



赛尔尼柯

NEEQ: 873921

镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司



年度报告

2022

公司年度大事记

全国股转公司

股转函〔2022〕3275号

关于同意镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司 股票在全国中小企业股份转让系统 挂牌的函

2022年10月28日，公司收到全国股转公司核发的关于同意我司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函。



2022年12月，公司获得江苏省工业和信息化厅颁发的我司被认定为江苏省专精特新中小企业证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	33
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录	160

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。

公司负责人姚更生、主管会计工作负责人克佳及会计机构负责人（会计主管人员）钱洲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
市场竞争加剧风险	公司为全球客户提供电气及自动化产品及服务，同行厂商包括大型跨国企业及国内同行公司。随着产业链的发展，未来具有较高品牌知名度、较强技术研发能力及自主创新能力的企业在竞争中优势将会愈发突出，而缺乏核心技术且主要提供简单生产加工的企业将会逐步被淘汰。目前，与公司同行业的知名外资厂商仍然具有品牌和技术优势，同时，国内同行业企业在中低端产品市场竞争较为激烈，公司面临市场竞争加剧风险。
原材料价格波动风险	公司当年签订的销售合同大部分次年开始交付，交货周期较长，如公司原材料价格在与客户签订合同时与生产订货时存在较大差异，会直接影响到公司产品的利润空间。公司主要原材料包括各类电器、钢铜材、元器件、电子元件、电缆等，主要原材料价格的上涨将会对公司盈利能力产生较大影响。若公司不能有效消化原材料价格的上涨，或者无法通过价格谈判转嫁原材料成本的波动，公司利润空间将会受到挤压。
汇率波动风险	近年来，国际经济形势和金融波动风险加大，进而导致国际主要货币之间汇率波动的不确定性风险上升。目前公司产品外销

	结算货币包括美元、欧元等，如汇率出现持续较大波动或国家外汇政策发生变化，将在一定程度上影响公司汇兑损益，对公司业务经营造成一定程度上的波动影响。
经营季节性风险	公司所在行业具有一定的季节性特征。受客户招标时间、海运周期影响，一般来说，一季度受春节假期影响，收入占比较低，四季度收入占比较高，公司经营业绩存在季节性波动的风险，从而导致公司销售情况在季度间存在一定程度的不均衡，公司营业收入和净利润主要集中在下半年。
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、赛尔尼柯	指	镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司（含镇江赛尔尼柯自动化有限公司）
上海深自科技	指	上海深自科技有限公司
赛尔尼柯发展	指	赛尔尼柯发展有限公司
赛尔尼柯企业发展	指	镇江赛尔尼柯企业发展有限公司
赛尔尼柯管理中心	指	镇江赛尔尼柯企业管理中心（有限合伙）
赛柯管理咨询中心	指	镇江赛柯管理咨询中心（有限合伙）
赛柯信息服务咨询中心	指	镇江赛柯信息服务咨询中心（有限合伙）
泰兴力元	指	泰兴市力元投资有限公司
天津谷润	指	天津谷润企业管理合伙企业（有限合伙）
绿色动力	指	绿色动力水上运输有限公司
中国船舶集团	指	中国船舶集团有限公司，公司客户和供应商
江苏扬子江船业集团	指	江苏扬子江船业集团成员企业统称，非工商注册公司，其旗下包含江苏新扬子造船有限公司、江苏扬子江船厂有限公司等相关企业，公司客户
招商局集团	指	招商局集团有限公司，公司客户
ABB	指	一家全球电力和自动化技术领域的领导厂商，公司客户和供应商
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
上个报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上期末	指	2021 年 12 月 31 日
《公司章程》	指	镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司
英文名称及缩写	Zhenjiang Saiernico Automation Ltd. Saiernico
证券简称	赛尔尼柯
证券代码	873921
法定代表人	姚更生

