



顺兴海洋

NEEQ: 871301

大连顺兴海洋船舶工程股份有限公司

Dalian Shunxing Offshore & Marine Engineering Co., Ltd



年度报告

2022

## 公司年度大事记

- 1、2022 年 2 月，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于与大连铭匠门窗安装工程有限公司对外共同投资大连长兴岛精细化工门窗工程项目》议案。
- 2、2022 年 4 月，公司召开第二届董事会第十二次会议及第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于 2021 年度报告及摘要的议案》、《关于 2021 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2021 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2021 年度财务决算报告的议案》、《关于 2022 年度财务预算报告的议案》、《关于 2021 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘 2022 年度审计机构的议案》、《关于利用闲置自有资金购买理财产品议案》、审议《关于修订的议案》。
- 3、2022 年 6 月，公司召开 2021 年年度股东大会。
- 4、2022 年 8 月，公司召开第二届董事会第十三次会议及第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于 2021 年半年度报告的议案》、《关于公司董事会换届选举》、《关于公司董事会换届选举》。
- 5、2022 年 10 月，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举》、审议《关于公司董事会换届选举》。
- 6、2022 年 10 月，公司召开第三届董事会第一次会议及第三届监事会第一次会议，完成董事、监事及高级管理人员换届选举。
- 7、2022 年 12 月，公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于认购普朗克（青岛）企业管理合伙企业（有限合伙）合伙份额》。

## 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 .....	21
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 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录 .....	115

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人孙云辉、主管会计工作负责人边文焕及会计机构负责人（会计主管人员）边文焕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所（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、公司单项业务合同签署滞后的风险	公司部分单项业务合同于施工完成后签订。公司每半年与主要客户大船海工签订框架合同，单项合同没有在施工前签订。签订单项业务合同前，公司与客户依照框架合同的约定履行，客户提供技术资料，确定工程范围、工期、工作量，公司根据技术资料完成相应工程任务，完成后双方签订单项业务合同，确定工程价款，具体价格一般依据行业数据确定。目前公司与客户履行合同状况良好，没有发生过纠纷。但公司与客户实际签署单项业务合同前，双方存在理论上的争议风险。
2、实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人为孙云辉。孙云辉直接持有公司 76.5%的股份，并且担任董事会兼总经理职务，其在公司

	<p>决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响,存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制,从而损害公司利益的风险。</p>
<p>3、行业景气度进一步低迷的风险</p>	<p>2019 年是国际船舶市场经过长时间调整后的回升之年。我国船舶工业紧密围绕产业政策,抓住市场回暖的有利时机,在全行业的共同努力下,取得了三大造船指标继续领先、产品结构不断优化、产业结构更加合理、产融结合更加深入、船配产业质量升级、国际地位不断提升的良好业绩。但受国际船舶市场深度调整的影响,“融资难”“交付难”“盈利难”等深层次问题依然存在,船舶工业面临形势仍然严峻。而进入 2020 年后,新型冠状病毒疫情爆发,对全球及国内沿海航运市场造成重大影响,市场风险增加,观望情绪抬头,船舶买卖需求减缓,交付大量延迟,市场竞争日趋激烈,产业风险不断积聚,如未来行业景气度进一步低迷,公司未来订单数量、盈利水平可能受到一定影响。</p>
<p>4、单一客户依赖的风险和客户较为集中的风险</p>	<p>公司在 2022 年度的第一大客户为大连华锐重工集团股份有限公司,其工程收入额占相应期间主营业务收入的比例为 43.65%,公司存在对单一客户重大依赖的风险。且公司在 2020 年度、2021 年度、2022 年度,公司前五大客户中有三个客户重复出现,分别为大连船舶重工集团海洋工程有限公司、大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司、大连船舶重工集团有限公司,作为公司三大重大客户,其工程收入额占 2020 年度、2021 年、2022 年度主营业务收入分别 82.69%、83.33%和 50.77%,公司存在重大客户集中的风险。</p>
<p>5、核心技术人员流失及人员流失性风险</p>	<p>公司主营业务是为各种类型的船舶和海洋工程机械设备的安装、调试、维修及铁舾装安装工程提供专业技术服务。公司主要业务都是依靠专业技术人员开展实施,而且项目的持续性取决于公司的工程质量,专业技术人员的专业技术是保障工程质量的基础,鉴于公司对专业技术人员的需求量大,</p>

	核心技术员工和各团队长是专业技术团队的核心,核心技术员工的稳定及专业技术人员的稳定决定了公司工程质量及公司的核心竞争力,若核心技术人员流失或人员流动性较大,将对公司生产经营产生不利影响。
6、应收账款较高的风险	公司应收账款余额 2022 年 12 月 31 日为 8,810,793.61 元,占相应期末资产总额的 30.43%,如果应收账款不能按期收回或发生坏账,对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。
7、重大投资风险	公司使用自有资金持有的可供交易金融资产数额较大,对于该金融资产的处置公司拟长期持有,近年来受市场风险波动的影响,引起持有金融资产的公允价值起伏波动较大,会对报告期的损益有较大影响,公司现有现金流较为充足,该项金融资产的变动并未对公司生产经营产生影响
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	大连顺兴海洋船舶工程股份有限公司
顺兴海洋	指	大连顺兴海洋船舶工程股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
会计师事务所	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
证券公司	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
《审计报告》	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的永证审字（2023）第 146108 号审计报告
《公司章程》	指	大连顺兴海洋船舶工程股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
监事会	指	大连顺兴海洋船舶工程股份有限公司监事会
董事会	指	大连顺兴海洋船舶工程股份有限公司董事会
股东会	指	大连顺兴海洋船舶工程股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
诚达启航	指	大连诚达启航投资咨询中心（有限合伙）
大船集团	指	大连顺亿辉煌投资咨询中心（有限合伙）
大船海工	指	大连船舶重工集团有限公司
子公司	指	大连顺天泽源实业有限公司
子公司	指	辽宁顺天泽源实业有限公司
辽宁顺天泽源	指	辽宁顺天泽源实业有限公司
大连顺天泽源	指	大连顺天泽源实业有限公司
万、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	大连顺兴海洋船舶工程股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Shunxing Offshore Marine Engineering Co., Ltd
证券简称	顺兴海洋
证券代码	871301
法定代表人	孙云辉

### 二、 联系方式

董事会秘书	王佳雪
联系地址	董事会秘书
电话	0411-84489203
传真	0411-84489203
电子邮箱	13840892312@163.com
公司网址	www.dlssoc.com
办公地址	大连市甘井子区盐岛路 1 号
邮政编码	116000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2016 年 7 月 29 日
挂牌时间	2017 年 4 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M749 其他专业技术服务业-M7499 其他未列明专业技术服务业
主要业务	为各种类型的船舶和海洋工程机械设备的安装、调试、维修及铁舾装安装工程提供专业技术服务
主要产品与服务项目	船舶轮机工程；船舶维修、五交化商品、电机商品代购代销
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）	12,222,222
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（孙云辉）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙云辉），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	91210202241764925K	否
注册地址	辽宁省大连市中山区长江东路 163 号	否
注册资本	12,222,222	否

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	贾天波	冷作祥	（姓名 3）	（姓名 4）
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 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	57,467,787.34	23,584,511.11	143.67%
毛利率%	16.95%	32.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,370,229.62	1,938,132.21	22.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,777,289.29	1,827,844.41	51.94%
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）	13.42%	11.42%	-
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）	15.73%	10.77%	-
基本每股收益	0.19	0.16	22.29%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	28,951,313.57	36,228,540.38	-20.09%
负债总计	9,907,239.37	17,117,587.28	-42.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,377,545.36	17,940,649.02	-3.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.47	-3.14%
资产负债率%（母公司）	21.53%	9.42%	-
资产负债率%（合并）	34.22%	47.25%	-
流动比率	2.87	2.03	-
利息保障倍数	26.85	18.44	-

##### (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	-1,172,384.07	2,906,846.59	-140.33%
应收账款周转率	8.58	6.35	-
存货周转率	5.57	2.32	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.09%	63.6%	-
营业收入增长率%	143.67%	13.68%	-
净利润增长率%	12.67%	-8.18%	-

(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	12,222,222	12,222,222	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-637,560.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	208,151.19
非经常性损益合计	-429,408.87
所得税影响数	-22,349.20
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-407,059.67

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司的主营业务是为各类型的船舶和海洋工程等方面机械设备的安装、调试、维修及铁舾装安装工程提供专业技术服务。服务客户主要为国有大型央企。公司技术服务产品方面包含国内外浮式生产系统、海洋工程作业船、辅助船的建造和维修工程；多用途散货船、集装箱船、砂装船等船舶的全船设备安装、调试及附属的铁舾装安装工程；各类型船型的机械大修等钳工工程及设备安装项目；高端装备制造中自升式钻井平台、半潜式钻井平台等海洋工程类项目各类军用舰艇的高端武器装备及机械设备安装等项目。公司在服务中主要运用的是钳工安装工艺及铆焊工艺技术。

