



梦地自控

NEEQ: 831910

上海梦地工业自动化控制系统股份有限公司

Shanghai Mondial Test & Assembly System Inc.



年度报告

2022

公司年度大事记



2022 年报告期内，公司获 3 项实用新型《专利证书》——多工位膨胀水箱寿命测试台、一种用于检测净水机性能的试验台、一种饮用水处理装置实验用的定量配液箱；获 4 项《软件著作权证书》——单箱单泵恒温恒压供水系统、水泵冷热水寿命测试台系统、燃气热水器寿命测试台系统、燃气壁挂炉寿命测试台系统。

2022 年 1 月至 2022 年 6 月，公司董事长姜鸣参加了净水产业分会组办年度研讨会“碳路 2022”、“数字&双碳”《协企新发展研讨会》，涵盖“涉碳组织”建设、“碳盘查”流程、“碳合规”操作、碳认证等多内容，并成立梦地自控“双碳样板”工作推进小组，向行业倡导制造企业实验室升级和产品升级，并根据市场发展需要召开专题推介会。通过行业交流，实现行业互补、共同发展。



报告期内，梦地检测公司继 2018 年 7 月取得了 CMC、CNAS 实验室认可证书，可开展部分热学和力学的校准项目后，3 月 7 日获得以下“扩项”批准：廉金属热电偶、工业铂、铜热电阻、工作用铜-铜镍热电偶、湿式气体流量计、数字压力计、工作用液体压力计；检验检测项目：冷凝式家用燃气快速热水器、冷凝式燃气暖浴两用炉、中餐燃气炒菜灶、燃气蒸箱、炊用燃气大锅灶、商用燃气灶具、商用燃气燃烧器具及其能效的检测，燃气具关键零部件的检测。



2022 年 3 月，梦地参编：《水质处理器出水水质标准及测试方法》、《前置过滤器性能评价标准及方法》，截至报告期末，累计参编：29 项。

2022 年 11 月公司申报的《专精特新》项目，分别经区、市二级评审、二级公示，报告期内获得上海市经济和信息化委员会评审认定：2022 年上海市“专精特新”企业（第二批）专精特新中小企业，有效期为三年，到期复核。公告文号：沪经信企（2022）776 号（梦地自控位居第 2621 号）；批准文号：沪经信企【2023】274 号（梦地自控位居第 2620 号）



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	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	111

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。

公司负责人姜鸣、主管会计工作负责人陆秋兰及会计机构负责人（会计主管人员）陆秋兰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input 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
1、实际控制人控制不当的风险	<p>截至 2022 年 12 月 31 日，公司控股股东、实际控制人姜鸣先生直接持有公司 53.59% 的股份，处于控股地位，且姜鸣先生担任公司董事长兼总经理，对公司经营决策、监督和日常管理 均能施予重大影响。若公司实际控制人对公司控制不当，可能会损害公司和其他股东权益。</p> <p>应对措施：为防止不稳定事件发生，公司将关联交易决策的回避制度纳入了《公司章程》，在“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度中也作了相应的规定。将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及相关规定，进一步完善法人治理结构，增强监事会的监督功能，不断加强控股股东和管理层的规范意识。随着公司的发展壮大，将适时完善管理制度，从决策、监督等层面加强对实际控制人的制衡，切实保护公司和其他股东的利益。</p>
2、核心技术人员流失的风险	<p>公司从事先进智能化设计与工程、信息系统体系架构与远程检测、校准嵌入式软件系统设计业务，对公司的研发实力和技术储备要求越来越高。虽然公司在该业务领域拥有核心</p>



	<p>技术，但随着公司技术创新的深入，需要对业务中出现的新技术要求、新问题加强研发力度，如果公司不能持续保持技术创新、实现技术和产品升级，将构成技术落后的风险。目前公司核心技术人才相对稳定，若遇宏观经济下行、行业景气度下降或者国家宏观调控，导致行业经营环境出现不利变化，将加剧行业竞争，出现核心技术人才流失、核心技术外泄现象，挤压利润空间，进而对公司生产经营会带来不利影响。</p> <p>应对措施：为防止不稳定事件发生，公司将关联交易决策的回避制度纳入了《公司章程》，在“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度中也作了相应的规定。将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及相关规定，进一步完善法人治理结构，增强监事会的监督功能，不断加强控股股东和管理层的规范意识。随着公司的发展壮大，将适时完善管理制度，从决策、监督等层面加强对实际控制人的制衡，切实保护公司和其他股东的利益。</p>
<p>3、应收账款坏账风险</p>	<p>截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 4,052,489.95 元。占总资产的比例为 11.13%，较上年同期占比下降 18.95%。虽然客户大多与公司保持了长期稳定合作的关系，但若宏观经济、环境、客户经营情况等发生不利变化，将导致公司应收账款难以收回而形成坏账的风险。</p> <p>应对措施：加强对应收款对象管理，加强建立、健全应收账款的监管体系，强化收款的动力和压力机制，严格按程序要求执行，以规避因财务管理问题形成资金风险的发生。</p>
<p>4、资金流动性风险</p>	<p>报告期内，因良好的企业征信、法人信誉及技术创新能力，得到政府职能部门认可。经上海市“中小企业”审核，享受“科技助力贷”融资政策，融资金额 300 万元，于 2022 年 3 月由农村商业银行青村支行放贷；于 2022 年 2 月、3 月，分别享受“美谷批次贷”，融资各 500 万元，由上海市农业银行奉浦支行放贷。在新冠病毒冲击中，公司把握市场需求动向，开拓项目稳健，现流动资金满足业务需求及创新投入，报告期内研发投入 268.83 万元。但若出现对资金管理、运用不当，公司在发展中会遇到一定的资金流动风险。为此，公司制定相关的资金管理规定，完善资金管理运作。</p> <p>应对措施：加强企业资金使用管理，降低成本；充分发挥财务的监督作用，加强事前预算、中控制、事后总结等监督，提高资金使用效率。</p>
<p>5、原材料价格波动风险</p>	<p>公司生产所需的主要原材料为传感器、仪器仪表、流量计等。因政策扶持，以及供应商税负稳定，公司采购价格，同时凭借企业信誉，年内采购价享有一定的优惠。给企业造就利好导向。与此同时，若供应商供应能力等方面出现原材料提供不及时，将对本公司的经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：采用多渠道采购形式，寻找高水准原材料供应商，严防“坐地起价”、“以次充好”等事件发生，为公司的生产、经营做好保障。一方面，积极应对主要原材料市场变</p>



	<p>化，保障生产需要的同时，严格按质量体系程序要求，不断完善对供应商进行审核、考评，把控原材料的质量关和风险控制。另一方面，公司采用多渠道采购形式，寻找高水准原材料供应商，严防“供方独大”、“供应断链”等事件发生，为公司的生产、经营、产品质量做好保障。</p>
6、公司治理风险	<p>随着公司的发展、经营业务业务范围不断扩展、人员的增加，对公司治理提出了更高的要求。因此，公司需提高管理水平、完善管理制度，否则将影响公司持续、稳定、健康发展。应对措施：（1）公司在管理开始走向规范化的同时，围绕高新技术创新要求，提高产品能效；继续将 ISO 管理体系程序贯彻整个生产过程，提高公司产品质量。（2）公司完善了治理结构。（3）公司加强与上级管理部门的沟通，增进对国家政策的解读，引领公司合法规避治理风险。</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		释义
公司、梦地自控、我公司	指	上海梦地工业自动控制系统股份有限公司
南京溪和泉、南京研发中心	指	南京溪和泉仪器有限公司
梦地检测公司	指	上海梦地检测技术有限公司
报告期内、报告期末	指	2022年1月1日至2022年12月31日
东北证券、主办券商	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所、和信会计师事务所	指	和信会计师事务所(特殊普通合伙)
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
燃气用具检测设备	指	用于检测各类燃气用具的气体泄漏情况的设备
“碳路 2022”	指	“双碳领域”项目，涵盖“涉碳组织”建设、“碳盘查”流程、“碳合规”操作、碳认证等多内容，于2022年启动，简称：“碳路 2022”
协企新发展研讨会	指	由全国卫生协会上海分会牵头组织行业会员单位的新课题研讨会
嵌入式软件、检测系统	指	公司针对客户需求的个性化研发、编程应用软件，嵌入其检测设备的智能操作系统
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会的简称
CNAS 实验室《证书》	指	由“中国合格评定国家认可委员会”权威机构认可下发的，符合 CNAS 实验室条件、技术的国家级《证书》
CMA	指	产品检测实验室认定证书
“美谷批次贷”	指	2021年起上海市政府针对高新技术科技型企业，首次推出的“东方美谷批次贷”，搭建“政府+担保+银行”联动，企业纯信用保证担保贷款融资形式。2022年度梦地自控继续享受该项融资政策
“科技助力贷”	指	上海科创中心真正意义上强化对小微企业科技创新的金融服务支撑，持续提升全行普惠金融服务能力，针对中小型高新技术企业，推出的又一无抵押纯信用金融支助政策
市级“专精特新”	指	由上海市经济和信息化委员会对中小型科技企业评审认定的市级“专精特新”企业
净水产业分会	指	全国卫生产业企业管理协会净水产业分会协会