二、 联系方式

董事会秘书	原芳
联系地址	镇江市镇江新区丁卯南纬二路 19 号
电话	0511-88890265
传真	0511-88882561
电子邮箱	saiernico@saiernico.com
公司网址	www.saiernico.com
办公地址	镇江市镇江新区丁卯南纬二路 19 号
邮政编码	212000
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	江苏省镇江市镇江新区丁卯南纬二路 19 号董事会秘书办公室

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	2008 年 11 月 4 日
挂牌时间	2022 年 11 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-37-船舶及相关装置制造-船舶配套设备制造
主要业务	船舶电气设备及自动化系统的研发、生产及销售
主要产品与服务项目	公司主要产品为船舶电器设备、船舶自动化系统、船舶维保等，具体包括船舶高低压、交直流供配电设备，船载高低压岸电系统及改造服务，集成自动化系统，船舶智能化系统，以及对营运船舶开展设备维修保养、备件销售、设备改换装等相关业务。
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	80,970,571
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（镇江赛尔尼柯企业发展有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姚更生），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	91321191681642542R	否
注册地址	江苏省镇江市镇江新区丁卯南纬二路 19 号	否
注册资本	80,970,571 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投	
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中信建投	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯雪	黄艳霞
	3 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 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

2023 年 2 月 23 日，公司 2023 年度第一次临时股东大会审议通过《镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司股票定向发行说明书》，通过定向发行方式发行 6,975,000 股新股，每股发行价为人民币 4.00 元，募集资金合计 27,900,000.00 元。

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	578,857,216.44	448,612,683.01	29.03%
毛利率%	27.38%	23.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	49,097,732.26	19,133,025.71	156.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	47,869,062.52	9,830,457.58	386.95%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	33.02%	16.46%	-
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）	32.19%	8.46%	-
基本每股收益	0.61	0.24	154.17%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	505,581,231.28	318,226,836.15	58.87%
负债总计	332,568,170.78	191,834,294.72	73.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	173,013,060.50	126,272,919.87	37.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	1.56	36.97%
资产负债率%（母公司）	65.47%	59.96%	-
资产负债率%（合并）	65.78%	60.28%	-
流动比率	1.42	1.47	-
利息保障倍数	894.03	826.04	-

(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	68,687,931.41	-24,020,608.31	385.95%
应收账款周转率	4.81	5.21	-

存货周转率	3.41	4.29	-
-------	------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	58.87%	11.35%	-
营业收入增长率%	29.03%	43.71%	-
净利润增长率%	157.28%	83.27%	-

(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	80,970,571	80,970,571	-
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	-104,906.03
计入当期损益的政府补助	1,266,157.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	229,106.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,424.30
非经常性损益合计	1,441,781.92
所得税影响数	213,112.18
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,228,669.74

(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) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

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

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

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

(十) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

2022 年 7 月 22 日，本公司新设全资子公司镇江赛宁能源技术有限公司，注册资本 5,000 万元，截止报告期末，实缴出资额 0 元。

2022 年 9 月 30 日，本公司将持有上海深自科技有限公司 55.00%的股份转让给上海寂然声学科技公司。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家从事船舶电气设备及自动化系统研发、生产及销售的国家级高新技术企业。公司主要产品包括船舶高低压、交直流供配电设备，船载高低压岸电系统及改造服务，集成自动化系统，船舶智能化系统等。

公司拥有独立的研发、采购、生产和销售体系，综合考虑自身和市场运行情况，开展生产经营活动。

1、销售模式

公司采取直销的销售模式，公司主要客户为大型船东及船厂。经过多年发展，凭借丰富的行业经验、先进的技术水平、可靠的质量控制体系，公司已经积累了一批优质的客户资源，与众多客户建立了持久的业务合作关系，客户稳定性较高。此外，公司还通过向航运公司、船厂、船舶设计院所、船舶宣传平台等进行推荐和宣传来开拓新市场、拓展新客户。