#### 1、采购模式

公司目前生产所需主要大型生产工具、重要材料由客户提供，公司仅需要采购价格较低的辅助生产工具，劳保用具。上述公司自行采购物品市场价格比较稳定明晰，公司依据业务需要随采随用。

#### 2、销售模式

公司通过客户对公司严格的资格及资质内部审查合格后，进入到客户外协单位合作名单内，进而获得客户安装、建造与维修工程项目。

#### 3、盈利模式

公司收入结构以提供专业的施工技术人员服务为主。工期的按时完成和安装质量能够得到船东和客户的认可及高度评价，进而加强了公司与客户的合作粘性，从而为公司创造比较稳定的利润。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 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	2,012,797.66	6.95%	5,357,431.41	14.79%	-62.43%
应收票据	4,588,500.00	15.85%	3,700,000.00	10.21%	24.01%
应收账款	8,810,793.61	30.43%	3,441,809.00	9.50%	155.99%
存货	3,472,955.36	12.00%	13,674,333.64	37.74%	-74.60%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	331,169.13	1.14%	437,456.62	1.21%	-24.30%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	6,454,548.88	22.29%	7,434,219.32	20.52%	-13.18%
合同资产	373,124.87	1.29%	958,137.85	2.64%	-61.06%
资产总计	28,951,313.57	100%	36,228,540.38	100%	-20.09%

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期余额为 2,012,797.66 元与本期期初相比下降 62.43%，原因为：主要是子公司客户大量收取承兑汇票，汇票尚未到期，应收票据金额有所增加，此外本报告期内公司进行了分红派息也减少了货币资金。

应收票据本期余额为 4,588,500.00 元与本期期初相比上涨 24.01%，原因为：子公司客户大连华锐重工集团有限公司，本报告期承揽的新项目结算使用票据。

应收账款本期余额为 8,810,793.61 元与本期期初相比上涨 155.99%，原因为：本报告期内承揽的项目比上年同期增加较多，与之相比收入大幅增加，应收账款资金流动相对上年大幅增加，在报告期末其相对应的尚未到期的应收账款也有大幅增加。

存货本期期末余额为 3,472,955.36 元与本期期初相比下降 74.60%，原因为：子公司在大连华锐重工集团有限公司上年承揽的新工程，作为公司的大额存货体现在本期初，报告期内逐步完工验收并转移给

客户，已转化为本期收入，在本报告期末新承揽的新项目较少，尚未完成的存货相比上期大幅降低。

合同资产本期期末余额为 373,124.87 元与本期期初相比下降 61.06%，原因为：大部分合同资产已在本报告期内竣工验收。

## 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	57,467,787.34	-	23,584,511.11	-	143.67%
营业成本	47,725,886.46	83.05%	15,879,580.22	67.33%	200.55%
毛利率	16.95%	-	32.67%	-	-
销售费用	-	-	0	-	
管理费用	3,751,681.06	6.53%	3,461,465.26	14.68%	8.38%
研发费用	-	-	0	-	
财务费用	105,140.01	0.18%	113,757.13	0.48%	-7.58%
信用减值损失	-685,948.26	-1.19%	-63,292.08	-0.27%	983.78%
资产减值损失	6,179.6	0.01%	258,009.60	1.09%	-97.60%
其他收益	-	-	0	-	
投资收益	245,083.60	0.43%	455,263.76	1.93%	-46.17%
公允价值变动收益	-1,595,692.37	-2.78%	-1,896,773.60	-8.04%	-15.87%
资产处置收益	0		0	-	
汇兑收益	0		0	-	
营业利润	3,507,262.45		2,504,816.21		40.02%
营业外收入	208,151.19		142,542.00		46.03%
营业外支出	637,560.06		20,000.00		3,087.80%
净利润	2,866,454.38		2,544,182.39		12.67%

### 项目重大变动原因：

营业收入本期金额 57,467,787.34 元与上年同期相比上涨 143.67%，原因为：公司在上年末承揽的项目卸船机房工程项目与大型人字架工程项目，于本期内逐步完工转为本期收入，本期内又在公司原有基础上承揽并完成了新的卸船机房工程项目与大型人字架后续追加项目，故本报告期收入增幅较大。

营业成本本期金额 47,725,886.46 元与上年同期相比上涨 200.55%，原因为：公司在上年末承揽的卸船机房与人字架工程项目规模较大，相应的投入也较大，本期完工后由大额库存转为当期损益，相应的收入成本均在本期，此外本期承揽并完成新的卸船机房工程项目与大型人字架后续追加项目，也使得本期成本大幅增加。

毛利率本期 16.95%与上年同期相比下降 15.72 个百分点，原因为：主要原因为公司承揽的卸船机房工程项目因疫情和其他因素造成工期延误增加成本以及外部配套成本大幅增加，使得该项目有大额度的亏损，引起本期总体毛利率大幅下降。

信用减值损失-685,948.26 元与上年同期相比上涨 983.78%，原因为：子公司新承揽项目大幅增加，应收款款大幅增加。

资产减值损失 6,179.6 元与上年同期相比下降 97.6%，原因为：前期合同资产已处置，本期合同资产已大部分结转，期末未结转的合同资产较少。

投资收益 245,083.60 与上年同期相比下降 46.17%，原因为：持有的可交易金融资产在本报告期内未进行频繁交易。

营业利润 3,507,262.45 与上年同期相比上涨 40.02%，原因为：工程相比上期增加，收入增加。

营业外支出 637,560.06 与上年同期相比上涨 3087.80%，原因为：本报告期内发生坏账损失，上年同期未发生此项。

净利润 2,866,454.38 与上年同期相比上涨 12.67%，原因为：工程相比上期增加，收入增加。

## (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	57,467,787.34	23,584,202.62	143.67%
其他业务收入	0	308.49	-100.00%
主营业务成本	47,725,886.46	15,879,580.22	200.55%
其他业务成本	0	0	0%

### 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
安装	16,574,821.59	10,199,754.83	38.46%	76.90%	190.59%	-24.08%
修船	1,100,033.63	885,651.06	19.49%	12.33%	-9.56%	19.49%
加工作业	24,082,821.07	18,849,836.92	21.73%	81.96%	65.49%	7.79%
委托加工	15,710,111.05	17,790,643.65	-13.24%	100.00%	100.00%	
合计	57,467,787.34	47,725,886.46	16.95%	143.67%	200.55%	-15.72%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
东北	56,361,566.10	46,220,661.66	17.99%	143.64%	199.57%	-15.31%
华东	1,106,221.24	1,505,224.80	-36.07%	465.31%	669.22%	-36.07%
合计	57,467,787.34	47,725,886.46	16.95%	143.67%	200.55%	-15.72%

#### 收入构成变动的的原因：

东北地区本期与上年同期相比上涨 143.64%，原因为：增加幅度主要为子公司业务扩展；

华东地区本期与上年同期相比上涨 465.31%，原因为：增加幅度主要为子公司业务扩展；

#### (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	大连华锐重工集团股份有限公司	25,089,760.13	43.66%	否
2	大连船舶重工集团海洋工程有限公司	16,549,697.70	28.80%	否
3	大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	11,526,065.74	20.06%	否
4	大连华锐重工冶金设备制造有限公司	1,740,796.50	3.03%	否
5	大连华锐重工（盐城）装备制造有限公司	1,106,221.24	1.92%	否
合计		56,012,541.31	97.47%	-

#### (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	大连新盈物资有限公司	5,283,743.09	72.56%	否
2	大连秋成涂装工程有限公司	416,495.20	5.72%	否
3	大连弗尔焊接科技有限公司	276,922.50	3.80%	否
4	大连华众大件船舶运输服务有限公司	250,000.00	3.43%	否
5	大连明泰船舶机械有限公司	226,868.00	3.12%	否
合计		6,454,028.79	88.63%	-

### 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	-1,172,384.07	2,906,846.59	-140.33%
投资活动产生的现金流量净额	761,083.60	-1,779,775.27	142.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,933,333.28	-1,091,795.86	-168.67%

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额本期与上期相比下降 140.33%，原因为：本报告期内部分工程未到约定付款期，部分项目已汇票结算；

投资活动产生的现金流量净额本期与上期相比上涨 142.76%，原因为：本报告期对外投资变动收回前期投资；

筹资活动产生的现金流量净额本期与上期相比下降 168.67%，原因为：本报告期内进行派息。

**(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
大连顺天泽源实业有限公司	控股子公司	设备安装、维修等	5,000,000	6,554,155.06	5,189,913.73	10,096,161.28	251,538.06
辽宁顺天泽源实业有限公司	控股子公司	设备安装、维修等	5,000,000	12,473,876.31	4,371,922.10	34,405,177.95	1,553,399.03

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
大连顺天泽源实业有限公司	市场开拓	业务需要
辽宁顺天泽源实业有限公司	市场开拓	业务需要