第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海梦地工业自动控制系统股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Mondial Test and Assembly System Inc. -
证券简称	梦地自控
证券代码	831910
法定代表人	姜鸣

二、 联系方式

董事会秘书	姚月花
联系地址	上海市奉贤区芝云路 168 号 4 号楼 1-2F
电话	021-67104878
传真	021-37199006
电子邮箱	yyh@shmondial.com
公司网址	www.shmondial.com.cn
办公地址	上海市奉贤区芝云路 168 号 4 号楼 1-2F
邮政编码	201499
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 8 月 11 日
挂牌时间	2015 年 2 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造业（C401）-工业自动控制系统装置制造（C4011）
主要业务	检测设备与自动控制装配系统设备的研发制造销售维护
主要产品与服务项目	微泄漏检测设备，自动控制检测、分析、装配系统
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）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（姜鸣）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姜鸣），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	913100007531792363	否
注册地址	上海市奉贤区沪杭公路 1588 号 1 幢 2 号楼 502 室	否
注册资本	5,000,000.00	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券	
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 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）	东北证券	
会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姚宏伟	鲁燕
	4 年	3 年
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层	

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用



第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	16,298,878.15	21,487,896.43	-24.15%
毛利率%	40.98%	33.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-394,137.45	513,458.14	-176.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-509,457.45	164,903.22	-408.94%
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）	-3.75%	4.85%	-
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）	-4.85%	1.56%	-
基本每股收益	-0.08	0.10	-180.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	36,414,244.85	30,426,954.39	19.68%
负债总计	25,554,142.30	18,902,631.82	35.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,312,657.71	10,706,795.16	-3.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	2.14	-3.68%
资产负债率%（母公司）	62.91%	58.13%	-
资产负债率%（合并）	70.18%	62.12%	-
流动比率	1.42	1.74	-
利息保障倍数	0.08	1.38	-

(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	-5,486,465.44	-2,342,497.18	134.21%
应收账款周转率	2.62	3.23	-
存货周转率	0.65	1.54	-



(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.68%	60.53%	-
营业收入增长率%	-24.15%	67.78%	-
净利润增长率%	-253.08%	-13.52%	-

(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	5,000,000	5,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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	-15,395.25
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）	130,543.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	343.81
非经常性损益合计	115,492.40
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	172.40
非经常性损益净额	115,320.00

(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) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
<p>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），要求“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。</p>	<p>本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。</p>
<p>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），要求“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”、“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。”</p>	<p>本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。</p>

(2) 重要会计估计变更

无

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用



二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主要产品为检测设备与自动控制装配系统设备的研发制造销售维护。主要领域为家电、厨卫行业；同时公司产品行业链的延伸势头强劲，向汽车、医用、航空等行业拓展已为趋势，所属行业（证监会规定的行业大类）为制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造业（C401）-工业自动控制系统装置制造（C4011）。

1、研发模式：公司根据发展战略和市场业务发展情况进行产品研发和运营，坚持“采购、研发、生产、销售”过程；本着“务真、务实、务精、务诚”之理念，通过“生产一代、巩固一代，开发一代、储备一代”的战略，根据客户订单和生产计划，采用持续分量形式向供应商采购；合格供方所提供的产品须满足公司提的采购标准或技术协议，且供应商应具有与所提供产品相适应的人员、设备、技术及质量管理体系，保持具有质量稳定的能力。公司致力于合格供方的培养和长期共同发展。目前，公司与一些规模较大、专业技术强的供应商建立了长期良好的战略合作关系，拥有稳定的关键零部件供货渠道。公司按订单生产为主，适量备料为辅，执行 ISO9001 等质量体系，在生产过程中实现：研发、生产、检测关键过程 通过质量认证。

2、营销模式：公司不局限于常规传统产品的销售以及售后服务，而是在满足产业链最终用户的高端需求的同时，以自主知识产权的核心技术、业内、高校等知名的技术团队作为关键资源。公司面向的客户群体几乎包括了燃气具行业所有的知名企业（含外资企业），以及国家和部分省级燃气用具质量监督检验中心。公司的业务还涉及到医疗器械，汽车空调，泵业，航空等相关工业领域。公司根据客户需求和行业发展 要求，开拓新品预先研究，缩短客户需求产品的研发周期。在销售后，帮助客户解决产品应用的技术难题。综合应用工业控制计算机、电子、机械、传感器、智能仪器仪表与控制系统、工业软件、互联网等 专业知识，依据相关产品标准，为燃气具行业等多个工业领域研发生产气液态压力、流量、温度、微泄 漏类测试仪器、设备和实验装置。在激烈的市场竞争环境下，公司毅然加大研发投入，设定“研发发展 计划”，该举措符合市场需要踏准“行业变化节拍”，为行业“新颖性”产品推出，奏响“前奏”，为下游客户群提供“符合产品研发、生产、高端、智能”的系列“新颖性”产品要求的“非标”定制微泄 漏检测设备及服务。

3、子公司-南京溪和泉的商业模式 南京溪和泉仪器有限公司是梦地自控重要的“研发中心”，为智能制造、工业强基，为公司在燃气用具领域的业务增量与盈利增长带来了强劲驱动力。

4、子公司-梦地检测公司的商业模式上海梦地检测技术有限公司，拥有 CNA 实验室《证书》、CNAS 国家级、CMA 省级二个资质证书，具备对外承接相应认可准则开展校准、检测服务的技术能力及资质；同时具备开展对燃气用具检验检测的资格，承担着公司“非标检测设备”出厂前的检测、调试职能。子公司与梦地自控现有业务形成技术互补、完善。从长期来看，更有利于培育公司的业务增长点，提高公司的盈利能力和盈利水平，将有助于公司长期发展。2020 年，公司国内业务主要采用直销方式。报告期内，公司的商业模式较上年度无变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是



“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1- 梦地自控，经区、市二级评审，获得上海市经济和信息化委员会评审认定为：2022年上海市“专精特新”企业（第二批）专精特新中小企业，有效期为三年，到期复核。公告文号：沪经信企【2022】776号（梦地自控位居第2621号）。批准文号：沪经信企【2023】274号（梦地自控位居第2620号）。</p> <p>2- 上海梦地公司自2011年起为“高新技术企业”（每三年一次）通过了高新复审程序，并获得《高新技术企业证书》，最新证书号GR202031000888；有效期三年。今年是进入第五个循环申报复审年。</p>

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	1,985,557.08	5.45%	1,839,970.09	6.05%	7.91%
应收票据			112,480.00	0.37%	-100.00%
应收账款	4,052,489.95	11.13%	5,634,199.09	18.52%	-28.07%
存货	18,092,777.28	49.69%	11,350,296.61	37.30%	59.40%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,727,619.51	4.74%	923,288.18	3.03%	87.12%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	7,486.62	0.02%	18,709.26	0.06%	-59.98%



商誉	-	-	-	-	-
短期借款	13,003,253.95	35.71%	6,602,315.49	21.70%	96.95%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款金额较去年同期减少了 28.07%，主要原因是本期销售额下降及疫情期间，加紧对应收账款进行追踪催收，缩短账期。
- 2、存货金额较去年同期增加了 59.40%，主要是由于库存商品和发出商品的增加，年末有部分材料备货。
- 3、短期借款金额较去年同期增加 96.95%，主要原因是本期向银行借款增加。

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	16,298,878.15	-	21,487,896.43	-	-24.15%
营业成本	9,619,636.39	59.02%	14,282,427.90	66.47%	-32.65%
毛利率	40.98%	-	33.53%	-	-
销售费用	721,368.92	4.43%	743,235.05	3.46%	-2.94%
管理费用	2,851,481.37	17.49%	2,790,120.98	12.98%	2.20%
研发费用	2,688,294.00	16.49%	2,805,400.00	13.06%	-4.17%
财务费用	722,017.29	4.43%	529,207.76	2.46%	36.43%
信用减值损失	-265,605.69	-1.63%	-511,795.71	-2.38%	-48.10%
资产减值损失	-162,106.12	-0.99%	-70,224.02	-0.33%	130.84%
其他收益	130,887.54	0.80%	548,209.68	2.55%	-76.12%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-15,395.25	-0.09%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-655,409.43	-4.02%	194,945.62	0.91%	-436.20%
营业外收入	0.11	0.00%	4,500.26	0.02%	-100.00%
营业外支出	-	-	1,386.9	0.01%	-100.00%
净利润	-664,220.02	-4.08%	433,909.35	2.02%	-253.08%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期减少 24.15%，主要原因是受新冠疫情影响，市场低迷，业务受阻、订单减少，产品销售额减少。
- 2、营业成本较上年同期减少 32.65%，主要原因是报告期营业收入的减少成本也相应减少。
- 3、财务费用较上年同期增加 36.43%，主要原因是本期银行短期借款增加，银行利息费用增加。
- 4、信用减值损失较上年同期减少 48.10%，主要是应收账款收回，相应计提的减值损失冲回。



