回购无锡金茂经信创业投资有限公司持有的本公司 150 万股股份、上海联升创业投资有限公司持有的本公司 450 万股股份。股份回购并注销后，本公司减少注册资本 600 万元，注册资本由 5,100 万元减至 4,500 万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，本公司股票自 2014 年 11 月 5 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：常欣科技，证券代码：831285。

本公司注册地址：无锡市新区城南路 209 号

法定代表人：裴尤青。

(二) 经营范围

拉丝机械的研发、生产、销售；通用机械、专用设备、金属制品、自动化控制设备、非标设备的研发、销售、技术转让、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；道路普通货物运输。（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 24 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

报告期内，纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
无锡市常欣软件科技有限公司	控股子公司	一级	100.00	100.00

说明：本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。无锡市常欣软件科技有限公司，以下简称“常欣软件”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 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。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为

一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

（五） 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同

经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 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，三个月内到期）、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬。
- 3) 转移了收取金融资产现金流量的权利，虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

2. 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(1) 金融资产的初始计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

(2) 金融资产的后续计量

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

2) 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

采用实际利率法计算的利息收入、相关的减值损失或利得计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。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。

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

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后，除了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公司，且股利的金额能够可靠计量时，获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金

融资产控制的，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

4. 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 金融负债的初始计量

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，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融负债的后续计量

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，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；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵消

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

6. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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。

7. 金融工具减值

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

本公司以预期信用损失为基础，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、 应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

组合 1: 信用评级较高的银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	预期信用损失为 0
组合 2: 信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发, 存在一定信用损失风险	对于划分为组合的应收票据, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

B、应收账款

应收账款确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方客户	预期信用损失为 0
组合 2: 账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

C、其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方款项	预期信用损失为 0
组合 2: 账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

上述组合中, 本公司按账龄与整个存续期预期信用损失率计提坏账对照表如下:

账龄	应收票据预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内	0.50	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

2) 债权投资、其他债权投资

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

(十) 应收账款融资

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

应收款项融资信用减值详见附注四、重要会计政策、会计估计之（九）金融工具相关表述。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括直接外购的材料和库存商品等。

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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二） 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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四、重要会计政策、会计估计之（九）金融工具。

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

不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

(十三) 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

(十四) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资

成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长

期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会

计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五） 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（%）
土地使用权	50	5	1.90
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。

（十六） 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。其中，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。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。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。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。

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
机器设备	直线法	10	5	9.50
电子设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	直线法	5	5	19.00
其他设备	直线法	5	5	19.00

(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。

(十七) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时

性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十九) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、著作权、财务软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命(年)	依据
软件使用权	10	预计使用期限10年
土地使用权	50	可使用期限50年
专利权	10	有效期10年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十) 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）。

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

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用。长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十二) 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。

(二十三) 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。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(二十四) 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。

（二十五） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期

内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（二十七） 收入

1. 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

2. 具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

(1) 合同约定由公司负责送货但无需现场安装的，以产品已经发出并送达客户指定地点，经客户签收后确认收入的实现；

(2) 合同约定由客户自提货物且无需安装的，以客户自提货物时在提货单上签收后确认收入的实现；

(3) 合同约定需由公司现场安装的产品，以产品安装完成并经客户验收合格，在取得验收单后确认收入的实现。

(4) 出口销售：公司与海外客户签订产品购销合同，并根据合同约定将产品报关、离

港，取得报关单时确认收入。

(二十八) 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。

(二十九) 政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1. 确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

4. 取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(三十) 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。

(三十一) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

2) 后续计量 在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

3) 使用权资产的折旧 本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

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

（2）融资租赁会计处理本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。

本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十二） 其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

（三十三） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

（1）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

本公司本年无影响。

（2）本公司自 2022 年 12 月 14 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

本公司本年无影响。

2. 会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

五、 税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允	13%、6%	

税种	计税依据	税率	备注
	许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税		
	简易计税方法	5%	不动产租赁
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、2.5%	