2、生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式，主要根据销售订单情况制定生产计划，生产各类产品。公司营销部每月向生产管理部提供最新交货信息及未来六个月的市场需求。生产管理部根据市场需求，协调生产资源，制订《公司月度生产计划》。各生产部门根据《公司月度生产计划》，安排并执行部门作业计划。生产管理部每周召开生产协调会，协调生产履约过程中的各类问题，确保按时保质保量地完成生产任务。

3、采购模式

公司采购的原材料主要有各类电器、钢铜材、元器件、电子元件、电缆等。公司产品为根据客户需求定制的非标准化产品，原材料的采购采用“以产定购”的采购模式。主要原材料根据生产计划安排采购，辅料设置一定的安全库存。

4、研发模式

公司主要为自主研发，少数研发项目采用合作研发、委托研发的模式。公司研发部负责新产品研发设计，电气设计部、自动化设计部、电子产品部负责公司产品设计升级。公司主要根据市场调研和分析后的市场需求、客户要求等信息创建新研发项目，并由研发主体部门组织人员针对技术难点、技术指标、功能要求等进行可行性分析；确认项目可行后，经技术委员会评审，公司办公会批准后即开展研发工作。研发过程中各阶段均按照实验、评审、改进的方式进行，直至最终达到研发目的。

报告期内，公司的商业模式未发生明显变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
“科技型中小企业”认定	☒ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	2022年苏南国家自主创新示范区瞪羚企业
详细情况	2022年12月，公司获得江苏省工业和信息化厅颁发的江苏省专精特新中小企业证书，有效期为2022年至2025年。 2020年12月，公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家

	税务总局江苏省税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202032001712，有效期为三年； 2016 年 6 月，公司取得镇江市科学技术局颁发的《江苏省科技型中小企业证书》，证书编号为 16321101KJQY100002； 2022 年 12 月，公司取得苏南国家自主创新示范区管理服务中心颁发的《2022 年苏南国家自主创新示范区瞪羚企业》。
--	---

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	120,858,439.03	23.90%	49,165,963.61	15.45%	145.82%
应收票据	23,112,113.00	4.57%	12,876,048.21	4.05%	79.50%
应收账款	118,853,168.44	23.51%	107,280,567.36	33.71%	10.79%
存货	160,964,569.45	31.84%	76,988,777.22	24.19%	109.08%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	37,030,167.33	7.32%	37,814,537.98	11.88%	-2.07%
在建工程	25,000.00	0.00%	-	-	-
无形资产	2,211,757.53	0.44%	2,331,850.59	0.73%	-5.15%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	163,201,619.51	32.28%	110,559,144.42	34.74%	47.61%
应付票据	62,291,450.00	12.32%	27,300,000.00	8.58%	128.17%

合同负债	52,768,430.73	10.44%	13,061,577.05	4.10%	304.00%
------	---------------	--------	---------------	-------	---------

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金报告期末余额为 12,085.84 万元，较上期末余额同比增加 7,169.25 万元，主要系报告期内营业收入增长，销售商品收到的现金增加所致。
- 2、应收账款报告期末余额为 11,885.32 万元，较上期末余额同比增加 1,157.26 万元，主要系报告期内营业收入增长，应收账款余额随之增加所致。
- 3、存货报告期末余额为 16,096.46 万元，较上期末余额同比增加 8,397.58 万元，主要系报告期末待交付订单较多，尚在车间生产的在产品余额较上期末增加 4,338.74 万元；报告期末由于部分项目产品尚未完全交付，发出商品余额较上期末增加 4,598.02 万元所致。
- 4、应付账款期末余额为 16,320.16 万元，较上期末余额同比增加 5,264.25 万元，主要系报告期内生产规模扩大，材料采购金额随之增加所致。
- 5、应付票据期末余额为 6,229.15 万元，较上期末余额同比增加 3,499.15 万元，主要系报告期内生产规模扩大，材料采购金额随之增加所致。
- 6、合同负债期末余额为 5,276.84 万元，较上期末余额同比增加 3,970.69 万元，主要系报告期内新接订单增加，预收合同金额随之增加所致。