5、资产减值损失较上年同期增加 130.84%，主要是合同资产增加，相应资产减值损失增加。

(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	16,298,878.15	21,487,896.43	-24.15%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	9,619,636.39	14,282,427.90	-32.65%
其他业务成本	-	-	-

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
检测设备	16,298,878.15	9,619,636.39	40.98%	-24.15%	-32.65%	22.22%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

主要原因是：受新冠疫情影响，市场低迷，业务受阻、订单减少，产品销售额减少。与此同时，公司的主营业务成本等相关项目也同比下降。

(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	江苏省产品质量监督检验研究院	2,283,185.86	14.01%	否
2	喜德瑞冷暖设备有限公司	1,793,227.45	11.00%	否
3	中家院（北京）检测认证有限公司	1,185,840.67	7.28%	否
4	博世热力技术（上海）有限公司	873,452.22	5.36%	否
5	青岛经济技术开发区海尔热水器有限公司	807,079.65	4.95%	否
	合计	6,942,785.85	42.60%	-

(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	广州市明乐仪器有限公司	686,369.03	7.38%	否



2	上海奉贤永益不锈钢制品厂	512,998.23	5.51%	否
3	陕西省机械研究院	451,415.93	4.85%	否
4	广州丹品人工环境技术有限公司	370,353.98	3.98%	否
5	南京骏腾冷暖设备工程有限公司	271,123.01	2.91%	否
合计		2,292,260.18	24.63%	-

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	-5,486,465.44	-2,342,497.18	134.21%
投资活动产生的现金流量净额	-118,331.10	-337,560.00	-64.95%
筹资活动产生的现金流量净额	5,512,949.09	2,057,643.12	167.93%

现金流量分析：

- 1、报告期经营活动产生的现金流量净额同比减少 134.21%，主要原因是收到往年项目的应收账款及支付的各项税费的减少所致。
- 2、报告期投资活动产生的现金流量净额同比下降 64.95%，主要原因是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。
- 3、报告期筹资活动产生的现金流量净额同比增长 167.93%，主要原因是取得借款收到的现金增加所致（银行借款增加）。

(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
南京溪和泉仪器有限公司	控股子公司	检测设备、软件、检漏仪	1,000,000.00	3,692,013.37	94,259.19	2,398,277.88	46,944.72
上海梦地检测技术有限公司	控股子公司	校准、检测	5,000,000.00	4,009,411.67	1,824,816.12	332,148.25	-900,275.25

主要参股公司业务分析



适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，因新冠疫情防控，梦地自控全员被封了近3个多月，整个上海社会面各行业都延长复工的时间，物流不正常，影响企业营收。在全公司共同努力，我们的团队还存，我们的客户还在，保住了企业。报告期内公司未发生可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。公司业务经营情况与去年同期相比，主营业务受疫情影响而下降；报告期内研发投入占比16.49%，保持稳定、稳健投入，较2021占比13.06%有所增加。企业发展目标明确。公司注重创新理念，加大对新产品研发投入，创新项目不断推出。《专精特新》项目，荣获批准。同时上海梦地客户稳定，几乎包括了燃气具行业所有的知名企业（含外资企业），以及国家和部分省级燃气用具质量监督检验中心。公司的业务还涉及到医疗器械，汽车空调，泵业，航空等相关工业领域。梦地产品出口在伊朗，韩国，俄罗斯，中国台湾等多个国家和地区，赢得良好口碑。

目前，上海梦地公司已进入产品转型升级期。测试与装配系统集成，云检测工作站，实验室整体规划设计，传感器校准与燃气具产品检测国家认可（CNAS）和国际互认（ilac-MRA）实验室的“经营许可范围成功扩项”。通用设备在线生产质量过程监控与分析软件（MIS系统）等已成为公司既定发展方向。

综上，不存在影响公司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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	8,000,000	-
提供担保	16,000,000	13,000,000
委托理财	-	-

**重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

上述关联交易为关联方无偿为公司提供关联方担保及财务资助，已经公司 2021 年度股东大会审议通过，均属于公司的纯受益行为，有利于公司业务发展的需要。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(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10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年10月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年10月10日	-	挂牌	其他承诺（减少和规范关联交易的承诺）	其他（承诺减少和规范关联交易）	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

公司在挂牌时，公司实际控制人及公司的董事、监事、高级管理人员承诺：

1、避免同业竞争的承诺

公司在挂牌时，公司实际控制人及公司的董事、监事、高级管理人员承诺：承诺人及其控制的其他企业没有投资或从事除挂牌公司之外的其他与挂牌公司相同或相类似业务，挂牌公司与承诺人控制的其他企业之间不存在同业竞争的情形；自本承诺函出具之日起，承诺人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从或参与任何在商业上对挂牌公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对挂牌公司竞争或可构成竞争的业务、活动或拥有与挂牌公司存在同业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；或在经济实体、机构、经济组织中任总经理、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；自本承诺函出具之日起，如挂牌公司进一步拓展其产品和业务范围，承诺人及其本人关系



亲密的家庭成员将不与挂牌公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与挂牌公司拓展后的产品或业务发生竞争的，承诺人及承诺人关系亲密的家庭成员按照如下方式退出竞争：①停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；②停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；③将相竞争的业务纳入到公司来经营；④将相竞争业务转让给无关联的第三方；承诺人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺；若违反上述承诺，承诺人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿

2、减少和规范公司关联交易事项的承诺

公司董事、监事、高级管理人员承诺：承诺人承诺不利用其董事/监事/高级管理人员的地位，占用挂牌公司及其子公司的资金。本人及控制的其他企业将尽量减少与挂牌公司及其自公司的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。

报告期内，公司并未违反上述承诺。



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	1,947,500	38.95%	0	1,947,500	38.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	669,875	13.4%	0	669,875	13.4%	
	董事、监事、高管	1,017,500	20.35%	0	1,017,500	20.35%	
	核心员工			0			
有限售条件股份	有限售股份总数	3,052,500	61.05%	0	3,052,500	61.05%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,009,625	40.16%	0	2,009,625	40.16%	
	董事、监事、高管	3,052,500	61.05%	0	3,052,500	61.05%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							26

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	姜鸣	2,679,500	0	2,679,500	53.59%	2,009,625	669,875	0	0
2	金建明	556,500	0	556,500	11.13%	417,375	139,125	0	0
3	朱小襄	556,500	0	556,500	11.13%	417,375	139,125	0	0
4	查毅	216,000	0	216,000	4.32%	0	216,000	0	0
5	姚月花	129,500	0	129,500	2.59%	97,125	32,375	0	0
6	李波	123,500	0	123,500	2.47%	0	123,500	0	0
7	马建华	123,500	0	123,500	2.47%	0	123,500	0	0
8	罗文铭	92,500	0	92,500	1.85%	0	92,500	0	0
9	唐斌	92,500	0	92,500	1.85%	69,375	23,125	0	0
10	倪惠红	92,500	0	92,500	1.85%	0	92,500	0	0
合计		4,662,500	0	4,662,500	93.25%	3,010,875	1,651,625	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：



均为独立持股，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

控股股东与实际控制人为同一自然人姜鸣先生，报告期内无变动情况。

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	美谷批次	中国农业银行股份有限公司	银行	5,000,000.00	2022年2月21日	2023年2月20日	3.65%



	贷	公司 奉浦 支行					
2	科技 助力 贷	上海农村商 业银行股份 有限公司奉 贤支行	银行	3,000,000.00	2022年2月23日	2023年2月22日	4.3%
3	美谷 批次 贷	中国农业银 行股份有限 公司 奉浦 支行	银行	5,000,000.00	2022年3月10日	2023年3月9日	3.65%
合计	-	-	-	13,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
姜鸣	董事长兼总经理	男	否	1957年10月	2021年2月4日	2024年2月4日
金建民	董事	男	否	1970年12月	2021年2月4日	2024年2月4日
朱小襄	董事兼副总经理	男	否	1954年3月	2021年2月4日	2024年2月4日
姚月花	董事兼信息披露负责人	女	否	1961年4月	2021年2月4日	2024年2月4日
蒋蓁	董事	男	否	1961年8月	2021年2月4日	2024年2月4日
唐斌	监事会主席	男	否	1977年1月	2021年2月4日	2024年2月4日
朱银龙	监事	男	否	1957年3月	2021年2月4日	2024年2月4日
沈小弟	监事	男	否	1971年9月	2021年2月4日	2024年2月4日
陆秋兰	财务负责人	女	否	1980年10月	2021年2月4日	2024年2月4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、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系，其他人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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	财务负责人陆秋兰具有会计专业知识背景并从事会计工作十年以上
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	是	董事姜鸣无偿为公司申请银行授信提供担保
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况	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长姜鸣兼任总经理