**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，公司整体经营情况保持健康成长，所属业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等运营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司整体经营情况稳定，财务状况健康。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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) 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
其他股东	2017年4月14日	/	挂牌	关于公司整体变更个人所得税的承诺	详见承诺事项详细情况	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017年4月14日	/	挂牌	关于社保及住房公积金的承诺	详见承诺事项详细情况	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017年4月14日	/	挂牌	关于公司使用劳务派遣人员的承诺	详见承诺事项详细情况	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017年4月14日	/	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017年4月14日	/	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	已履行完毕
董监高	2017年4月14日	/	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017年4月14日	/	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017年4月14日	/	挂牌	公司的所得税征收方式由核定征收改为查账征收的承诺	详见承诺事项详细情况	已履行完毕

承诺事项履行情况

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

1、关于公司整体变更个人所得税的承诺 承诺人：股东孙云辉、邢顺红、孙云秀；承诺事项：公司股东出具了《关于公司整体变更个人所得税的承诺书》，详见公开转让说明书的第 10 页。该承诺在报告期内得到履行。

2、关于社保及住房公积金的承诺 承诺人：公司控股股东、实际控制人孙云辉；承诺事项：公司控股股东、实际控制人出具了《关于社保及住房公积金的承诺》详见公开转让说明书的第 69 页。该承诺在报告期内得到履行。

3、关于公司使用劳务派遣人员的承诺 承诺人：控股股东、实际控制人孙云辉；承诺事项：公司

控股股东、实际控制人出具了《关于公司使用劳务派遣人员的承诺书》，详见公开转让说明书的第 70 页。该承诺在报告期内得到履行。

4、消除同业竞争承诺函 承诺人：公司前控股股东、实际控制人邢顺红；承诺事项：公司前控股股东、实际控制人出具了《消除同业竞争承诺函》，详见公开转让说明书的第 73 页。该承诺在报告期内得到履行。

5、避免同业竞争承诺函 承诺人：公司控股股东、实际控制人邢顺红；承诺事项：公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，详见公开转让说明书的第 74 页。该承诺在报告期内得到履行。

6、避免同业竞争承诺函 承诺人：公司所有董事、监事、高级管理人员；承诺事项：公司所有董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，详见公开转让说明书的第 76 页。该承诺在报告期内得到履行。

7、规范关联交易以及杜绝资金占用的承诺 承诺人：公司实际控制人孙云辉；承诺事项：公司实际控制人出具了“本人及本人关联方尽可能减少与公司的关联交易，对于确实无法避免的关联交易，杜绝以任何形式占用公司资金，资产的承诺”。详见公开转让说明书的第 151 页。该承诺在报告期内得到履行。

8、关于公司的所得税征收方式由核定征收改为查账征收的承诺 承诺人：公司实际控制人孙云辉；承诺事项：公司实际控制人出具了关于公司的所得税征收方式由核定征收改为查账征收的承诺。详见公开转让说明书的第 158 页。该承诺在报告期内得到履行。

## 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	4,389,814	35.92%	0	4,389,814	35.92%
	其中：控股股东、实际控制人	2,337,500	19.13%	0	2,887,500	19.13%
	董事、监事、高管	3,575,000	29.25%	0	3,575,000	29.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售	有限售股份总数	7,832,408	64.83%	0	7,832,408	64.83%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	7,012,500	57.38%	0	7,012,500	57.38%
	董事、监事、高管	7,425,000	60.75%	0	7,425,000	60.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,222,222	-	0	12,222,222	-
普通股股东人数		4				

## 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	孙云辉	9,350,000	550,000	9,900,000	81%	7,012,500	2,887,500	0	0
2	孙云秀	550,000	550,000	1,100,000	9%	412,500	687,500	0	0
3	大连顺亿辉煌投资咨询中心（有限合伙）	611,111	0	611,111	5%	203,704	407,407	0	0
4	大连诚达启航投资咨询中心（有限合伙）	611,111	0	611,111	5%	203,704	407,407	0	0
5	邢顺红	1,100,000	-1,100,000	0	0%	0	0	0	0
合计		12,222,222	0	12,222,222	100%	7,832,408	4,389,814	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

孙云秀与孙云辉为姐弟关系；

孙云辉持有大连顺亿辉煌投资咨询中心（有限合伙）99%的合伙份额，为顺亿辉煌的执行事务合伙人；

孙云辉持有大连诚达启航投资咨询中心（有限合伙）99%的合伙份额，为诚达启航的执行事务合伙人。

## 二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 6 月 20 日	2.4	0	0
合计	2.4	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

大连顺兴海洋船舶工程股份有限公司于 2022 年 4 月 22 日召开的公司第二届董事会第十二次会议，审议通过了《2021 年度权益分派预案》的议案，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.4 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 2,933,333.28 元。并在全中国股份转让系统官网(www.neeq.com.cn)上披露了《2021 年度权益分派预案》（公告编号：2022-010）；

2022 年 6 月 20 日，该议案经公司 2021 年年度股东大会审议通过。本次权益分派权益登记日为：2022 年 6 月 30 日，除权除息日为：2022 年 7 月 1 日。

## （二） 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.0	0	0

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
孙云辉	董事长、总经理	男	否	1971 年 9 月	2022 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 13 日
王方宇	董事	男	否	1971 年 10 月	2022 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 13 日
张洁	董事	女	否	1973 年 3 月	2022 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 13 日
孙云秀	董事、副总经理	女	否	1970 年 8 月	2022 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 13 日
贺东	董事	男	否	1982 年 8 月	2022 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 13 日
白英杰	监事会主席	男	否	1967 年 10 月	2022 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 13 日
宋先鹤	监事	男	否	1979 年 8 月	2022 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 13 日
赵轩	职工监事	女	否	1991 年 7 月	2022 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 13 日
赵恐政	副总经理	男	否	1968 年 8 月	2022 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 13 日
边文焕	财务负责人	男	否	1958 年 6 月	2022 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 13 日
王佳雪	董事会秘书	女	否	1987 年 7 月	2022 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 13 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、总经理孙云辉与公司董事、副总经理孙云秀为姐弟关系;

公司董事长、总经理孙云辉与公司董事张洁为夫妻关系;

公司副总经理赵恐政与公司董事、副总经理孙云秀为夫妻关系;

除已披露情形外,其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (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

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

宋先鹤：男，1979 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，软件开发及应用专业毕业于大连广播电视大学。1999 年 8 月至 2008 年 3 月任大连机车车辆有限公司车工；2008 年 3 月至 2009 年 6 月，任大连顺兴修船有限公司配套员；2009 年 6 月至 2010 年 6 月，任大连顺兴海洋船舶工程有限公司办公室文员；2010 年 6 月至 2016 年 7 月，任大连顺兴海洋船舶工程有限公司综合办公室主任；2016 年 7 月至今，任大连顺兴海洋船舶工程股份有限公司综合办公室主任。

### (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》第一百四十六条规定的情形	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	财务负责人边文焕具有会计专业知识背景并从事会计工作三十余年
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	公司董事长、总经理孙云辉与公司董事、副总经理孙云秀为姐弟关系；公司董事长、总经理孙云辉与公司董事张洁为夫妻关系；
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情	是	孙云辉任公司董事长兼总经理

况		
---	--	--

(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
生产及技术人员	158	0	48	110
管理类	28	0	8	20
辅助部门	21	0	4	17
行政管理人员	14	0	1	13
财务人员	3	0	0	3
员工总计	224	0	61	163

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	27	25
专科	98	73
专科以下	99	65
员工总计	224	163

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

人员变动与人员引进，报告期内，公司员工与上一年度比较，由于建立了科学合理的绩效考核体系、富有竞争力的薪酬制度，同时公司对现有人员有针对性的进行技能培训，员工的劳动技能得到大幅度提升，且保证产值的情况下，人员减少 61 人。公司将继续有效的推行该计划。

人员招聘与人员培训，公司根据业务需求提前制定招聘计划，通过校企合作的方式培养具有专业技能的员工。同时公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，根据不同职位的需求、制定培训计划，加强对员工的培训，为员工提供发挥自己才能的舞台和机会。

薪酬政策：依据《劳动法》和地方相关性文件，与员工签订《劳动合同书》，按时向员工支付薪酬，公司依据法律法规和地方社会保险政策，为员工办理社会保险。

需公司承担费用的离退休职工人数：8 人

(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

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规和规范性文件的规定，公司设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了各自的议事规则。形成了比较完整的公司治理框架文件，并充分发挥股东大会、董事会、监事会的职能作用，进一步规范公司管理，形成了权利机构、决策机构和管理层质检权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡作用。

公司已制定的内部控制制度包括《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《重大投资决策管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策均按照《公司章程》及相关法律法规的程序和规则进行。截止报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

### 4、公司章程的修改情况

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

√是 □否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则等相关规定，公司对《公司章程》进行了相应修改。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	3