（二）重要税收优惠政策及依据

1、根据《关于对生产企业自营出口或委托代理出口货物实行“免、抵、退”税办法的通知》（国发[1997]8号）、《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税[2002]7号）和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉（试行）的通知》（国税发[2002]11号）等文件精神，本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”税办法，出口退税率为13%。

2、根据财税（2011）100号《关于软件产品增值税政策的通知》的相关规定，公司自行开发的嵌入式软件产品销售，享受增值税实际税负超过3%部分实行即征即退税收政策。

3、公司2022年12月12日通过江苏省科技厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局复审，被认定为高新技术企业（有效期3年），享受自认定年度起三年内减按15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

4、常欣软件属于小微企业，享受减按5%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：“期初”是指2021年12月31日，“期末”是指2022年12月31日，“上期”是指2021年度，“本期”是指2022年度。以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	192,458.73	270,520.75
银行存款	5,258,061.88	2,941,752.80
其他货币资金	5,360,625.00	
合计	10,811,145.61	3,212,273.55
其中：存放在境外的款项总额		

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项5,360,625.00元。

注释2. 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	25,769,954.40	30,492,940.89

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,522,300.00	8,096,000.00
小计	29,292,254.40	38,588,940.89
减：坏账准备	146,461.27	192,944.70
合计	29,145,793.13	38,395,996.19

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	29,292,254.40	100.00	146,461.27	0.50	29,145,793.13
合计	29,292,254.40	100.00	146,461.27	0.50	29,145,793.13

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	38,588,940.89	100.00	192,944.70	0.50	38,395,996.19
合计	38,588,940.89	100.00	192,944.70	0.50	38,395,996.19

3. 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		20,370,700.00
商业承兑汇票		1,212,300.00
合计		21,583,000.00

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

注释3. 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	29,681,487.23	32,783,248.96
1—2年	11,210,796.32	7,366,588.03

账龄	期末余额	期初余额
2—3年	5,495,380.87	3,042,139.06
3年以上	4,079,702.29	1,573,217.18
小计	50,467,366.71	44,765,193.23
减：坏账准备	8,333,470.54	4,861,680.15
合计	42,133,896.17	39,903,513.08

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	预期信用损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	50,467,366.71	100.00	8,333,470.54	16.51	42,133,896.17
其中：账龄组合	50,467,366.71	100.00	8,333,470.54	16.51	42,133,896.17
关联方组合					
合计	50,467,366.71	100.00	8,333,470.54	16.51	42,133,896.17

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	预期信用损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	44,765,193.23	100.00	4,861,680.15	10.86	39,903,513.08
其中：账龄组合	44,765,193.23	100.00	4,861,680.15	10.86	39,903,513.08
关联方组合					
合计	44,765,193.23	100.00	4,861,680.15	10.86	39,903,513.08

3. 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	29,681,487.23	1,484,074.36	5.00
1—2年	11,210,796.32	897,339.63	10.00
2—3年	5,495,380.87	1,648,614.26	30.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
3年以上	4,079,702.29	4,079,702.29	100.00
合计	50,467,366.71	8,333,470.54	16.51

4. 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	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,861,680.15	3,471,790.39				8,333,470.54
其中：账龄组合	4,861,680.15	3,471,790.39				8,333,470.54
关联方组合						
合计	4,861,680.15	3,471,790.39				8,333,470.54

5. 本报告期实际核销的应收账款

无

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
山东大业股份有限公司	14,474,615.00	28.68	966,073.50
山东经纬钢帘线科技有限公司	14,291,200.00	28.32	714,560.00
贵州钢绳（集团）有限责任公司	5,617,232.37	11.13	280,861.62
江苏能达线材制品有限公司	3,065,630.00	6.07	917,300.50
无锡顺奇源电机技术有限公司	2,237,400.00	4.43	223,740.00
合计	39,686,077.37	78.63	3,102,535.62