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	3	1	3	1
生产人员	16			16
销售人员	4			4



技术人员	26	3	3	26
财务人员	2	2	2	2
员工总计	51	6	8	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	3	3
本科	19	24
专科	14	10
专科以下	14	12
员工总计	51	49

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

截至 2022 年 12 月 31 日，公司员工总计 49 人，公司薪酬政策、培训计划及需公司承担费用的离退休职工人数情况如下：

- 1、薪酬政策：公司结合市场环境、外部因素、物价水平等因素，制定符合公司各级员工的薪资政策。每年度根据年初目标完成情况实行：项目提成、绩效考核等多种机制。
- 2、培训计划：公司一直注重新入职人员及在职员工培训。公司结合知识产权管理体系要求、生产安全体系要求、两化融合体系要求、行业技术需求等灵活实时安排与公司实际岗位要求相匹配的岗位技能培训。报告期内，公司组织并完成了培训 39 人次，包括内部培训 20 人次，外部培训 19 人次；年度共计参训人数 39 人，参加过培训的人员占比为 79.59%；通过培训,提高全员质量意识和安全意识，增强业务技能创新意识，取得了很好的成效。
- 3、公司属下有 5 名退休人员，享受社会统筹退休待遇，不存在承担费用的离退休职工人数。

(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，公司会议均严格执行《公司章程》及议事规则的相关规定，会议决议合法有效，各项决议实施情况总体良好。公司董事、相关高级管理人员以认真负责的态度出席(或列席)了董事会和股东大会，对公司的重大事项作出决策。

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

公司已通过公司章程等明确规定了股东具有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权的权利；有对公司的经营进行监督；提出建议或者质询的权利；有查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议及财务会计报告的权利；符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会、或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。公司通过上述治理机制使得股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。报告期内，公司重大事项均按照公司章程及各项制度相关规定进行决策，履行了相应的法律程序。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”的要求，公司于2022年4月28日召开第三届董事会第六次会议，对公司章程第十一章投资者关系管理第二百条进行修订，该事项于2022年5月12日召开的2021年度股东大会审议通过并公告。



(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集，提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行了各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面实现完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

(1) 业务独立

公司拥有独立完整的产品开发、供应和销售体系，具有独立开展业务的能力，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司的控股股东与公司不存在同业竞争。

(2) 资产独立



公司对所有资产具有完全控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司产权、非专利技术、著作权等无形资产完全由公司拥有，独立于控股股东及实际控制人。

(3) 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规、《公司章程》的有关规定产生。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。公司人力资源部负责制定和改善公司人力资源管理制度和流程，组织拟定公司人员编制，开展公司的人员配置、招聘、培训、考核、薪酬、福利等工作。该部门独立运作，能够自主招聘经营管理人员和职工，未受到其他任何单位和个人直接或间接干预。公司的管理部门和采购销售部门等机构具有独立性，不存在与控股股东人员任职重叠的情形。

(4) 机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东混合经营、合署办公的情形。公司主要生产经营场所及土地使用权独立于控股股东。公司建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经营层为执行机构的法人治理结构，并根据经营管理需要设置了相关职能部门。公司不存在与控股股东及其控制的其他企业机构混同的情形，公司自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(5) 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司严格执行《会计法》等会计法律法规，独立地作出财务决策。公司成立以来，在银行单独开立账户，并依法独立申报纳税，独立对外签订合同。公司独立做出财务决策，控股股东不存在违反公司财务决策程序干预资金正常使用情况。

(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
<p>(1) 关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>(2) 关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>(3) 关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年度报告重大差错责任追究制度》，并严格遵守执行。提高了公司规范运作水平，增强了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，健全了内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生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 <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	和信审字(2023)第 000843 号	
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姚宏伟	鲁燕
	4 年	3 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	9 万元	

上海梦地工业自动控制系统股份有限公司

审 计 报 告

和信审字(2023)第 000843 号

上海梦地工业自动控制系统股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海梦地工业自动控制系统股份有限公司（以下简称“梦地自控公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了梦地自控公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

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，我们独立于梦地自控公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

梦地自控公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估梦地自控公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算梦地自控公司、终止运营或别无其他现实的选择。

梦地自控公司治理层（以下简称“治理层”）负责监督梦地自控公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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



能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对梦地自控公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致梦地自控公司不能持续经营。

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

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

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

和信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：姚宏伟

中国 济南

中国注册会计师：鲁燕

2023年4月26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	五、1	1,985,557.08	1,839,970.09
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	五、2		112,480.00
应收账款	五、3	4,052,489.95	5,634,199.09
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,975,085.28	1,968,744.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	2,199,420.62	1,973,298.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	18,092,777.28	11,350,296.61
合同资产	五、7	949,398.7	815,427.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	82,693.26	148.41
流动资产合计		29,337,422.17	23,694,564.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	1,727,619.51	923,288.18
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	4,535,246.02	5,207,134.32



无形资产	五、11	7,486.62	18,709.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	451,328.54	219,305.23
递延所得税资产	五、13	355,141.99	363,952.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,076,822.68	6,732,389.68
资产总计		36,414,244.85	30,426,954.39
流动负债：			
短期借款	五、14	13,003,253.95	6,602,315.49
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	2,659,507.18	3,115,978.92
预收款项			
合同负债	五、16	2,145,087.2	2,218,672.59
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	475,074.29	314,925.07
应交税费	五、18	737,013.43	498,091.7
其他应付款	五、19	201,166.15	33,556.89
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	788,412.77	556,773.56
其他流动负债	五、21	641,771.15	288,356.15
流动负债合计		20,651,286.12	13,628,670.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	4,902,856.18	5,273,961.45
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		4,902,856.18	5,273,961.45
负债合计		25,554,142.30	18,902,631.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	4,484,396.65	4,484,396.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	633,049.84	615,240.99
一般风险准备			
未分配利润	五、26	195,211.22	607,157.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,312,657.71	10,706,795.16
少数股东权益		547,444.84	817,527.41
所有者权益（或股东权益）合计		10,860,102.55	11,524,322.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		36,414,244.85	30,426,954.39

法定代表人：姜鸣

主管会计工作负责人：陆秋兰

会计机构负责人：陆秋兰

(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		1,905,733.58	1,805,380.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			112,480
应收账款	十一、1	4,797,757.06	5,633,899.88
应收款项融资			
预付款项		4,374,372.79	1,651,764.87
其他应收款	十一、2	2,190,029.14	2,298,839.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,354,446.36	12,193,110.09



合同资产		949,398.70	815,427.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		62,893.08	
流动资产合计		29,634,630.71	24,510,902.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	4,500,000.00	4,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		751,997.29	921,312.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,832,080.53	3,251,648.02
无形资产		7,486.62	18,709.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		451,328.54	219,305.23
递延所得税资产		281,110.08	217,010.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,824,003.06	9,127,986.18
资产总计		38,458,633.77	33,638,888.18
流动负债：			
短期借款		13,003,253.95	6,602,315.49
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,627,027.77	3,091,936.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		475,074.29	314,925.07
应交税费		726,877.69	454,466.68
其他应付款		1,023,675.15	2,943,167.15
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,144,329.92	2,218,078.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		394,206.07	347,682.95
其他流动负债		641,748.43	288,350.21



流动负债合计		21,036,193.27	16,260,922.08
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		3,159,764.67	3,293,378.81
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		3,159,764.67	3,293,378.81
负债合计		24,195,957.94	19,554,300.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,881,472.85	3,881,472.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		633,049.84	615,240.99
一般风险准备			
未分配利润		4,748,153.14	4,587,873.45
所有者权益（或股东权益）合计		14,262,675.83	14,084,587.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		38,458,633.77	33,638,888.18

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		16,298,878.15	21,487,896.43
其中：营业收入	五、27	16,298,878.15	21,487,896.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,642,068.06	21,259,140.76



其中：营业成本	五、27	9,619,636.39	14,282,427.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	39,270.09	108,749.07
销售费用	五、29	721,368.92	743,235.05
管理费用	五、30	2,851,481.37	2,790,120.98
研发费用	五、31	2,688,294.00	2,805,400.00
财务费用	五、32	722,017.29	529,207.76
其中：利息费用		712,410.16	518,116.94
利息收入		6,049.41	6,221.38
加：其他收益	五、33	130,887.54	548,209.68
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-265,605.69	-511,795.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-162,106.12	-70,224.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-15,395.25	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-655,409.43	194,945.62
加：营业外收入	五、37	0.11	4,500.26
减：营业外支出	五、38	-	1,386.9
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-655,409.32	198,058.98
减：所得税费用	五、39	8,810.70	-235,850.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-664,220.02	433,909.35
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）	-	-	-
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-664,220.02	433,909.35
（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）		-270,082.57	-79,548.79
		-394,137.45	513,458.14
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		-664,220.02	433,909.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-394,137.45	513,458.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-270,082.57	-79,548.79
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.03