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	578,857,216.44	-	448,612,683.01	-	29.03%
营业成本	420,392,887.06	72.62%	344,272,436.67	76.74%	22.11%
毛利率	27.38%	-	23.26%	-	-
销售费用	44,593,644.30	7.70%	38,396,892.79	8.56%	16.14%
管理费用	23,697,647.10	4.09%	20,041,114.43	4.47%	18.25%
研发费用	24,442,133.23	4.22%	24,876,537.53	5.55%	-1.75%
财务费用	274,286.05	0.05%	4,068,274.74	0.91%	-93.26%
信用减值损失	-1,650,217.11	-0.29%	-2,369,902.94	-0.53%	-30.37%
资产减值损失	-5,294,734.70	-0.91%	-3,042,161.24	-0.68%	74.05%
其他收益	1,290,319.93	0.22%	7,384,613.24	1.65%	-82.53%
投资收益	-1,732,501.97	-0.30%	1,918,814.99	0.43%	-190.29%
公允价值变动收益	1,961,608.62	0.34%	2,300,594.39	0.51%	-14.73%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	55,542,408.91	9.60%	20,086,416.87	4.48%	176.52%
营业外收入	103,382.67	0.02%	13,114.03	0.00%	688.34%
营业外支出	2,525,160.16	0.44%	453,005.36	0.10%	457.42%

净利润	48,955,222.31	8.46%	19,027,647.27	4.24%	157.28%
-----	---------------	-------	---------------	-------	---------

项目重大变动原因:

- 1、报告期营业收入金额为 57,885.72 万元，较上个报告期同比增加 13,024.45 万元，主要系报告期内船舶行业整体需求增长，船舶配套设备的需求增加，公司电气及自动化设备收入随之增长所致。
- 2、报告期营业成本金额为 42,039.29 万元，较上个报告期同比增加 7,612.05 万元，主要系报告期内营业成本随营业收入增长而同步变动所致。
- 3、报告期内毛利率为 27.38%，较上个报告期增加 4.12%，主要系报告期内公司加强新接合同评审管理，新接合同质量有所提升所致。
- 4、净利润报告期金额为 4,895.52 万元，较上个报告期同比增加 2,992.76 万元，主要系报告期内营业收入增长及毛利率提高所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	577,385,476.39	447,236,103.55	29.10%
其他业务收入	1,471,740.05	1,376,579.46	6.91%
主营业务成本	420,372,618.96	344,228,188.88	22.12%
其他业务成本	20,268.10	44,247.79	-54.19%

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
电气设备	474,721,030.96	362,328,920.59	23.68%	33.33%	25.50%	4.76%
自动化系统	75,632,163.84	45,454,545.44	39.90%	39.65%	26.72%	6.13%
维保	27,032,281.59	12,589,152.93	53.43%	-26.99%	-35.97%	6.53%
其他业务	1,471,740.05	20,268.10	98.62%	6.91%	-54.19%	1.84%
合计	578,857,216.44	420,392,887.06	27.38%	29.03%	22.11%	4.12%

按区域分类分析:

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因:

报告期内船舶行业整体需求增长，船舶配套设备的需求增加，公司电气及自动化设备收入随之增长，具体为：

电气设备收入较上个报告期同比增加 11,866.73 万元，同比增长 33.33%；

自动化系统收入较上个报告期增加 2,147.36 万元，同比增长 39.65%；

维保和其他业务收入在收入总额中占比较小，报告期内收入波动对公司整体不产生重要影响。

(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	中国船舶集团	135,359,536.73	23.38%	否
2	江苏扬子江船业集团	83,112,053.13	14.36%	否
3	招商局集团	61,475,373.12	10.62%	否
4	泉州安盛船务有限公司	27,643,362.84	4.78%	否
5	ABB	24,715,250.68	4.27%	否
合计		332,305,576.51	57.41%	-