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,930,000.00	3,905,623.02
应收账款		
合计	2,930,000.00	3,905,623.02

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	31,05,600.00	
商业承兑汇票		
合计	31,05,600.00	

注释5. 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	190,382.90	72.17	690,372.76	75.97
1至2年	55,100.00	20.88	210,000.00	23.11
2至3年	10,000.00	3.79	7,910.00	0.87
3年以上	8,350.00	3.16	440.00	0.05
合计	263,832.90	100.00	908,722.76	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
上海布雷维尼减速器有限公司	非关联方	71,436.00	27.08
无锡泓韵精工科技有限公司	非关联方	50,000.00	18.95
无锡新拓普金属材料有限公司	非关联方	31,225.40	11.84
合计		152,661.40	57.87

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,100,370.13	2,065,487.98
合计	3,100,370.13	2,065,487.98

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	1,656,526.21	274,355.77
1—2年	136,855.81	2,005,000.00
2—3年	2,005,000.00	500.00
3年以上	181,310.00	180,810.00
小计	3,979,692.02	2,460,665.77
减：坏账准备	879,321.89	395,177.79
合计	3,100,370.13	2,065,487.98

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借	59,035.81	59,035.81
保证金	3,349,567.15	2,005,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借	59,035.81	59,035.81
往来款		137,499.96
预付款	296,299.96	173,400.00
其他	274,789.10	85,730.00
合计	3,979,692.02	2,460,665.77

3. 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	预期信用损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,979,692.02	100.00	879,321.89	22.10	3,100,370.13
其中：账龄组合	3,979,692.02	100.00	879,321.89	22.10	3,100,370.13
关联方组合					
合计	3,979,692.02	100.00	879,321.89	22.10	3,100,370.13

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	预期信用损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,460,665.77	100.00	395,177.79	16.06	2,065,487.98
其中：账龄组合	2,460,665.77	100.00	395,177.79	16.06	2,065,487.98
关联方组合					
合计	2,460,665.77	100.00	395,177.79	16.06	2,065,487.98

4. 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	1,656,526.21	82,826.31	5.00
1—2年	136,855.81	13,685.58	10.00
2—3年	2,005,000.00	601,500.00	30.00
3年以上	181,310.00	181,310.00	100.00
合计	3,979,692.02	879,321.89	22.10

5. 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)	
2021 年 12 月 31 日余额	395,177.79			395,177.79
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
—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	484,144.10			484,144.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	879,321.89			879,321.89

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	关联方关系	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
贵州钢绳股份有限公司	保证金	非关联方	2,005,000.00	2-3 年	50.38	601,500.00
江苏磊达股份有限公司	保证金	非关联方	651,000.00	1 年以内	16.36	32,550.00
巨力索具（河南）有限公司	保证金	非关联方	536,000.00	1 年以内	13.47	26,800.00
江苏苏启企业管理咨询有限公司	应收租金	非关联方	155,640.00	1-2 年	3.91	15,564.00
国网江苏省电力有限公司无锡供电公司	预付款	非关联方	122,899.96	1 年以内	3.09	6,145.00
合计			3,470,539.96		87.21	682,559.00

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,542,104.09		9,542,104.09	9,511,238.81		9,511,238.81
在产品	21,975,901.62		21,975,901.62	23,561,319.22		23,561,319.22
库存商品	16,907,880.64	338,779.26	16,569,101.38	338,779.26	338,779.26	
发出商品	6,207,006.13	606,191.00	5,600,815.13	21,211,532.84	925,967.76	20,285,565.08
合同履约成本	34,855.00		34,855.00	194,495.41		194,495.41
合计	54,667,747.48	944,970.26	53,722,777.22	54,817,365.54	1,264,747.02	53,552,618.52

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	
原材料							
在产品							
库存商品	338,779.26						338,779.26
发出商品	925,967.76	606,191.00			925,967.76		606,191.00
合同履约成本							
合计	1,264,747.02	606,191.00			925,967.76		944,970.26