法定代表人：姜鸣

主管会计工作负责人：陆秋兰

会计机构负责人：陆秋兰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十一、4	17,967,338.31	22,522,831.91
减：营业成本	十一、4	12,415,359.69	16,083,301.72
税金及附加		37,845.74	91,785.9
销售费用		701,165.84	742,319.02
管理费用		1,684,782.62	1,911,841.24
研发费用		2,077,812.11	2,213,054.00
财务费用		623,972.29	417,949.63
其中：利息费用		614,097.16	410,629.68
利息收入		2,269.21	5,423.95
加：其他收益		130,312.88	242,678.75
投资收益（损失以“-”号填列）			



其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-265,222.24	-522,499.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-162,106.12	-70,224.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-15,395.25	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,989.29	712,535.78
加：营业外收入			0.26
减：营业外支出			161.9
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,989.29	712,374.14
减：所得税费用		-64,099.25	-88,908.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		178,088.54	801,282.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		178,088.54	801,282.65
（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		178,088.54	801,282.65
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		19,558,950.50	25,788,671.58
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	五、40	535,827.98	1,018,101.53
经营活动现金流入小计		20,094,778.48	26,806,773.11
购买商品、接受劳务支付的现金		16,449,072.84	19,416,001.10
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		6,096,664.82	5,930,409.15
支付的各项税费		343,634.47	625,175.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	2,691,871.79	3,177,684.17
经营活动现金流出小计		25,581,243.92	29,149,270.29
经营活动产生的现金流量净额		-5,486,465.44	-2,342,497.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		143,331.10	337,560.00
投资支付的现金			



质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		143,331.10	337,560.00
投资活动产生的现金流量净额		-118,331.10	-337,560.00
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		13,000,000.00	7,000,000.00
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		13,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,600,000.00	3,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		449,680.57	230,245.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	437,370.34	1,312,111.04
筹资活动现金流出小计		7,487,050.91	4,942,356.88
筹资活动产生的现金流量净额		5,512,949.09	2,057,643.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-91,847.45	-622,414.06
加：期初现金及现金等价物余额		1,839,970.09	2,462,384.15
六、期末现金及现金等价物余额		1,748,122.64	1,839,970.09

法定代表人：姜鸣

主管会计工作负责人：陆秋兰

会计机构负责人：陆秋兰

(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		20,630,766.46	25,585,813.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		694,057.15	1,461,324.54
经营活动现金流入小计		21,324,823.61	27,047,138.31
购买商品、接受劳务支付的现金		18,157,679.19	20,626,632.74
支付给职工以及为职工支付的现金		4,400,248.97	4,434,171.48
支付的各项税费		270,635.19	488,785.41
支付其他与经营活动有关的现金		4,186,093.64	3,401,828.78
经营活动现金流出小计		27,014,656.99	28,951,418.41
经营活动产生的现金流量净额		-5,689,833.38	-1,904,280.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			



取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,885.10	335,500.00
投资支付的现金			900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		135,885.10	1,235,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-110,885.10	-1,235,500.00
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		13,000,000.00	7,000,000.00
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		13,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,600,000.00	3,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		449,680.57	230,245.84
支付其他与筹资活动有关的现金		286,682.30	860,046.92
筹资活动现金流出小计		7,336,362.87	4,490,292.76
筹资活动产生的现金流量净额		5,663,637.13	2,509,707.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-137,081.35	-630,072.86
加：期初现金及现金等价物余额		1,805,380.49	2,435,453.35
六、期末现金及现金等价物余额		1,668,299.14	1,805,380.49



(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	5,000,000.00				4,484,396.65				615,240.99		607,157.52	817,527.41	11,524,322.57
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	5,000,000.00				4,484,396.65				615,240.99		607,157.52	817,527.41	11,524,322.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									17,808.85		-	-	-664,220.02
（一）综合收益总额											-	-	-664,220.02
											394,137.45	270,082.57	
（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								17,808.85		-17,808.85		
1. 提取盈余公积								17,808.85		-17,808.85		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	5,000,000.00				4,484,396.65			633,049.84		195,211.22	547,444.84	10,860,102.55

项目	2021 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--



	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00				3,881,472.85				535,112.72		605,720.59		10,022,306.16
加：会计政策变更											-		-431,892.94
前期差错更正											431,892.94		
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				3,881,472.85				535,112.72		173,827.65		9,590,413.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					602,923.80				80,128.27		433,329.87	817,527.41	1,933,909.35
(一) 综合收益总额											513,458.14	-79,548.79	433,909.35
(二) 所有者投入和减少资本					602,923.80							897,076.20	1,500,000.00
1. 股东投入的普通股												1,500,000.00	1,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					602,923.80							-602,923.80	



(三) 利润分配								80,128.27		-80,128.27		
1. 提取盈余公积								80,128.27		-80,128.27		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				4,484,396.65			615,240.99		607,157.52	817,527.41	11,524,322.57

法定代表人：姜鸣

主管会计工作负责人：陆秋兰

会计机构负责人：陆秋兰



(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	5,000,000.00				3,881,472.85				615,240.99		4,587,873.45	14,084,587.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				3,881,472.85				615,240.99		4,587,873.45	14,084,587.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								17,808.85			160,279.69	178,088.54
(一) 综合收益总额											178,088.54	178,088.54
(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								17,808.85			-17,808.85	
1. 提取盈余公积								17,808.85			-17,808.85	
2. 提取一般风险准备												



证券简称：梦地自控

证券代码：831910

公告编号：2023-003

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				3,881,472.85			633,049.84		4,748,153.14	14,262,675.83	

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								



证券简称：梦地自控

证券代码：831910

公告编号：2023-003

一、上年期末余额	5,000,000.00				3,881,472.85				535,112.72		4,136,419.01	13,553,004.58
加：会计政策变更											-269,699.94	-269,699.94
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				3,881,472.85				535,112.72		3,866,719.07	13,283,304.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									80,128.27		721,154.38	801,282.65
（一）综合收益总额											801,282.65	801,282.65
（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									80,128.27		-80,128.27	
1. 提取盈余公积									80,128.27		-80,128.27	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												



2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				3,881,472.85			615,240.99		4,587,873.45	14,084,587.29	



三、 财务报表附注

上海梦地工业自动控制系统股份有限公司

二〇二二年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

公司名称：上海梦地工业自动控制系统股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

法定代表人：姜鸣

最终控制人：姜鸣

注册资本：500 万元

注册地址：上海市奉贤区沪杭公路 1588 号 1 幢 2 号楼 502-2 室

统一社会信用代码：913100007531792363

经营范围：仪器仪表制造（仅组装）、机械设备销售；软件开发；软件销售；人工智能应用软件开发；人工智能理论与算法软件开发；工业自动控制系统装置销售；专用设备修理；专业设计服务；环境监测专用仪器仪表销售；工业机器人安装、维修；从事计算机科技、机电科技、仪器仪表科技、产品监测技术专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；五金产品研发；五金产品零售；五金产品批发；终端计量设备销售；工业控制计算机及系统销售；计算机系统服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：货物进出口；技术进出口。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

主要经营活动：本公司及各子公司主要从事机械制造业。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

2、 合并报表范围

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	南京溪和泉仪器有限公司
2	上海梦地检测技术有限公司

本期合并财务报表范围未发生变化。



二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及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)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除金融工具以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、9、金融工具、三、14、存货”、“三、29、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的财务状况、2022年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。



对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、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。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（股本溢价），资本公积（股本溢价）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，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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证券的公允价值之和。本公司为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，应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，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本



公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或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，将子公司或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，同时对比较报表的相关项目进行调整；因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或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；该子公司或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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金

流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（6）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、17、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

债务工具：

① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的



合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，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，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，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。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，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。

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 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、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1--银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合 2--商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1	应收外部经销商
应收账款组合 2	应收关联方

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

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	关联方往来款
其他应收款组合 2	押金、保证金、备用金
其他应收款组合 3	借款
其他应收款组合 4	代缴个人所得税、社保个人部分

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

对于划分为组合的应收款项融资，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的合同资产，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D. 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；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

10、应收票据

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、9、金融工具”。

11、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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、9、金融工具”。

12、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

13、其他应收款

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、9、金融工具”。

14、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、发出商品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

- ①取得存货时，按实际成本计价。
- ②存货领用或发出时，原材料主料按加权平均法计价确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司的低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

15、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本附注三、9、（7）“金融资产减值”。

16、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

- （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）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

- （1）管理费用。
- （2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。
- （3）与履约义务中已履行部分相关的支出。
- （4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司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。

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；



②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（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的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。