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

#### 股东大会延期或取消情况：

√适用 □不适用

2022 年挂牌公司股东大会共延期 1 次，取消 1 次。具体情况如下：

2022 年第二次临时股东大会，原定于 2022 年 9 月 12 日召开，当时由于全国多地相继发生新冠疫情，公司经营所在地大连市尤为严重，导致 2022 年第二次临时股东大会无法按期召开。公司于 2022

年 9 月 7 日披露《关于 2022 年第二次临时股东大会延期公告》（公告编号：2022-019），会议延期至 2022 年 9 月 19 日召开。

原定 2022 年第二次临时股东大会延期至 2022 年 9 月 19 日召开，由于大连地区当时疫情形势较为严峻，公司按相关规定执行疫情防控措施，隔离解除时间尚未明确，公司处于疫情临时封控管理状态的原因，经公司慎重考虑，取消召开 2022 年第二次临时股东大会，公司于 2022 年 9 月 15 日披露《关于 2022 年第二次临时股东大会取消召开公告》（公告编号：2022-020）。

**股东大会增加或取消议案情况：**

适用 不适用

**股东大会议案被否决或存在效力争议情况：**

适用 不适用

**董事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

**监事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

**4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见**

报告期内，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、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

**二、 内部控制**

**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

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

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的独立性和自主经营能力。

**业务独立：**公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

**人员独立：**公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人

事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

资产完整及独立：公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术和必要设备、设施，具有与经营有关的品牌与专有工艺流程

机构独立：公司设立独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

公司与控股股东及其实际控制人控制的其他企业不存在竞争关系或业务依赖；公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力；公司不存在对外严重依赖，具有持续经营能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

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

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，进一步健全了内部约束和责任追究机制。公司已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 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	永证审字（2023）第 146108 号			
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 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	贾天波 2 年	冷作祥 2 年	（姓名 3） 年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	8 万元			

## 审 计 报 告

永证审字（2023）第 146108 号

大连顺兴海洋船舶工程股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了大连顺兴海洋船舶工程股份有限公司（以下简称“顺兴海洋”）合并及母公司财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2022 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并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，我们独立于顺兴海洋公司，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

顺兴海洋管理层（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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估顺兴海洋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顺兴海洋公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督顺兴海洋公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序

以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对顺兴海洋集团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顺兴海洋集团不能持续经营。

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

(6) 就顺兴海洋集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：贾天波

中国·北京

中国注册会计师：冷作祥

二〇二三年四月二十六日

## 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
----	----	------------------	------------------

<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,012,797.66	5,357,431.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	6,454,548.88	7,434,219.32
衍生金融资产			
应收票据	五、3	4,588,500.00	3,700,000.00
应收账款	五、4	8,810,793.61	3,441,809.00
应收款项融资			
预付款项	五、5	480,000.00	
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、6	2,325,699.17	252,447.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	3,472,955.36	13,674,333.64
合同资产	五、8	373,124.87	958,137.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>28,518,419.55</b>	<b>34,818,379.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、9		866,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	331,169.13	437,456.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	101,724.89	106,704.68
其他非流动资产			

非流动资产合计		432,894.02	1,410,161.30
资产总计		28,951,313.57	36,228,540.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	五、12	1,120,000.00	
合同负债	五、13	2,983,240.71	13,528,016.20
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、14	1,775,352.16	1,639,062.78
应交税费	五、15	3,115,632.50	1,849,220.80
其他应付款	五、16	913,014.00	101,287.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>9,907,239.37</b>	<b>17,117,587.28</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>9,907,239.37</b>	<b>17,117,587.28</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、17	12,222,222.00	12,222,222.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	1,144,771.33	1,144,771.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	663,244.38	765,930.22
一般风险准备			
未分配利润	五、20	3,347,307.65	3,807,725.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		17,377,545.36	17,940,649.02
少数股东权益		1,666,528.84	1,170,304.08
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>19,044,074.20</b>	<b>19,110,953.10</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>28,951,313.57</b>	<b>36,228,540.38</b>

法定代表人：孙云辉

主管会计工作负责人：边文焕

会计机构负责人：边文焕

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,971,516.71	4,937,146.98
交易性金融资产		6,454,548.88	7,434,219.32
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		981,225.42	1,071,391.43
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		4,857,578.90	205,871.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产		373,124.87	958,137.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			149,959.44

<b>流动资产合计</b>		14,637,994.78	14,756,726.22
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,550,000.00	2,550,000.00
其他权益工具投资			866,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		330,804.18	436,513.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		70,778.24	97,546.17
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,951,582.42	3,950,059.92
<b>资产总计</b>		19,589,577.20	18,706,786.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		1,120,000.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,277,043.00	319,683.49
应交税费		1,603,847.83	1,354,756.29
其他应付款		216,448.00	88,292.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		4,217,338.83	1,762,731.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		4,217,338.83	1,762,731.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		12,222,222.00	12,222,222.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,144,771.33	1,144,771.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		663,244.38	527,092.65
一般风险准备			
未分配利润		1,342,000.66	3,049,968.38
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		15,372,238.37	16,944,054.36
<b>负债和所有者权益（或股东权益）     总计</b>		19,589,577.20	18,706,786.14

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		57,467,787.34	23,584,511.11
其中：营业收入	五、21	57,467,787.34	23,584,511.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		51,930,147.46	19,832,902.58
其中：营业成本	五、21	47,725,886.46	15,879,580.22
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、22	347,439.93	378,099.97
销售费用		0	0
管理费用	五、23	3,751,681.06	3,461,465.26
研发费用			
财务费用	五、24	105,140.01	113,757.13
其中：利息费用		91,690.00	111,155.86
利息收入		9,131.49	7,527.24
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、25	245,083.60	455,263.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、26	-1,595,692.37	-1,896,773.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、27	-685,948.26	-63,292.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	6,179.60	258,009.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,507,262.45</b>	<b>2,504,816.21</b>
加：营业外收入	五、29	208,151.19	142,542.00
减：营业外支出	五、30	637,560.06	20,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,077,853.58</b>	<b>2,627,358.21</b>
减：所得税费用	五、31	211,399.20	83,175.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,866,454.38</b>	<b>2,544,182.39</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,866,454.38	2,544,182.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		496,224.76	606,050.18
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,370,229.62	1,938,132.21
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,866,454.38	2,544,182.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,370,229.62	1,938,132.21
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		496,224.76	606,050.18
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.19	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.19	0.16

法定代表人：孙云辉

主管会计工作负责人：边文焕

会计机构负责人：边文焕

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>		17,674,855.22	10,348,747.92
减：营业成本		11,085,405.89	4,489,290.10
税金及附加		142,382.84	188,875.35
销售费用			
管理费用		2,780,548.93	2,890,560.49
研发费用			
财务费用		40,589.05	49,666.67
其中：利息费用		42,690.00	43,865.99
利息收入		6,365.95	1,733.20
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		245,083.60	455,263.76
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)		-1,595,692.37	-1,896,773.60
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-137,505.35	-19,342.34
资产减值损失(损失以“-”号填列)		6,179.60	258,009.60
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		2,143,993.99	1,527,512.73
加: 营业外收入		4,850.00	49,200.00
减: 营业外支出		637,560.06	20,000.00
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		1,511,283.93	1,556,712.73
减: 所得税费用		149,766.64	27,890.51
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		1,361,517.29	1,528,822.22
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,361,517.29	1,528,822.22
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		1,361,517.29	1,528,822.22
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.11	0.13
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.11	0.13

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,431,056.68	31,237,589.59
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		168,151.00	
收到其他与经营活动有关的现金		2,313,282.57	1,259,714.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>56,912,490.25</b>	<b>32,497,304.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,192,708.18	7,799,692.54
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		20,455,273.53	18,630,454.27
支付的各项税费		5,091,948.22	2,645,913.96
支付其他与经营活动有关的现金		6,344,944.39	514,396.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>58,084,874.32</b>	<b>29,590,457.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,172,384.07</b>	<b>2,906,846.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,866,000.00	
取得投资收益收到的现金		245,083.60	455,263.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,111,083.60</b>	<b>455,263.76</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			28,000.00
投资支付的现金		1,350,000.00	1,341,039.03

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			866,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,350,000.00	2,235,039.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		761,083.60	-1,779,775.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			1,500,000.00
偿还债务支付的现金			2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,933,333.28	91,795.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,933,333.28	2,591,795.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,933,333.28	-1,091,795.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,344,633.75	35,275.46
加：期初现金及现金等价物余额		5,357,431.41	5,322,155.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,012,797.66	5,357,431.41