注释8. 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
质量保证金	4,779,855.00	238,992.75	4,540,862.25	9,167,780.00	458,389.00	8,709,391.00
合计	4,779,855.00	238,992.75	4,540,862.25	9,167,780.00	458,389.00	8,709,391.00

注释9. 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
增值税留抵税额	2,024.51	522,963.35
所得税预缴税额	242,966.71	
合计	244,991.22	522,963.35

注释10. 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
东北特殊钢集团股份有限公司	425,268.29	425,268.29
合计	425,268.29	425,268.29

注释11. 投资性房地产**1. 投资性房地产情况**

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	58,128,987.96	3,546,283.35	61,675,271.31
2. 本期增加金额			
外购			
其他			

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	58,128,987.96	3,546,283.35	61,675,271.31
三. 累计折旧（摊销）			
1. 期初余额	19,752,412.27	1,241,198.88	20,993,611.15
2. 本期增加金额	2,761,408.80	70,925.64	2,832,334.44
本期计提	2,761,408.80	70,925.64	2,832,334.44
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	22,513,821.07	1,312,124.52	23,825,945.59
三. 账面价值			
1. 期末账面价值	35,615,166.89	2,234,158.83	37,849,325.72
2. 期初账面价值	38,376,575.69	2,305,084.47	40,681,660.16

2. 报告期内不存在未办妥产权证书的投资性房地产

注释12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,290,670.64	7,563,790.23
固定资产清理		
合计	6,290,670.64	7,563,790.23

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	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	6,344,393.79	16,304,477.63	6,342,396.90	170,751.13	161,814.19	29,323,833.64
2. 本期增加金额		79,646.02	245,464.07	7,433.63		332,543.72
重分类						
购置		79,646.02	245,464.07	7,433.63		332,543.72
在建工程转入						
3. 本期减少金额			210,940.51			210,940.51
处置或报废			210,940.51			210,940.51
其他减少						
4. 期末余额	6,344,393.79	16,384,123.65	6,376,920.46	178,184.76	161,814.19	29,445,436.85
二. 累计折旧						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
1. 期初余额	4,651,534.37	11,223,729.89	5,638,608.22	157,764.50	88,406.43	21,760,043.41
2. 本期增加金额	301,358.76	1,153,320.82	128,798.61	3,472.09	8,166.00	1,595,116.28
重分类						
本期计提	301,358.76	1,153,320.82	128,798.61	3,472.09	8,166.00	1,595,116.28
其他增加						
3. 本期减少金额			200,393.48			200,393.48
处置或报废			200,393.48			200,393.48
处置子公司						
其他减少						
4. 期末余额	4,952,893.13	12,377,050.71	5,567,013.35	161,236.59	96,572.43	23,154,766.21
三. 账面价值						
1. 期末账面价值	1,391,500.66	4,007,072.94	809,907.11	16,948.17	65,241.76	6,290,670.64
2. 期初账面价值	1,692,859.42	5,080,747.74	703,788.68	12,986.63	73,407.76	7,563,790.23

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末无未办妥产权证书的固定资产

(二) 固定资产清理：无

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件著作权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	2,289,696.75	450,000.00	3,500,000.00	6,239,696.75
2. 本期增加金额				
购置				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额	2,289,696.75	450,000.00	3,500,000.00	6,239,696.75
二. 累计摊销				
1. 期初余额	839,769.99	450,000.00	3,500,000.00	4,789,769.99
2. 本期增加金额	45,793.92			45,793.92
本期计提	45,793.92			45,793.92

项目	土地使用权	专利权	软件著作权	合计
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额	885,563.91	450,000.00	3,500,000.00	4,835,563.91
三. 账面价值				
1. 期末账面价值	1,404,132.84			1,404,132.84
2. 期初账面价值	1,449,926.76			1,449,926.76