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照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：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，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《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。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否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。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

18、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

- 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）固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.50-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.50-31.67

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象



时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 固定资产处置

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

19、在建工程

(1) 在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造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。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动

才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：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。

本公司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。

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

21、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

本公司的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）本公司作为承租人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。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减

值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

22、无形资产

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。

（1）无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

23、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司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。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

24、长期待摊费用

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

25、合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤等。本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费等,按照本公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。

设定提存计划:本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

27、租赁负债

在租赁期开始日,本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。本公司的租赁

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（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司应当按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

28、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

29、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司销售设备及软件等产品，属于某一时点履行的履约义务，收入确认分别为：

（1）需要安装调试的设备及软件产品：公司主营业务中需要安装调试的设备及软件产品根据合同约定本公司已将产品交付给客户，在货物安装调试合格并获取客户签发的**完工验收单**作为产品控制权发生转移的时点确认销售收入；

（2）不需要安装调试的测试产品：不需要安装调试的测试产品，根据合同约定本公司已将产品交付给客户，在货物验收合格并获取客户签发的**签收单**作为产品控制权发生转移的时点确认销售收入。

30、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认如下：

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司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。

32、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

A、租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

B、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

a、租赁负债的初始计量金额；

b、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；

c、本公司发生的初始直接费用；

d、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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

在租赁期开始日后，发生重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产账面价值。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计

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

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。

C、租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

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

- a、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
 - b、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
 - c、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 租赁期开始日后，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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产：

- a、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- b、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本公司按照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。

D、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对施工机械和运输设备的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

E、租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 本公司作为出租人

A、租赁的分拆



合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

B、租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

C、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

D、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(3) 售后租回交易

本公司作为卖方及承租人：

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

33、重要会计政策和会计估计变更

(3) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
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)，要求“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。	本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。
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)，要求“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”、“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。”	本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

**(4) 重要会计估计变更**

无

四、税项**1、主要税种及税率：**

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税货物及劳务	13、6、1
城市维护建设税	应交流转税	7、5
教育费附加	应交流转税	3
地方教育费附加	应交流转税	2、1
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

纳税主体名称	所得税税率
上海梦地工业自动控制系统股份有限公司	15%
南京溪和泉仪器有限公司	20%
上海梦地检测技术有限公司	20%

2、税收优惠政策及依据：

1) 上海梦地工业自动控制系统股份有限公司软件产品按 6% 的税率计算销项税，适用增值税即征即退政策。

2) 上海梦地检测技术有限公司为小规模纳税人，享受相应的增值税减免政策。根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号）文规定，自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。

3) 上海梦地工业自动控制系统股份有限公司于 2020 年 11 月 12 日通过复审重新取得高新技术企业证书，证书编号：GR202031000888，有效期三年，本公司享受国家关于高新技术企业所得税优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

4) 南京溪和泉仪器有限公司和上海梦地检测技术有限公司根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（公告 2021 年第 12 号）与《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得



税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	231.49	3,246.39
银行存款	1,747,891.15	1,836,723.70
其他货币资金	237,434.44	
合计	1,985,557.08	1,839,970.09
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2022 年 12 月 31 日，除 237,434.44 元履约保证金外，本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		112,480.00
合计		112,480.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据						112,480.00	100.00			112,480.00
其中：										
银行承兑汇票组合						112,480.00	100.00			112,480.00
合计						112,480.00	100.00			112,480.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(4) 期末公司已质押的应收票据

无。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。



(6) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	3,279,493.83	3,885,417.00
1至2年	1,017,300.00	506,955.81
2至3年	315,422.79	1,901,382.33
3至4年	863,387.90	545,696.33
4至5年	67,610.00	42,270.00
5年以上		856.00
合计	5,543,214.52	6,882,577.47
减：坏账准备	1,490,724.57	1,248,378.38
合计	4,052,489.95	5,634,199.09

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	5,543,214.52	100.00	1,490,724.57	26.89	4,052,489.95	6,882,577.47	100.00	1,248,378.38	18.14	5,634,199.09



类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账款 其中： 应收关联方款项										
应收客户的款项	5,543,214.52	100.00	1,490,724.57	26.89	4,052,489.95	6,882,577.47	100.00	1,248,378.38	18.14	5,634,199.09
合计	5,543,214.52	100.00	1,490,724.57	26.89	4,052,489.95	6,882,577.47	100.00	1,248,378.38	18.14	5,634,199.09

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收客户的款项	5,543,214.52	1,490,724.57	26.89	按预期信用损失计提坏账准备
合计	5,543,214.52	1,490,724.57	26.89	--

确定该组合依据的说明：该组合系应收客户的账款，按照预期信用损失计算坏账准备。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收客户的款项	1,248,378.38	242,346.19			1,490,724.57
合计	1,248,378.38	242,346.19			1,490,724.57

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
喜德瑞冷暖设备有限公司	1,622,420.00	29.27	116,623.58
博世热力技术(上海)有限公司	546,432.83	9.86	39,278.95
宁波方太厨具有限公司	506,168.00	9.13	52,444.27
积顿新热能设备无锡有限公司	404,800.00	7.30	404,800.00
太原台强机械电器设备有限公司	323,000.00	5.83	323,000.00
合计	3,402,820.83	61.39	936,146.80

4、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	1,512,521.59	76.59	1,628,601.45	82.72
1 至 2 年	228,571.81	11.57	129,951.97	6.60
2 至 3 年	92,687.97	4.69	104,298.96	5.30
3 年以上	141,303.91	7.15	105,891.65	5.38
合计	1,975,085.28	100.00	1,968,744.03	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例 (%) 合计数的比例
青岛铭泽丰机电设备有限公司	397,075.00	20.10
威扬(天津)科技有限公司	180,030.00	9.12
上海靖年电子科技有限公司	143,044.07	7.24
南京东大栖霞科技园管理有限公司	142,444.00	7.21
青岛博信达机械设备工程有限公司	117,000.00	5.92
合计	979,593.07	49.59

5、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,199,420.62	1,973,298.94



合计	2,199,420.62	1,973,298.94
----	--------------	--------------

(1) 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(含1年)	2,159,215.07	1,892,895.80
1至2年	16,712.34	119,154.43
2至3年	116,054.00	47,330.00
3年以上	63,980.00	47,200.00
合计	2,355,961.41	2,106,580.23
减：坏账准备	156,540.79	133,281.29
合计	2,199,420.62	1,973,298.94

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收子公司梦地检测股权转让款	1,500,000.00	1,500,000.00
应收暂付款	35,000.00	60,939.00
员工社保、公积金代扣代缴	18,362.61	18,245.22
备用金	437,004.80	293,321.01
押金、保证金	365,594.00	234,075.00
合计	2,355,961.41	2,106,580.23

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	133,281.29			133,281.29
2022年1月1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	23,259.50			23,259.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				



其他变动			
2022年12月31日余额	156,540.79		156,540.79

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
陈英勇	应收股权转让款	1,500,000.00	63.67
绍兴市质量技术监督检测院	押金	146,100.00	6.20
李懂利	备用金	90,179.73	3.83
杨才锋	备用金	79,303.55	3.37
上海奉浦资产经营管理有限公司	押金	72,895.00	3.09
合计	--	1,888,478.28	80.16

6、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	2,607,697.36		2,607,697.36	1,103,762.70		1,103,762.70
在产品	2,288,127.11		2,288,127.11	1,159,752.14		1,159,752.14
库存商品	4,108,758.14		4,108,758.14	661,075.69		661,075.69
发出商品	9,088,194.67		9,088,194.67	8,425,706.08		8,425,706.08
合计	18,092,777.28		18,092,777.28	11,350,296.61		11,350,296.61

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产品质量保证金	1,181,728.84	232,330.14	949,398.70	885,651.56	70,224.02	815,427.54
合计	1,181,728.84	232,330.14	949,398.70	885,651.56	70,224.02	815,427.54

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收客户的质保金	70,224.02	162,106.12			232,330.14
合计	70,224.02	162,106.12			232,330.14

**8、其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	62,893.08	
待抵扣进项税	19,800.18	
待认证进项税		148.41
合计	82,693.26	148.41

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,727,619.51	923,288.18
固定资产清理		
合计	1,727,619.51	923,288.18

固定资产部分**(1) 固定资产情况**

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,588,997.93	167,419.14	136,781.65	1,893,198.72
2.本期增加金额	969,547.54	-	69,330.09	1,038,877.63
(1) 购置	969,547.54	-	69,330.09	1,038,877.63
3.本期减少金额	162,393.15	-	-	162,393.15
(1) 处置或报废	162,393.15	-	-	162,393.15
4.期末余额	2,396,152.32	167,419.14	206,111.74	2,769,683.20
二、累计折旧				
1.期初余额	800,281.65	43,075.55	126,553.34	969,910.54
2.本期增加金额	141,340.35	39,762.04	13,048.66	194,151.05
(1) 计提	141,340.35	39,762.04	13,048.66	194,151.05
3.本期减少金额	121,997.90	-	-	121,997.90
(1) 处置或报废	121,997.90	-	-	121,997.90
4.期末余额	819,624.10	82,837.59	139,602.00	1,042,063.69
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				