法定代表人：孙云辉

主管会计工作负责人：边文焕

会计机构负责人：边文焕

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,220,748.63	12,759,328.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,636,036.59	134,242.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		32,856,785.22	12,893,571.17
购买商品、接受劳务支付的现金		7,342,359.92	633,197.75
支付给职工以及为职工支付的现金		4,773,357.24	6,409,496.12
支付的各项税费		2,253,303.61	533,630.72
支付其他与经营活动有关的现金		17,281,145.04	207,473.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		31,650,165.81	7,783,797.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,206,619.41	5,109,773.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		1,866,000.00	
取得投资收益收到的现金		245,083.60	455,263.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,111,083.60</b>	<b>455,263.76</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			28,000.00
投资支付的现金		1,350,000.00	1,341,039.03
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,000,000.00	866,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,350,000.00</b>	<b>2,235,039.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,238,916.40</b>	<b>-1,779,775.27</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>1,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金			2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,933,333.28	34,564.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,933,333.28</b>	<b>2,534,564.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,933,333.28</b>	<b>-1,034,564.99</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,965,630.27</b>	<b>2,295,433.10</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,937,146.98	2,641,713.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,971,516.71</b>	<b>4,937,146.98</b>

(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	12,222,222.00				1,144,771.33				765,930.22		3,807,725.47	1,170,304.08	19,110,953.10
加：会计政策变更													
前期差错更正									-238,837.57		238,837.57		
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,222,222.00				1,144,771.33				527,092.65		4,046,563.04	1,170,304.08	19,110,953.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									136,151.73		-699,255.39	496,224.76	-66,878.90
（一）综合收益总额											2,370,229.62	496,224.76	2,866,454.38
（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								136,151.73	-3,069,485.01			-2,933,333.28
1. 提取盈余公积								136,151.73	-136,151.73			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-2,933,333.28			-2,933,333.28
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	12,222,222.00				1,144,771.33			663,244.38	3,347,307.65	1,666,528.84		19,044,074.20

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	12,222,222.00				1,144,771.33				489,364.29		2,146,159.19	564,253.90	16,566,770.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,222,222.00				1,144,771.33				489,364.29		2,146,159.19	564,253.90	16,566,770.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								276,565.93		1,661,566.28	606,050.18	2,544,182.39	
（一）综合收益总额										1,938,132.21	606,050.18	2,544,182.39	
（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								276,565.93	-276,565.93				
1. 提取盈余公积								276,565.93	-276,565.93				
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													
<b>四、本年期末余额</b>	12,222,222.00				1,144,771.33			765,930.22	3,807,725.47	1,170,304.08	19,110,953.10		

法定代表人：孙云辉

主管会计工作负责人：边文焕

会计机构负责人：边文焕

(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	12,222,222.00				1,144,771.33				527,092.65		3,049,968.38	16,944,054.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,222,222.00				1,144,771.33				527,092.65		3,049,968.38	16,944,054.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								136,151.73			-1,707,967.72	-1,571,815.99
（一）综合收益总额											1,361,517.29	1,361,517.29
（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								136,151.73	-	-3,069,485.01	-2,933,333.28
1. 提取盈余公积								136,151.73		-136,151.73	-
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,933,333.28	-2,933,333.28
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	12,222,222.00			1,144,771.33				663,244.38	-	1,342,000.66	15,372,238.37

项目	2021 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	12,222,222.00				1,144,771.33				374,210.43		1,674,028.38	15,415,232.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,222,222.00				1,144,771.33				374,210.43		1,674,028.38	15,415,232.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									152,882.22		1,375,940.00	1,528,822.22
（一）综合收益总额											1,528,822.22	1,528,822.22
（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									152,882.22		-152,882.22	
1. 提取盈余公积									152,882.22		-152,882.22	
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											
<b>四、本年期末余额</b>	12,222,222.00			1,144,771.33				527,092.65		3,049,968.38	16,944,054.36

### 三、 财务报表附注

## 大连顺兴海洋船舶工程股份有限公司财务报表附注

截止2022年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

### 一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

#### 1、公司的发行上市及股本等基本情况

大连顺兴海洋船舶工程股份有限公司（以下简称本公司或公司），前身为大连顺兴修船有限公司，由邢顺红、孙善忠、孙善勇、孙云秀4位自然人共同组建成立的有限责任公司，于1995年9月4日经大连市工商行政管理局核发《企业法人营业执照》，公司设立时的注册资本人民币50万元。

2010年3月17日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由50万元增加到100万元，新增注册资本50万元全部由股东邢顺红认缴，2011年6月20日，公司名称变更为大连顺兴海洋船舶工程有限公司，公司的经营范围增加了轮机工程。

2016年7月，根据大连顺兴海洋船舶工程有限公司股东会决议及大连顺兴海洋船舶工程股份有限公司（筹）发起人协议，孙云辉、邢顺红、孙云秀3位股东作为发起人将大连顺兴海洋船舶工程有限公司整体变更为股份有限公司；各发起人以大连顺兴海洋船舶工程有限公司截止2016年5月31日，经审计并扣除股东补足部分原出资所形成净资产500,000.00元，以扣除后的净资产11,530,293.99元，折合为股份公司股份11,000,000.00股，每股面值1元。公司于2016年7月29日在大连市工商行政管理局办理了工商变更登记。同时法定代表人由邢顺红变更为孙云辉。

2016年8月8日，公司申请增加注册资本人民币1,222,222.00元，由大连顺亿辉煌投资咨询中心（有限合伙）和大连诚达启航投资咨询中心（有限合伙）一次缴足，变更后注册资本为人民币12,222,222.00元，此次增资已于2016年9月7日缴足。公司于2016年8月18日在大连市工商行政管理局办理了工商变更登记。

#### 2、公司注册地、总部地址

公司名称：大连顺兴海洋船舶工程股份有限公司。

公司注册地：辽宁省大连市中山区长江东路163号。

公司总部地址：辽宁省大连市中山区长江东路163号。

### 3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要服务：船舶及相关装置制造行业，主要为船厂客户提供工程设备安装服务。

许可经营项目：船舶轮机工程；船舶建造、船舶维修（仅限现场）。

一般经营项目：五交化商品、机电商品代购代销。

公司主要经营活动为：为各类型的船舶和海洋工程等方面机械设备的安装、调试、维修及铁舾装安装工程提供专业技术服务。服务客户主要为国有大型央企。公司技术服务产品方面包含国内外浮式生产系统、海洋工程作业船、辅助船的建造和维修工程；多用途散货船、集装箱船、砂装船等船舶的全船设备安装、调试及附属的铁舾装安装工程；各类型船型的机械大修等钳工工程及设备安装项目；高端装备制造中自升式钻井平台、半潜式钻井平台等海洋工程类项目各类军用舰艇的高端武器装备及机械设备安装等项目。

### 4、本期合并财务报表范围及其变化情况

#### （1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括大连顺兴海洋船舶工程股份有限公司及公司的控股子公司大连顺天泽源实业有限公司和辽宁顺天泽源实业有限公司。

#### （2）本期合并财务报表范围变化情况

本期无变化。

### 5、财务报告批准报出日

本财务报表于2023年4月26日经公司董事会批准报出。

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），

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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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、重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自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

#### （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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期

股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方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，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

## （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

## （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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

净资产份额的差额，均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。

#### （4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### （1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

#### （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

#### （3）共同经营参与方的会计处理

##### ① 共同经营中，合营方的会计处理

##### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认

共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### ② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9、金融工具（不包括减值）

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。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。

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。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。

#### 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。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。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

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

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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，虽然企业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。

若企业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，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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，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）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应

收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
----	------

组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

## 11、 存货

### （1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

### （2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法（或选择： 加权平均法、个别认定法）计价。

### （3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### （4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### （5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法（提示：或：分期摊销法）；
- ② 包装物采用一次转销法（提示：或：或分期摊销法）；
- ③其他周转材料采用一次转销法（提示：或分次摊销法）。

## 12、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 13、长期股权投资

#### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## （2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。

### （3） 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。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 14、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### （1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

### （2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	5	19
电子设备	3	5	31.67
运输工具	5	5	19

### （3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；

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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 15、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 16、职工薪酬

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

职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### （1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 17、收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在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；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过

程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

本公司与客户之间的安装维修合同通常包含设备销售、安装服务、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本

公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成确认该单项履约义务的收入。

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含安装劳务服务、维修劳务服务等履约义务，本公司采用投入法确定提供服务的履约进度，对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。

## 18、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 20、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### **短期租赁**

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### **低价值资产租赁**

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法（或其他系统合理）的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算

并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 21、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值

的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税额	6%-13%
城市建设维护税	应缴纳的流转税额	7%
教育费附加	应缴纳的流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	20%

##### 2、税收优惠

国家税务总局制定了《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）

公告内容：一、对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。二、本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。从业人数，包括与企业建立劳动关系的职工人数和企业接受的劳务派遣用工人数。所称从业人数和资产总额指标，应按企业全年的季度平均值确定。具体计算公式如下：季度平均值=（季初值+季末值）÷2 全年季度平均值=全年各季度平均值之和÷4 年度中间开业或者终止经营活动的，以其实际经营期作为一个纳税年度确定上述相关指标。三、本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

#### 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,539.74	74,973.21
银行存款	1,921,294.39	5,202,556.34
其他货币资金	58,963.53	79,901.86
<b>合计</b>	<b>2,012,797.66</b>	<b>5,357,431.41</b>