2. 无未办妥产权证书的土地使用权情况

注释14. 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	9,359,253.70	1,403,888.05	5,449,802.64	817,470.40
资产减值准备	1,183,963.01	177,594.45	1,723,136.02	258,470.40
税前可弥补亏损	3,334,142.88	500,121.43		
合计	13,877,359.59	2,081,603.93	7,172,938.66	1,075,940.80

注释15. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		20,000,000.00
未到期应付利息		23,250.00
合计		20,023,250.00

注释16. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	4,000,000.00	

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	33,785,706.08	34,219,615.76
1-2年	5,496,794.24	103,756.28
2-3年	2,040.00	45,338.23
3年以上	150,955.54	150,603.33

合计	39,435,495.86	34,519,313.60
----	---------------	---------------

注释18. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收制造产品销售款	14,609,831.98	18,486,127.46
合计	14,609,831.98	18,486,127.46

注释19. 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	1,110,963.35	17,885,416.63	16,156,362.51	2,840,017.47
离职后福利-设定提存计划		891,044.60	891,044.60	
合计	1,110,963.35	18,776,461.23	17,047,407.11	2,840,017.47

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	1,110,963.35	16,432,053.62	14,702,999.50	2,840,017.47
职工福利费		700,423.49	700,423.49	
社会保险费		524,107.29	524,107.29	
其中：基本医疗保险费		408,369.72	408,369.72	
补充医疗保险				
工伤保险费		72,963.74	72,963.74	
生育保险费		42,773.83	42,773.83	
住房公积金		143,284.00	143,284.00	
工会经费和职工教育经费		85,548.23	85,548.23	
合计	1,110,963.35	17,885,416.63	16,156,362.51	2,840,017.47

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		864,039.20	864,039.20	
失业保险费		27,005.40	27,005.40	
合计		891,044.60	891,044.60	

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,975,279.56	372,640.74
企业所得税		152,220.40
个人所得税	2,501.11	17,690.61
城市维护建设税	155,433.05	26,460.04

税费项目	期末余额	期初余额
房产税	187,970.08	135,749.51
土地使用税	47,068.52	47,068.52
教育费附加	111,376.16	19,138.41
印花税	8,459.88	1,638.43
合计	2,488,088.36	772,606.66

注释21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	28,358,785.45	4,050,789.24
合计	28,358,785.45	4,050,789.24

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。

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
往来款	27,805,076.72	3,447,182.10
押金及保证金	466,396.40	395,896.40
代扣代缴社保费	39,452.72	39,452.81
预提费用	47,859.61	168,257.93
合计	28,348,785.45	4,050,789.24

注释22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税额	1,822,247.37	2,276,405.29
已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据	21,583,000.00	25,603,500.00
合计	23,405,247.37	27,879,905.29

注释23. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	45,000,000.00						45,000,000.00

注释24. 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）	29,837,355.46			29,837,355.46
合计	29,837,355.46			29,837,355.46

注释25. 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	6,143,098.26			6,143,098.26

注释26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	14,549,766.37	—
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	14,549,766.37	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-306,371.46	—
减：提取法定盈余公积		
对股东的分配	14,400,000.00	
期末未分配利润	-156,605.09	

注释27. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,171,562.81	62,659,926.29	130,846,819.54	93,049,698.86
其他业务	4,687,688.94	4,359,682.49	4,501,276.64	3,920,868.20
合计	85,859,251.75	67,019,608.78	135,348,096.18	96,970,567.06

注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	294,181.38	243,468.26
教育费附加	126,077.74	104,343.54
地方教育费附加	84,051.83	69,562.36
房产税	595,218.61	542,998.04
土地使用税	188,274.08	188,274.08
车船使用税	12,773.20	11,798.60
印花税	25,846.04	30,953.63
环境保护税		2,446.22
合计	1,326,422.88	1,193,844.73

注释29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
质量赔款	130,300.00	261,361.10
职工薪酬	58,013.51	71,521.05
售后服务费	50.00	47,169.81
广告策划费	114,590.58	62,641.51
业务宣传费		200.00