项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,576,528.22	84,581.55	66,509.74	1,727,619.51
2.期初账面价值	788,716.28	124,343.59	10,228.31	923,288.18

10、使用权资产

项目	经营租入房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	6,718,883.00	6,718,883.00
2.本期增加金额		
(1) 本期租入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	6,718,883.00	6,718,883.00
二、累计折旧		
1.期初余额	1,511,748.68	1,511,748.68
2.本期增加金额	671,888.30	671,888.30
(1) 计提	671,888.30	671,888.30
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,183,636.98	2,183,636.98
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,535,246.02	4,535,246.02
2.期初账面价值	5,207,134.32	5,207,134.32

**11、无形资产****(1) 无形资产情况**

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	112,227.00	112,227.00
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	112,227.00	112,227.00
二、累计摊销		
1.期初余额	93,517.74	93,517.74
2.本期增加金额	11,222.64	11,222.64
(1) 计提	11,222.64	11,222.64
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	104,740.38	104,740.38
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,486.62	7,486.62
2.期初账面价值	18,709.26	18,709.26

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	219,305.23	64,988.10	29,844.79		254,448.54
技术服务费		246,100.00	49,220.00		196,880.00
合计	219,305.23	311,088.10	79,064.79		451,328.54

**13、递延所得税资产****(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	1,641,737.06	246,260.56	1,376,514.82	206,477.23
资产减值准备	232,330.14	34,849.52	70,224.02	10,533.60
内部交易未实现利润	493,546.04	74,031.91	979,612.42	146,941.86
合计	2,367,613.24	355,141.99	2,426,351.26	363,952.69

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	8,934,743.41	7,789,170.46
坏账准备	5,528.30	5,144.85
合计	8,940,271.71	7,794,315.31

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年	932,672.34	932,672.34	
2024 年	128,738.89	128,738.89	
2025 年	599,670.61	599,670.61	
2026 年	1,406,834.21	1,406,834.21	
2027 年	1,636,049.07	1,636,049.07	
2028 年	177,932.79	177,932.79	
2029 年	1,906,575.71	1,906,575.71	
2030 年	1,000,696.84	1,000,696.84	
2031 年	1,145,572.95		
合计	8,934,743.41	7,789,170.46	

14、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	13,000,000.00	6,600,000.00
短期借款应付利息	3,253.95	2,315.49
合计	13,003,253.95	6,602,315.49

**(2) 保证借款情况列示如下：**

贷款金融机构名称	期末余额	借款期限	借款利率	保证人
上海农村商业银行股份有限公司青村支行	3,000,000.00	2022/2/23-2023/2/22	4.30%	姜鸣、黄志清
中国农业银行股份有限公司上海奉浦支行	5,000,000.00	2022/2/22-2023/2/20	3.65%	姜鸣，上海市中小企业政策性融资担保基金管理中心
中国农业银行股份有限公司上海奉浦支行	5,000,000.00	2022/3/14-2023/3/9	3.70%	姜鸣，上海市中小企业政策性融资担保基金管理中心
合计	13,000,000.00			

15、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
采购款	2,659,507.18	3,115,978.92
合计	2,659,507.18	3,115,978.92

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无

16、合同负债**(1) 合同负债列示**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,145,087.20	2,218,672.59
合计	2,145,087.20	2,218,672.59

17、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
一、短期薪酬	314,925.07	5,641,849.75	5,610,211.42	346,563.40
二、离职后福利-设定提存计划	-	617,597.48	489,086.59	128,510.89
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	314,925.07	6,259,447.23	6,099,298.01	475,074.29

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	314,925.07	4,885,321.32	4,942,003.56	258,242.83
2、职工福利费	-	370,919.51	370,919.51	-
3、社会保险费	-	171,026.92	82,706.35	88,320.57



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	-	153,616.35	71,838.24	81,778.11
工伤保险费	-	14,832.88	8,290.42	6,542.46
生育保险费	-	2,577.69	2,577.69	-
4、住房公积金	-	192,032.00	192,032.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	22,550.00	22,550.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
合计	314,925.07	5,641,849.75	5,610,211.42	346,563.40

(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
1、基本养老保险	-	605,452.66	480,838.69	124,613.97
2、失业保险费	-	12,144.82	8,247.90	3,896.92
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	617,597.48	489,086.59	128,510.89

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	651,516.87	423,995.00
城市建设维护税	34,915.33	29,660.42
教育费附加	14,933.90	20,478.28
地方教育费附加	9,955.93	700.10
企业所得税	18,918.11	18,918.11
代扣代缴个人所得税	6,773.29	4,339.79
合计	737,013.43	498,091.70

19、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	201,166.15	33,556.89
合计	201,166.15	33,556.89

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款



证券简称：梦地自控

证券代码：831910

公告编号：2023-003

项目	期末余额	期初余额
预提费用	55,015.16	
报销款	17,833.89	20,013.89
往来款	31,296.00	13,543.00
代扣社保公积金	97,021.10	
合计	201,166.15	33,556.89

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	788,412.77	556,773.56
合计	788,412.77	556,773.56

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	641,771.15	288,356.15
合计	641,771.15	288,356.15

22、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	5,691,268.95	5,830,735.01
减：一年内到期的租赁负债	788,412.77	556,773.56
合计	4,902,856.18	5,273,961.45

23、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

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	4,484,396.65			4,484,396.65
合计	4,484,396.65			4,484,396.65

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	615,240.99	17,808.85		633,049.84



合计	615,240.99	17,808.85	633,049.84
----	------------	-----------	------------

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	607,157.52	605,720.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-431,892.94
调整后期初未分配利润	607,157.52	173,827.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-394,137.45	513,458.14
减：提取法定盈余公积	17,808.85	80,128.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	195,211.22	607,157.52

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	16,298,878.15	9,619,636.39	21,487,896.43	14,282,427.90
其他业务				
合计	16,298,878.15	9,619,636.39	21,487,896.43	14,282,427.90

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	18,002.98	57,040.85
教育费附加	7,652.15	26,316.63
地方教育费附加	5,101.44	17,544.41
车船税	1,620.00	2,020.00
印花税	6,893.52	5,827.18
合计	39,270.09	108,749.07

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
快递费	1,805.46	916.03
差旅费	48,989.47	34,855.50



证券简称：梦地自控

证券代码：831910

公告编号：2023-003

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	69,666.17	76,205.22
工资及工资性费用	526,567.83	438,160.58
残疾人保障金	5,220.50	3,886.90
广告宣传费	21,974.09	31,393.07
服务费	7,500.00	
交通费		4,798.85
招投标相关费用		136,443.90
其他	39,645.40	16,575.00
合计	721,368.92	743,235.05

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	103,025.95	188,381.93
保险费	35,912.63	75,488.93
差旅费	104,288.07	87,518.26
工资及工资性费用	1,612,490.69	1,474,726.83
交通费	76,299.93	72,579.22
通讯费	22,989.81	14,960.38
业务招待费	142,599.18	145,417.79
折旧及摊销	89,398.91	80,476.41
中介费	98,616.36	256,008.78
会务费	33,205.83	26,352.48
使用权资产累计折旧	105,133.68	105,133.68
物业费	150,609.45	128,064.08
服务费	78,929.24	26,902.38
租赁费	74,916.62	46,706.99
培训费	17,822.41	
会费	16,000.00	
其他	89,242.61	61,402.84
合计	2,851,481.37	2,790,120.98

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	241,005.77	454,567.78



项目	本期发生额	上期发生额
差旅费		885.42
工资	2,155,474.62	2,171,907.09
其他	217,505.28	101,593.31
折旧	74,308.33	76,446.40
合计	2,688,294.00	2,805,400.00

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	712,410.16	518,116.94
减：利息收入	6,049.41	6,221.38
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	15,656.54	17,312.20
合计	722,017.29	529,207.76

33、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
扶持资金	18,400.00	
贷款贴息政策返还	69,569.18	31,500.00
高新培育入库补贴		302,700.00
个税返还及退税收入	343.70	908.40
软件产品增值税即征即退		139,608.51
借款担保费补贴	21,200.00	
保费补贴	20,800.00	
小规模纳税人增值税减免	574.66	
小微企业销售额未到起征点的增值税减免		2,192.77
园区财政返还		41,300.00
2019年奉贤区产业技术创新项目(尾款)		30,000.00
合计	130,887.54	548,209.68

注：政府补助项目见本附注“五、44 政府补助基本情况”。

**34、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-242,346.19	-491,564.54
其他应收款坏账损失	-23,259.50	-20,231.17
合计	-265,605.69	-511,795.71