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,454,548.88	7,434,219.32
其中：权益工具投资	6,454,548.88	7,434,219.32
<b>合计</b>	<b>6,454,548.88</b>	<b>7,434,219.32</b>

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	4,588,500.00	3,700,000.00
<b>合计</b>	<b>4,588,500.00</b>	<b>3,700,000.00</b>

### 4、应收账款

#### (1) 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	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,552,064.07	100	741,270.46	7.76	8,810,793.61	3,849,535.80	100	407,726.80	10.59	3,441,809.00
<b>合计</b>	<b>9,552,064.07</b>	<b>/</b>	<b>741,270.46</b>	<b>/</b>	<b>8,810,793.61</b>	<b>3,849,535.80</b>	<b>/</b>	<b>407,726.80</b>	<b>/</b>	<b>3,441,809.00</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	8,558,719.07	427,935.96	5%
1 至 2 年	458,345.00	45,834.50	10%
2 至 3 年	-	-	
3 至 4 年	535,000.00	267,500.00	50%
<b>合计</b>	<b>9,552,064.07</b>	<b>741,270.46</b>	

确定该组合依据的说明：

除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。不同账龄的坏账计提比例分别为：账龄一年以内的坏账计提比例为 5%，账龄一至二年的坏账计提比例为 10%，账龄二至三年的坏账计提比例为 20%，账龄三至四年的坏账计提比例为 50%，账龄四年以上的坏账计提比例为 100%。

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 340,682.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,139.23 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
招商局重工（江苏）有限公司	7,139.23	借款金额收回，坏账准备相应转回
<b>合计</b>	<b>7,139.23</b>	<b>/</b>

### （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

汇总披露期末余额前五名时：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 8,363,744.47 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 87.56%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 425,287.42 元。

分别披露期末余额前五名时：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
大连华锐重工集团股份有限公司	非关联方	3,586,193.57	1 年以内 1-2 年	37.54	186,409.87
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	非关联方	2,024,791.90	1 年以内	21.20	101,239.60
大连华锐重工（盐城）装备制造有限公司	非关联方	1,471,092.00	1 年以内	15.40	73,554.60
大连华锐重工冶金设备制造有限公司	非关联方	690,722.00	1 年以内	7.23	34,536.10
大连船舶重工集团海洋工程有限公司	非关联方	590,945.00	1 年以内	6.19	29,547.25
合计		8,363,744.47		87.56	425,287.42

## 5、预付款项

### 预付账款项列示

项目	期末余额	期初余额
孙云芝	480,000.00	
合计	480,000.00	

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,325,699.17	252,447.86
合计	2,325,699.17	252,447.86

### 6.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)	价值	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)	价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,800,783.55	100%	475,084.38	16.96%	2,325,699.17	616,627.64	100%	364,179.78	59.06%	252,447.86
<b>合计</b>	<b>2,800,783.55</b>	<b>100%</b>	<b>475,084.38</b>		<b>2,325,699.17</b>	<b>616,627.64</b>	<b>100%</b>	<b>364,179.78</b>		<b>252,447.86</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,437,815.55	121,890.78	5.00%
2 至 3 年	10,968.00	2,193.60	20.00%
3 至 4 年	2,000.00	1,000.00	50.00%
5 年以上	350,000.00	350,000.00	100.00%
<b>合计</b>	<b>2,800,783.55</b>	<b>475,084.38</b>	

确定该组合依据的说明：

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合，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。

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	137,805.55	173,659.64
往来款	2,300,978.00	968.00
押金	362,000.00	442,000.00
<b>合计</b>	<b>2,800,783.55</b>	<b>616,627.64</b>

(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
大连铭匠门窗安装工程有限公司	往来款	2,300,000.00	一年以内	82.12	115,000.00
大连船舶重工集团有限公司	押金	200,000.00	五年以上	7.14	200,000.00
大连船舶重工集团海洋工程有限 公司	押金	150,000.00	五年以上	5.36	150,000.00
张涛	备用金	74,301.67	一年以内	2.65	3,715.08
邢顺光	备用金	36,419.30	一年以内	1.30	1,820.97
<b>合计</b>		<b>2,760,720.97</b>		<b>98.57</b>	<b>470,536.05</b>

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
合同履约成本	3,472,955.36		3,472,955.36	13,674,333.64		13,674,333.64
<b>合计</b>	<b>3,472,955.36</b>		<b>3,472,955.36</b>	<b>13,674,333.64</b>		<b>13,674,333.64</b>

(2) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提 减值	期末数
顺兴-招商局重工(江 有限公司	149,959.44	-	149,959.44		-
顺兴-大连船舶重工 集团海洋工程有限公 司	-	9,240,674.83	9,240,674.83		-
顺兴-大连船舶重工 集团有限公司	-	885,651.06	885,651.06		-
大连顺天-港机安装	343,660.61	7,088.89	350,749.50		-
大连顺天-旅顺焦炉	963,846.40	1,115,242.96	1,709,620.72		369,468.64
大连顺天-港机人字 架工程	2,445,921.63	5,149,230.05	7,595,151.68		-
大连顺天-港机卸船 机项目	1,179,340.28	355,301.65	-		1,534,641.93
辽宁顺天-受托加工-华	7,281,252.40	10,684,601.90	17,790,643.65		175,210.65

锐港机部					
辽宁顺天-受托加工-旅顺拦焦机	-	809,306.75	-		809,306.75
辽宁顺天-华锐港机部	150,163.20	1,165,045.31	1,307,771.20		7,437.31
辽宁顺天-旅顺	37,493.51	7,536,664.45	7,120,130.22		454,027.74
辽宁顺天-3500T	1,122,696.17	4,174,986.88	5,174,820.71		122,862.34
小 计	<b>13,674,333.64</b>	<b>41,423,794.73</b>	<b>51,325,173.01</b>		<b>3,472,955.36</b>

## 8、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
已完工未结算资产	392,763.02	19,638.15	373,124.87	1,291,500.32	333,362.47	958,137.85
合计	392,763.02	19,638.15	373,124.87	1,291,500.32	333,362.47	958,137.85

### (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：

项目	变动金额	变动原因
招商局重工（江苏）有限公司	-775,145.34	项目款确认无法收回予以核销
合计		/

### (3) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销或核销	原因
已完工未结算资产		313,724.32		工程已完工
合计				/

按照新准则确认的合同资产的减值的计量和列报应当按照《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》和《企业会计准则第37号--金融工具列报》的规定进行会计处理。公司对合同资产的减值准备计提方法及计提比例：公司期末对于单项金额重大的合同资产单独进行减值测试，如有客观证明表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于合同资产账面价值的差额，确认减值损失，计提资产减值准备。公司采取账龄分析法，根据实际情况确认一些资产减值准备的计提比例：账龄一年以内的计提比例为5%，账龄1—2年的计提比例为10%，账龄2-3年的计提比例为20%，账龄3-4年的计提比例为50%，账龄4-5年的计提比例为75%，账龄5年以上的计提比例为100%。

## 9、其他权益工具投资

项目	期末余额	期末余额
----	------	------

可供出售债务工具：		
可供出售权益工具：		866,000.00
按成本计量的		866,000.00
<b>合计</b>		<b>866,000.00</b>

2021年9月2日本公司作为投资人与青岛融道联合投资管理合伙企业（有限合伙）签订入伙协议，青岛融道投资管理有限公司作为执行事务合伙人，本公司作为有限合伙人加入融道联合，866,000.00元已于2021年9月2日实缴。

本公司对通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体持有的权益性投资，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对持有的该部分投资选择以可供出售权益工具核算。

2022年由于企业变更投资计划，将该权益工具投资全部收回。

## 10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	331,169.13	437,456.62
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>331,169.13</b>	<b>437,456.62</b>

### 10.1 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	280,843.32	166,904.15	1,883,075.84	2,330,823.31
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额				
4.期末余额	280,843.32	166,904.15	1,883,075.84	2,330,823.31
二、累计折旧				
1.期初余额	231,080.62	132,398.29	1,524,379.28	1,887,858.19
2.本期增加金额				
(1) 计提	13,655.69	13,268.97	79,362.83	106,287.49

3.本期减少金额				
4.期末余额	244,736.31	145,667.26	1,603,742.11	1,994,145.68
三、减值准备				
1.期初余额	3,368.40	2,140.10		5,508.50
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	3,368.40	2,140.10		5,508.50
四、账面价值				
1.期末账面价值	32,738.61	19,096.79	279,333.73	331,169.13
2.期初账面价值	46,394.30	32,365.76	358,696.56	437,456.62

## 11、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	1,457,854.84	69,238.32	1,327,377.55	71,991.43
资产减值准备	25,146.65	1,257.34	338,870.97	34,713.25
交易性金融资产公允变动	624,584.58	31,229.23		
<b>合计</b>	<b>2,107,586.07</b>	<b>101,724.89</b>	<b>1,666,248.52</b>	<b>106,704.68</b>