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	50,568.94	80,995.58
差旅费	7,285.52	45,959.11
会务费	2,000.00	
汽车费用	8,753.99	5,632.75
其他	3,083.38	1,936.42
合计	374,645.92	577,417.33

注释30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	164,897.92	160,505.97
职工薪酬	6,901,123.22	9,088,017.51
代理服务费	290,960.09	371,543.52
固定资产折旧	139,150.79	142,881.76
无形资产摊销	45,793.92	80,808.96
长期待摊费用摊销		54,250.18
办公费	517,585.35	611,332.43
差旅费	379,091.95	494,735.36
咨询顾问费	316,466.95	290,212.98
其他	413,424.49	434,314.27
合计	9,168,494.68	11,728,602.94

注释31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	571,870.99	2,410,527.04
职工薪酬	3,555,363.72	5,046,140.07
折旧及摊销	651,930.99	656,521.28
服务费	561,417.75	487,128.72
其它	71,488.23	238,038.46
合计	5,412,071.68	8,838,355.57

注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	282,750.00	804,378.85
减：利息收入	6,222.42	50,525.38
汇兑损益	-179,639.11	-128,802.88
银行手续费	13,445.76	12,489.06
合计	110,334.23	637,539.65

注释33. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	689,786.85	2,614,468.14
政府补助		64,965.00
合计	689,786.85	2,679,433.14

注释34. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	4,823.93	28,904.42
合计	4,823.93	28,904.42

注释35. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	46,483.43	17,593.22
应收账款坏账损失	-3,471,790.39	-70,781.65
其他应收款坏账损失	-484,144.10	-89,075.13
合计	-3,909,451.06	-142,263.56

注释36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-606,191.00	-76,229.66
合同资产减值损失	219,396.25	-401,462.58
合计	-386,794.75	-477,692.24

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的金额
资产报废损失		8,683.80	
罚款	144,650.00	200.00	144,650.00
其他	5,000.00		5,000.00
合计	149,650.00	8,883.80	149,650.00

注释38. 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	-8,423.14	
合计	-8,423.14	

注释39. 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		1,387,018.87
递延所得税费用	-1,005,663.13	16,903.29
合计	-1,005,663.13	1,403,922.16

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	-1,312,034.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-196,805.19
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	36,140.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-733,820.09
其他	-111,178.01
所得税费用	-1,005,663.13

注释40. 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
收到的与收益相关的政府补助		64,965.00
收到的银行利息收入	6,222.42	50,525.38
经营租赁固定资产收到的现金	4,207,556.21	3,627,242.03
往来款	68,417,649.70	46,274,968.27
合计	72,631,428.33	50,017,700.68

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
支付期间费用的现金	3,068,462.31	3,095,587.70
往来款	18,544,785.68	31,852,504.26
合计	21,613,247.99	34,948,091.96

注释41. 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	-806,492.89	16,077,344.70
加：信用减值损失	3,909,451.06	142,263.56
资产减值准备	386,794.75	477,692.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,427,450.72	4,412,825.12
使用权资产摊销		
无形资产摊销	45,793.92	80,808.96
长期待摊费用摊销		54,250.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	8,423.14	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		8,683.80
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	282,750.00	804,378.85
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,823.93	-28,904.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-505,541.70	16,903.29
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
合同资产的减少(增加以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	149,618.06	-23,259,733.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,099,680.12	3,025,465.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	28,317,760.89	11,134,872.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,310,864.14	12,946,850.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,450,520.61	3,212,273.55
减：现金的期初余额	3,212,273.55	889,503.78
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	2,238,247.06	2,322,769.77

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	5,450,520.61	3,212,273.55
其中：库存现金	192,458.73	270,520.75
可随时用于支付的银行存款	5,258,061.88	2,941,752.80
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,450,520.61	3,212,273.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,200,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	3,130,000.00	开具银行承兑汇票额度质押
货币资金	1,030,625.00	保函保证金
合计	5,360,625.00	