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-162,106.12	-70,224.02
合计	-162,106.12	-70,224.02

36、资产处置收益

产生资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-15,395.25	
合计	-15,395.25	

37、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项		0.03	
其他	0.11	4,500.23	0.11
合计	0.11	4,500.26	0.11

38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法收回款项		161.90	
对外捐赠		1,000.00	
滞纳金		225.00	
合计		1,386.90	

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		
递延所得税费用	8,810.70	-235,850.37
合计	8,810.70	-235,850.37

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本年发生额
利润总额	-655,409.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	-184,835.31
子公司适用不同税率的影响	112,534.41
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	245,961.53
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	111,544.44
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
加计扣除	-276,394.37
所得税费用	8,810.70

40、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	130,312.88	405,500.00
银行利息收入	6,049.41	6,221.38
往来款	399,465.58	461,363.01
增值税即征即退		139,608.51
其他	0.11	5,408.63
合计	535,827.98	1,018,101.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	536,252.66	1,180,275.27
银行手续费	15,656.54	15,248.00
营业外支出		1,386.90
费用	1,902,528.15	1,980,774.00
支付的保函保证金	237,434.44	
合计	2,691,871.79	3,177,684.17

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆出		



项目	本期发生额	上期发生额
支付的使用权资产租金	437,370.34	1,312,111.04
合计	437,370.34	1,312,111.04

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-664,220.02	433,909.35
加：信用减值损失	265,605.69	511,795.71
资产减值准备	162,106.12	70,224.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	194,151.05	165,900.52
使用权资产折旧	671,888.30	671,888.30
无形资产摊销	11,222.64	11,222.64
长期待摊费用摊销	29,844.79	28,297.45
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）	15,395.25	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	712,410.16	518,116.94
投资损失（收益以“－”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	8,810.70	-235,850.37
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,742,480.67	-4,140,394.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,744,484.42	93,089.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,593,284.97	-470,696.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,486,465.44	-2,342,497.18
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	1,748,122.64	1,839,970.09



补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	1,839,970.09	2,462,384.15
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	-91,847.45	-622,414.06

(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	1,748,122.64	1,839,970.09
其中：库存现金	231.49	3,246.39
可随时用于支付的银行存款	1,747,891.15	1,836,723.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,748,122.64	1,839,970.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

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	237,434.44	履约保证金
合计	237,434.44	--

43、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	0.52	6.87	3.57

44、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
扶持资金	18,400.00	其他收益	18,400.00



贷款贴息政策返还	69,569.18	其他收益	69,569.18
个税返还及退税收入	343.70	其他收益	343.70
借款担保费补贴	21,200.00	其他收益	21,200.00
保费补贴	20,800.00	其他收益	20,800.00
小规模纳税人增值税减免	574.66	其他收益	574.66
合计	130,887.54		130,887.54

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
南京溪和泉仪器有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	仪器制造	100.00		同一控制下合并取得
上海梦地检测技术有限公司	上海市奉贤区	上海市奉贤区	技术服务	70.00		出资设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
姜鸣	53.59	53.59

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
金建民	持股 11.13%的股东、董事
朱小襄	持股 11.13%的股东
黄志洁	控股股东姜鸣之妻
唐斌	持有 1.85%的股份兼监事
上海答神电子科技有限公司	股东、董事金建民持股 52.22%之公司
姚月花	持有 2.59%的股份、董事兼公司信披负责人
朱银龙	持有 0.37%的股份兼监事
沈小弟	监事
陆秋兰	持有 0.74%的股份兼公司财务负责人



4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	借款金融机构名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姜鸣、黄志洁	上海农村商业银行股份有限公司青村支行	3,000,000.00	2022/2/23	2023/2/22	否
姜鸣	中国农业银行股份有限公司上海奉浦支行	5,000,000.00	2022/2/22	2023/2/20	否
姜鸣	中国农业银行股份有限公司上海奉浦支行	5,000,000.00	2022/3/14	2023/3/9	否

关联担保情况说明：1、姜鸣、黄志洁为本公司在上海农村商业银行股份有限公司青村支行贷款保证担保，截止 2022 年 12 月 31 日，该银行贷款余额为人民币 300.00 万元。

2、姜鸣为本公司在中国农业银行股份有限公司上海奉浦支行贷款保证担保，截止 2022 年 12 月 31 日，该银行贷款余额为人民币 1,000.00 万元。

(4) 关联方资金拆借

无。

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,056,462.78	950,830.93

(6) 其他关联交易

无。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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
其他应收款	唐斌			5,000.00	190.00
应收账款	上海答神电子科技有限公司	37,500.60	16,324.95	37,500.60	3,720.93
合计		37,500.60	16,324.95	42,500.60	3,910.93

**(2) 应付项目**

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	朱小襄	14,449.59	19,449.59
合计		14,449.59	19,449.59

九、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,024,793.83	3,885,417.00
1 至 2 年	1,016,926.00	506,529.81
2 至 3 年	314,996.79	1,901,382.33
3 年以上	929,939.90	587,390.33
合计	6,286,656.52	6,880,719.47
减：坏账准备	1,488,899.46	1,246,819.59
合计	4,797,757.06	5,633,899.88

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账										



类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	6,286,656.52	100.00	1,488,899.46	23.68	4,797,757.06	6,880,719.47	100.00	1,246,819.59	18.12	5,633,899.88
其中：应收关联方款项	765,300.00	12.17			765,300.00					
应收客户的款项	5,521,356.52	87.83	1,488,899.46	26.97	4,032,457.06	6,880,719.47	100.00	1,246,819.59	18.12	5,633,899.88
合计	6,286,656.52	100.00	1,488,899.46	23.68	4,797,757.06	6,880,719.47	100.00	1,246,819.59	18.12	5,633,899.88

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收客户的款项	5,521,356.52	1,488,899.46	26.97	按预期信用损失计提坏账
合计	5,521,356.52	1,488,899.46	26.97	--

确定该组合依据的说明：该组合系应收客户的账款，按照预期信用损失计算坏账准



备。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收客户的款项	1,246,819.59	242,079.87			1,488,899.46
合计	1,246,819.59	242,079.87			1,488,899.46

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
喜德瑞冷暖设备有限公司	1,622,420.00	25.81	116,623.58
南京溪和泉仪器有限公司	765,300.00	12.17	0.00
博世热力技术(上海)有限公司	546,432.83	8.69	39,278.95
宁波方太厨具有限公司	506,168.00	8.05	52,444.27
积顿新热能设备无锡有限公司	404,800.00	6.44	404,800.00
合计	3,845,120.83	61.16	613,146.80

2、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,190,029.14	2,298,839.13
合计	2,190,029.14	2,298,839.13

(1) 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(含1年)	2,154,182.74	2,218,199.93
1至2年	12,000.00	119,154.43
2至3年	116,054.00	47,330.00
3年以上	60,630.00	43,850.00
合计	2,342,866.74	2,428,534.36
减：坏账准备	152,837.60	129,695.23



证券简称：梦地自控

证券代码：831910

公告编号：2023-003

账龄	期末余额	期初余额
合计	2,190,029.14	2,298,839.13

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收子公司梦地检测股权转让款	1,500,000.00	1,500,000.00
子公司往来款		336,984.69
应收暂付款	35,000.00	60,939.00
员工社保、公积金代扣代缴	13,410.00	12,777.00
备用金	432,212.74	287,108.67
押金、保证金	362,244.00	230,725.00
合计	2,342,866.74	2,428,534.36

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	129,695.23			129,695.23
2022 年 1 月 1 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	23,142.37			23,142.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	152,837.60			152,837.60

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陈英勇	应收股权转让款	1,500,000.00	1 年以内 (含 1 年)	64.02	54,750.00
绍兴市质量技术监督检测院	押金	146,100.00	1 年以内 (含 1 年)	6.24	5,332.65



证券简称：梦地自控

证券代码：831910

公告编号：2023-003

李懂利	备用金	59,061.84	1年以内（含1年）	2.52	2,155.76
杨才锋	备用金	79,303.55	1年以内（含1年）	3.38	2,894.58
上海奉浦资产经营管理 有限公司	押金	72,895.00	2-3年	3.11	8,276.89
合计		1,857,360.39		79.27	73,409.88

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
对联营、合营 企业投资						
合计	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值 准备	减值准备期末 余额
南京溪和泉仪 器有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海梦地检测 技术有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
合计	4,500,000.00			4,500,000.00		

4、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	17,967,338.31	12,415,359.69	22,522,831.91	16,083,301.72
其他业务				
合计	17,967,338.31	12,415,359.69	22,522,831.91	16,083,301.72

十二、补充资料

1、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	-15,395.25	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	130,543.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		



项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	343.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额	172.40	
合计	115,320.00	--

2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.75%	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.85%	-0.10	-0.10

上海梦地工业自动控制系统股份有限公司（公章）

二〇二三年四月二十六日



第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室