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		101,724.89		106,704.68

## 12、预收款项

### (1) 预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
大连船舶重工集团海洋工程有限公司--设备安装调试保养	1,120,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,120,000.00</b>	

## 13、合同负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

大连华锐重工集团股份有限公司-港机部卸船机机房与料斗		7,283,016.20
大连华锐重工集团股份有限公司3500T 青岛人字架		6,245,000.00
大连华锐重工（盐城）装备制造有限公司	2,983,240.71	
合计	2,983,240.71	13,528,016.20

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：

项目	变动金额	变动原因
大连华锐重工（盐城）装备制造有限公司	2,983,240.71	新增项目未完工
合计		

#### 14、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	1,590,385.22	19,011,579.03	18,826,612.09	1,775,352.16
二、离职后福利-设定提存计划	48,677.56	1,231,082.82	1,279,760.38	-
合计	1,639,062.78	20,242,661.85	20,106,372.47	1,775,352.16

##### (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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,556,102.26	17,563,264.11	17,394,774.21	1,724,592.16
二、职工福利费	-	414,002.28	363,242.28	50,760.00
三、社会保险费	31,483.40	900,869.87	932,353.27	-
其中：医疗保险费	23,028.00	680,276.41	703,304.41	-
工伤保险费	5,001.20	119,350.96	124,352.16	-
生育保险费	3,454.20	101,242.50	104,696.70	-
四、住房公积金	-	106,179.00	106,179.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	2,799.56	27,263.77	30,063.33	-
合计	1,590,385.22	19,011,579.03	18,826,612.09	1,775,352.16

(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	47,395.20	1,193,793.28	1,241,188.48	-
2、失业保险费	1,282.36	37,289.54	38,571.90	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>48,677.56</b>	<b>1,231,082.82</b>	<b>1,279,760.38</b>	<b>-</b>

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,554,974.18	1,514,311.63
城市维护建设税	133,037.75	117,385.93
教育费附加及地方教育费	94,553.01	83,847.10
企业所得税	329,923.46	123,504.05
印花税	1,177.15	7,934.60
个人所得税	1,966.95	2,237.49
<b>合计</b>	<b>3,115,632.50</b>	<b>1,849,220.80</b>

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	913,014.00	101,287.50
<b>合计</b>	<b>913,014.00</b>	<b>101,287.50</b>

16.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	913,014.00	101,287.50
<b>合计</b>	<b>913,014.00</b>	<b>101,287.50</b>

17、股本

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	12,222,222.00						12,222,222.00

### 18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	644,771.33			644,771.33
其他资本公积	500,000.00			500,000.00
<b>合计</b>	<b>1,144,771.33</b>			<b>1,144,771.33</b>

### 19、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	527,092.65	136,151.73		663,244.38
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>527,092.65</b>	<b>136,151.73</b>		<b>663,244.38</b>

### 20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,807,725.47	2,146,159.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	238,837.57	
调整后期初未分配利润	4,046,563.04	2,146,159.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,370,229.62	1,938,132.21
减：提取法定盈余公积	136,151.73	276,565.93
应付普通股股利	2,933,333.28	
期末未分配利润	3,347,307.65	3,807,725.47

### 21、营业收入和营业成本

#### （1）明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
安装业务	16,574,821.59	10,199,754.83	9,369,426.40	3,509,968.58

修船收入	1,100,033.63	885,651.06	979,321.52	979,321.52
加工作业	24,082,821.07	18,849,836.92	13,235,454.70	11,390,290.12
受托加工	15,710,111.05	17,790,643.65	-	-
<b>合计</b>	<b>57,467,787.34</b>	<b>47,725,886.46</b>	<b>23,584,202.62</b>	<b>15,879,580.22</b>

## (2) 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	57,467,787.34
其中：	
安装	16,574,821.59
修船	1,100,033.63
劳务	24,082,821.07
委托加工	15,710,111.05
按经营地区分类	57,467,787.34
其中：	
辽宁	56,361,566.10
江苏	1,106,221.24
市场或客户类型	57,467,787.34
其中：	
国内客户	57,467,787.34
合同类型	57,467,787.34
其中：	
安装	16,574,821.59
修船	1,100,033.63
劳务	24,082,821.07
委托加工	15,710,111.05
按商品转让的时间分类	57,467,787.34
其中：服务（在某一时段内提供）	57,467,787.34
按合同期限分类	57,467,787.34
其中：	
一年以内	57,467,787.34
合计	57,467,787.34

## 22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	192,705.20	208,438.00
教育费附加	82,303.55	148,577.77
印花税	54,869.00	14,244.20
其他	12,522.18	6,840.00
<b>合计</b>	<b>347,439.93</b>	<b>378,099.97</b>

### 23、管理费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬劳务费	2,107,268.82	1,937,536.73
中介机构服务费	354,741.43	515,922.44
差旅费	60,578.91	110,481.55
折旧费	92,631.90	100,465.44
汽柴油	115,792.74	105,180.16
办公用品	131,374.80	55,873.21
招待费	244,485.00	119,018.00
团体意外险	19,415.09	4,934.60
会务费	34,627.00	55,732.31
办公费	494,296.12	189,319.37
租金		50,000.00
其他	-16,418.24	-4,353.85
采暖费		889.42
高额补充医疗保险		106.34
交通费	21,300.27	40,978.63
职业体检	4,196.00	18,154.64
培训费	6,422.33	9,495.41
修理费	37,340.97	117,155.07
车辆险	25,425.31	24,592.79
奖金	9,284.00	9,983.00
工伤费	8,918.61	
合计	3,751,681.06	3,461,465.26

### 24、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	91,690.00	111,155.86
减：利息收入	9,131.49	7,527.24

手续费支出	7,044.77	10,128.51
其他	276.73	
贴现利息	15,260.00	
<b>合计</b>	<b>105,140.01</b>	<b>113,757.13</b>

## 25、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	245,083.60	455,263.76
<b>合计</b>	<b>245,083.60</b>	<b>455,263.76</b>

## 26、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-1,595,692.37	-1,896,773.60
<b>合计</b>	<b>-1,595,692.37</b>	<b>-1,896,773.60</b>

## 27、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、应收票据减值损失	-241,500.00	
二、应收账款减值损失	-333,543.66	-97,559.19
三、其他应收款减值损失	-110,904.6	34,267.11
<b>合计</b>	<b>-685,948.26</b>	<b>-63,292.08</b>

## 28、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	6,179.60	258,009.60
<b>合计</b>	<b>6,179.60</b>	<b>258,009.60</b>

## 29、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额

与日常活动无关的政府补助	208,151.19	142,542.00	208,151.19
<b>合计</b>	<b>208,151.19</b>	<b>142,542.00</b>	<b>208,151.19</b>

#### 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额
就业补助	26,036.00	93,230.00
以工代训	14,430.00	49,200.00
发展补助	167,111.00	112.00
税费返还	574.19	
<b>合计</b>	<b>208,151.19</b>	<b>142,542.00</b>

### 30、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	20,000.00	20,000.00	20,000.00
坏账损失	617,560.06		617,560.06
<b>合计</b>	<b>637,560.06</b>	<b>20,000.00</b>	<b>637,560.06</b>

### 31、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	206,419.41	123,504.04
递延所得税费用	5,000.00	-40,328.22
<b>合计</b>	<b>211,399.20</b>	<b>83,175.82</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	3,077,853.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	206,419.41
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,000.00
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	
所得税费用	211,399.20

### 32、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	本期金额	上期金额
利息收入	9,131.49	7,527.24
补贴收入	40,000.19	142,542.00
经营活动的往来	2,264,150.89	1,109,645.32
合计	2,313,282.57	1,259,714.56

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
手续费	22,581.50	10,128.51
经营活动往来	6,322,362.89	504,268.28
合计	6,344,944.39	514,396.79

### 33、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,866,454.38	2,554,182.39
加：资产减值准备	130,723.94	-66,784.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	106,287.49	118,409.19
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,595,692.37	1,896,773.60
财务费用（收益以“-”号填列）		43,865.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-245,083.60	-455,263.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,979.79	-2,995.33
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）	10,201,378.28	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,103,263.81	-3,043,883.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,729,552.91	1,872,543.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,172,384.07	2,906,846.59
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,012,797.66	5,357,431.41
减：现金的期初余额	5,357,431.41	5,322,155.95
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	-3,344,633.75	35,275.46

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

	金额
本期投资设立子公司支付的现金或现金等价物	-2,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
<b>取得子公司支付的现金净额</b>	<b>-2,000,000.00</b>

### (3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,012,797.66	5,357,431.41
其中：库存现金	32,539.74	74,973.21
可随时用于支付的银行存款	1,921,294.39	5,202,556.34
可随时用于支付的其他货币资金	58,963.53	79,901.86
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,012,797.66	5,357,431.41