注释43. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
现金			
其中：美元	11,254.00	6.9646	78,379.61
欧元	2,407.00	7.4229	17,866.92
泰铢	8,730.00	0.2014	1,758.22
银行存款			
其中：美元	520.66	6.9646	3,626.19
应收账款			
其中：美元	92,546.94	6.9646	644,552.42

七、 合并范围的变更

报告期公司合并范围未发生变更。

八、 在其他主体中的权益**企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常欣软件	江苏无锡	江苏无锡	软件业	100		投资设立

九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款、对外担保。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

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

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无银行借款。

十、 关联方及关联交易

（一） 本公司的控股股东情况

本公司最终控制方为裴尤青,裴尤青直接持有本公司 74.24%的股份。

（二） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
魏建寿	董事、财务总监、董事会秘书
俞永刚	董事
袁明	董事
邵宪	监事会主席
柯永强	监事
周春亚	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
裴敏明	董事、股东
无锡市顺立扁钢制造有限公司	裴敏明投资的公司
无锡顺奇源电机技术有限公司	裴敏明投资的公司
无锡市明丽印染有限公司	裴敏明投资的公司

(三) 关联方交易

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡顺奇源电机技术有限公司	采购	2,949,491.00	11,375,425.66
合计		2,949,491.00	11,375,425.66

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡顺奇源电机技术有限公司	销售		1,980,000.00
合计			1,980,000.00

3. 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无锡顺奇源电机技术有限公司	房屋	559,449.51	533,887.32
合计		559,449.51	533,887.32

4. 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
魏建寿		332,191.50	332,191.50	
无锡市顺立扁钢制造有限公司	3,300,760.10	67,005,658.06	49,819,724.27	20,486,693.89
无锡顺奇源电机技术有限公司		12,235,045.83	5,598,640.00	6,636,405.83

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	无锡顺奇源电机技术有限公司	2,237,400.00	223,740.00	2,237,400.00	111,870.00

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	无锡顺奇源电机技术有限公司	6,636,405.83	
	无锡市顺立扁钢制造有限公司	20,486,693.89	3,300,760.10

十一、 承诺及或有事项

（一） 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的或有事项

- 截至 2022 年 12 月 31 日，公司无对外提供债务担保形成的或有事项。
- 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

（一） 重要的非调整事项

无。

（二） 利润分配情况

无。

（三） 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十三、 其他重要事项说明

无。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 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	29,681,487.23	32,783,248.96
1—2 年	11,210,796.32	7,366,588.03
2—3 年	5,495,380.87	3,042,139.06
3 年以上	4,079,702.29	1,573,217.18
小计	50,467,366.71	44,765,193.23
减：坏账准备	8,333,470.54	4,861,680.15

账龄	期末余额	期初余额
合计	42,133,896.17	39,903,513.08

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	预期信用损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	50,467,366.71	100.00	8,333,470.54	16.51	42,133,896.17
其中：账龄组合	50,467,366.71	100.00	8,333,470.54	16.51	42,133,896.17
关联方组合					
合计	50,467,366.71	100.00	8,333,470.54	16.51	42,133,896.17

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	预期信用损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	44,765,193.23	100.00	4,861,680.15	10.86	39,903,513.08
其中：账龄组合	44,765,193.23	100.00	4,861,680.15	10.86	39,903,513.08
关联方组合					
合计	44,765,193.23	100.00	4,861,680.15	10.86	39,903,513.08

3. 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	29,681,487.23	1,484,074.36	5.00
1—2年	11,210,796.32	897,339.63	10.00
2—3年	5,495,380.87	1,648,614.26	30.00
3年以上	4,079,702.29	4,079,702.29	100.00
合计	50,467,366.71	8,333,470.54	16.51

4. 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	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,861,680.15	3,471,790.39				8,333,470.54
其中：账龄组合	4,861,680.15	3,471,790.39				8,333,470.54
关联方组合						
合计	4,861,680.15	3,471,790.39				8,333,470.54

5. 本报告期实际核销的应收账款

无

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
山东大业股份有限公司	14,474,615.00	28.68	966,073.50
山东经纬钢帘线科技有限公司	14,291,200.00	28.32	714,560.00
贵州钢绳（集团）有限责任公司	5,617,232.37	11.13	280,861.62
江苏能达线材制品有限公司	3,065,630.00	6.07	917,300.50
无锡顺奇源电机技术有限公司	2,237,400.00	4.43	223,740.00
合计	39,686,077.37	78.63	3,102,535.62

注释2. 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	1,656,526.21	274,355.77
1—2年	136,855.81	2,005,000.00
2—3年	2,005,000.00	500.00
3年以上	181,310.00	180,810.00
小计	3,979,692.02	2,460,665.77
减：坏账准备	879,321.89	395,177.79
合计	3,100,370.13	2,065,487.98

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借	59,035.81	59,035.81
保证金	3,349,567.15	2,005,000.00
往来款		137,499.96
预付款	182,310.00	173,400.00
其他	388,779.06	85,730.00

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借	59,035.81	59,035.81
合计	3,979,692.02	2,460,665.77

3. 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	预期信用损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,979,692.02	100.00	879,321.89	22.10	3,100,370.13
其中：账龄组合	3,979,692.02	100.00	879,321.89	22.10	3,100,370.13
关联方组合					
合计	3,979,692.02	100.00	879,321.89	22.10	3,100,370.13

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	预期信用损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,460,665.77	100.00	395,177.79	16.06	2,065,487.98
其中：账龄组合	2,460,665.77	100.00	395,177.79	16.06	2,065,487.98
关联方组合					
合计	2,460,665.77	100.00	395,177.79	16.06	2,065,487.98

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

组合计提项目：采用账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	1,656,526.21	82,826.31	5.00
1—2年	136,855.81	13,685.58	10.00
2—3年	2,005,000.00	601,500.00	30.00
3年以上	181,310.00	181,310.00	100.00
合计	3,979,692.02	879,321.89	22.10

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	关联方关系	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
贵州钢绳股份有限公司	保证金	非关联方	2,005,000.00	2-3年	50.38	601,500.00
江苏磊达股份有限公司	保证金	非关联方	651,000.00	1年以内	16.36	32,550.00
巨力索具(河南)有限公司	保证金	非关联方	536,000.00	1年以内	13.47	26,800.00
江苏苏启企业管理咨询有限公司	应收租金	非关联方	155,640.00	1-2年	3.91	15,564.00
国网江苏省电力有限公司无锡供电公司	预付款	非关联方	122,899.96	1年以内	3.09	6,145.00
合计			3,470,539.96		87.21	682,559.00

注释3. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常欣软件	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,171,562.81	62,659,926.29	130,846,819.54	93,049,698.86
其他业务	4,687,688.94	4,359,682.49	4,501,276.64	3,920,868.20
合计	85,859,251.75	67,019,608.78	135,348,096.18	96,970,567.06

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	4,823.93	28,904.42
合计	4,823.93	28,904.42

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2022年度	2021年度
非流动资产处置损益	-8,423.14	-8,683.80

项目	2022 年度	2021 年度
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）		64,965.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,823.93	28,904.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-149,650.00	-200.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
税前非经常性损益合计	-153,249.21	84,985.62
减：所得税影响额	-22,987.38	12,747.84
少数股东权益影响额（税后）		
扣除少数股东损益后非经常性损益合计	-130,261.83	72,237.78

（二） 净资产收益率和每股收益

报告期利润	2022 年度		
	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	-0.34	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.20	-0.01	-0.01

报告期利润	2021 年度		
	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	16.93	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.85	0.36	0.36

无锡常欣科技股份有限公司

二〇二三年四月二十四日

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：

无锡常欣科技股份有限公司董事会秘书办公室