## 六、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

本年无变动。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大连顺天泽源实业有限公司	大连	大连	船舶维修	51%		投资设立
辽宁顺天泽源实业有限公司	大连	大连	船舶维修	51%		投资设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

## 1. 信用风险管理实务

### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

#### 1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

#### 2) 定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 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。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之应收账款说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二)流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司无金融性借款，所承担的利率风险不重大。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	6,454,548.88			6,454,548.88
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	6,454,548.88			6,454,548.88

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

资产负债表日能够取得相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

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

使用估值技术，说与估值结果有重大影响的参数均可采用直接或间接观察的市场信息。

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

对于不活跃的市场交易权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，采用近期内被投资单位无引入外部投资，股东之间转让股权等及其它可做公允价值的参考依据。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的实际控制人情况

母公司名称	地址	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
孙云辉	大连	-	-	76.50	76.50

公司控股股东、实际控制人为孙云辉，中国，中专，无国外永久居留权，1990年9月至1992年8月在大连百货采购供应站大连振华商场任售货员；1992年8月至2003年9月在大连集装箱轮船联运公司任海员；2003年9月至2016年7月在有限公司任副总经理；2010年4月至2015年3月在诚达船舶任总经理；2015年12月至2016年7月在有限公司任董事；2016年4月至今在顺亿辉煌任执行事务合伙人；2016年4月至今在诚达启航任执行事务合伙人；2016年8月至今在股份公司任董事长兼总经理，任期三年。

报告期内公司控股股东及实际控制人均未发生变化。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“六、在其他主体中的权益”。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码/ 注册号
孙云辉	持有 76.50% 股权的股东，总经理，控股人	
邢顺红	持有 9.00% 股权的股东，控股人孙云辉的母亲，该部分股份由孙云辉和孙云秀各继承 50%。	2022 年去世
孙云秀	持有 4.50% 股权的股东，副总经理，控股人孙云辉的姐姐	
张洁	董事，控股人孙云辉的妻子	
王方宇	董事，辽宁金石律师事务所综合法律事务部部长	
贺东	董事	
边文焕	财务总监	
王佳雪	董事会秘书	
赵恐政	副总经理，股东孙云秀的丈夫，控股人孙云辉的姐夫	
白英杰	监事会主席	
宋先鹤	监事	
赵轩	职工监事	
大连诚达启航投资咨询中心（有限合伙）	股东孙云辉和董事王方宇为控股股东的公司，孙云辉为执行事务合伙人	91210213MA0QDWK81H
大连顺亿辉煌投资咨询中心（有限合伙）	股东孙云辉和监事会主席白英杰为控股股东的公司，孙云辉为执行事务合伙人	91210213MA0QDWK65U
英之杰建设工程有限公司	监事会主席白英杰为法定代表人及控股股东的公司	91210242661119519M
英之杰企业服务（大连）有限公司	监事白英杰持有 60% 股权，任执行董事、法定代表人的公司。	91210213796924793F
中贸国富贸易服务（大连）有限公司	监事白英杰持有 100% 股权，任执行董事、法定代表人的公司。	912102130580729718
英之杰项目管理（大连）有限公司	监事白英杰持有 90% 股权，任执行董事、总经理、法定代表人的公司。	91210242554955482D
英之杰物业管理服务（大连）有限公司	监事白英杰持有 100% 股权，任执行董事、总经理、法定代表人的公司。	912102420794708000
英之杰建筑设计（大连）有限公司	监事白英杰持有 20% 股权，任监事的公司。	91210242582043480K

## 十一、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

#### 1、分部信息

本报告期末，本公司主要从事安装及船舶维修等，本期按业务分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
安装收入	16,574,821.59	10,199,754.83	9,369,426.40	3,509,968.58
修船收入	1,100,033.63	885,651.06	979,321.52	979,321.52
加工作业	24,082,821.07	18,849,836.92	13,235,454.70	11,390,290.12
受托加工	15,710,111.05	17,790,643.65		
合计	<b>57,467,787.34</b>	<b>47,725,886.46</b>	<b>23,584,202.62</b>	<b>15,879,580.22</b>

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 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	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,281,864.60	100%	300,639.18	23.45	981,225.42	1,349,622.56	100%	278,231.13	20.62%	1,071,391.43
合计	1,281,864.60	/	300,639.18	/	981,225.42	1,349,622.56	/	278,231.13	/	1,071,391.43

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
六个月以内	590,945.60		5%
六个月到一年			5%
1 年以内小计	590,945.60		

1 至 2 年	185,919.00		
2 至 3 年			20%
3 年以上	505,000.00		
3 至 4 年			50%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,281,864.60		

确定该组合依据的说明：

除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。不同账龄的坏账计提比例分别为：账龄一年以内的坏账计提比例为 5%，账龄一至二年的坏账计提比例为 10%，账龄二至三年的坏账计提比例为 20%，账龄三至四年的坏账计提比例为 50%，账龄四年以上的坏账计提比例为 100%。

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 29,547.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,139.23 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
招商局重工（江苏）有限公司	7,139.23	借款金额收回，坏账准备相应转回
合计		/

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

汇总披露期末余额前五名时：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,281,864.60 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100 %，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 300,639.18 元。

分别披露期末余额前五名时：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
大连船舶重工集团海洋工程有限公司	非关联方	590,945.60	1 年以内	46.10	29,547.28
大连菲尼克斯贸易有限公司	非关联方	505,000.00	3-4	39.40	252,500.00
招商局重工（深圳）有限公司	非关联方	185,919.00	1-2	14.50	18,591.90
合计		1,281,864.60		100	300,639.18

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,857,578.90	205,871.20
合计	4,857,578.90	205,871.20

### 2.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

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	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,322,773.00	100%	465,194.10	8.74%	4,857,578.90	555,968.00	100%	350,096.80	62.97%	205,871.20
<b>合计</b>	<b>5,322,773.00</b>	<b>/</b>	<b>465,194.10</b>	<b>/</b>	<b>4,857,578.90</b>	<b>555,968.00</b>	<b>/</b>	<b>350,096.80</b>	<b>/</b>	<b>205,871.20</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	4,971,805.00	115,000.50	0.00
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年	968.00	193.60	20.00%

3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年			100.00%
5 年以上	350,000.00	350,000.00	100.00%
<b>合计</b>	<b>5,322,773.00</b>	<b>465,194.10</b>	

确定该组合依据的说明：

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合，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。

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 115,097.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

#### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	0.00	0.00
押金	350,000.00	350,000.00
往来款	4,972,773.00	205,968.00
<b>合计</b>	<b>5,322,773.00</b>	<b>555,968.00</b>

#### (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
大连铭匠门窗安装工程有限 公司	往来款	2,300,000.00	一年以内	43.21%	115,000.00
辽宁顺天泽源实业有限公司	往来款	1,886,795.00	一年以内	35.45%	0.00
大连顺天泽源实业有限公司	往来款	785,000.00	一年以内	14.75%	0.00
大连船舶重工集团有限公司	押金	200,000.00	五年以上	3.76%	200,000.00

大连船舶重工集团海洋工程 有限公司	押金	150,000.00	五年以上	2.82%	150,000.00
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>5,321,795.00</b>	<b>/</b>	<b>99.98%</b>	<b>465,000.00</b>

### 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	4,550,000.00		4,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00
<b>合计</b>	<b>4,550,000.00</b>		<b>4,550,000.00</b>	<b>2,550,000.00</b>		<b>2,550,000.00</b>

#### (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
大连顺天泽源实业有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00
辽宁顺天泽源实业有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,550,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>		<b>4,550,000.00</b>

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,674,855.22	11,085,405.89	10,348,747.92	4,489,290.10
其他业务				
<b>合计</b>	<b>17,674,855.22</b>	<b>11,085,405.89</b>	<b>10,348,747.92</b>	<b>4,489,290.10</b>

#### (2) 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	17,674,855.22
其中：	
安装	16,574,821.59
修船	1,100,033.63
按经营地区分类	17,674,855.22
其中：	
辽宁	17,674,855.22
江苏	

广东	
市场或客户类型	17,674,855.22
其中：	
国内客户	17,674,855.22
合同类型	17,674,855.22
其中：	
安装	16,574,821.59
修船	1,100,033.63
按转让的时间分类	17,674,855.22
其中：服务（在某一时段内提供）	17,674,855.22
按合同期限分类	17,674,855.22
其中；一年以内	17,674,855.22
合计	

### （3）履约义务的说明：

合同履行时间通常为 1 个月至一年，重要的支付条款为完工移交后支付，企业承诺转让的商品的性质为劳务、质量保证期为一年。

## 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	245,083.60	455,263.76
合计	245,083.60	455,263.76

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
其他营业外收入和支出	-429,408.87	政府补助、捐款等
所得税费用	-22,349.20	
净额	-407,059.67	

### 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.42	0.19	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.73	0.23	

大连顺兴海洋船舶工程股份有限公司

2023 年 4 月 26 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：

董秘办公室