(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	苏州通源电器有限公司	65,225,386.91	15.19%	否
2	厦门 ABB 开关有限公司	28,239,601.79	6.58%	否
3	江苏通达铜材有限公司	27,398,356.17	6.38%	否
4	南京星平实业有限公司	23,154,588.10	5.39%	否
5	江苏健龙电器有限公司	18,807,579.83	4.38%	否
合计		162,825,512.80	37.93%	-

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	68,687,931.41	-24,020,608.31	385.95%
投资活动产生的现金流量净额	-8,690,262.92	-1,661,341.66	-423.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,708,675.54	-4,992,063.90	5.68%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为 6,868.79 万元，较上个报告期同比增加 9,270.85 万元，主要系报告期内销售商品收到的现金增加所致。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-869.03 万元，较上个报告期同比减少 702.89 万元，主要系报告期内购建固定资产支付的现金较上个报告期增加所致。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-470.87 万元，较上个报告期同比增加 28.34 万元，未发生重大变化。

(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
赛尔柯海有限公司	控股子公司	贸易及服务	8,448.00	36,943,797.47	7,353,268.48	180,552,799.80	3,052,738.21
赛尔柯欧有限公司	控股子公司	研发、服务、贸易	569,892.33	3,885,616.86	1,456,185.64	2,503,445.27	1,218.08
镇江赛能技术有限公司	控股子公司	生产及销售	50,000,000.00	2,251,482.90	2,251,482.90	276,888.24	-5,798.15

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，公司经营保持稳定健康发展态势，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立完整，保持着良好的独立自主经营能力，会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。

公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2022 年 8 月 30 日	-	挂牌	股份增减持承诺	参见“承诺事项详细情况”之“承诺一”	正在履行中
控股股东	2022 年 8 月 30 日	-	挂牌	股份增减持承诺	参见“承诺事项详细情况”之“承诺二”	正在履行中
董监高	2022 年 8 月	-	挂牌	股份增减持	参见“承诺事项详细	正在履行中

	30 日			承诺	情况”之“承诺三”	
控股股东	2022 年 8 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承 诺	承诺不构成同业竞 争，参见“承诺事项 详细情况”之“承诺 四”	正在履行中
实际控制人	2022 年 8 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承 诺	承诺不构成同业竞 争，参见“承诺事项 详细情况”之“承诺 五”	正在履行中
董监高	2022 年 8 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承 诺	承诺不构成同业竞 争，参见“承诺事项 详细情况”之“承诺 六”	正在履行中
控股股东	2022 年 8 月 30 日	-	挂牌	规范和减少 关联交易承 诺	参见“承诺事项详细 情况”之“承诺七”	正在履行中
实际控制人	2022 年 8 月 30 日	-	挂牌	规范和减少 关联交易承 诺	参见“承诺事项详细 情况”之“承诺八”	正在履行中
董监高	2022 年 8 月 30 日	-	挂牌	规范和减少 关联交易承 诺	参见“承诺事项详细 情况”之“承诺九”	正在履行中
持股 5%以 上股东	2022 年 8 月 30 日	-	挂牌	规范和减少 关联交易承 诺	参见“承诺事项详细 情况”之“承诺十”	正在履行中
控股股东	2022 年 8 月 30 日	-	挂牌	避免资金占 用承诺	参见“承诺事项详细 情况”之“承诺十一”	正在履行中
实际控制人	2022 年 8 月 30 日	-	挂牌	避免资金占 用承诺	参见“承诺事项详细 情况”之“承诺十二”	正在履行中
董监高	2022 年 8 月 30 日	-	挂牌	避免资金占 用承诺	参见“承诺事项详细 情况”之“承诺十三”	正在履行中
控股股东	2022 年 8 月 30 日	-	挂牌	社保公积金 承诺	参见“承诺事项详细 情况”之“承诺十四”	正在履行中
实际控制人	2022 年 8 月 30 日	-	挂牌	社保公积金 承诺	参见“承诺事项详细 情况”之“承诺十五”	正在履行中
控股股东	2022 年 8 月 30 日	-	挂牌	无证房产承 诺	见“承诺事项详细情 况”之“承诺十六”	正在履行中
实际控制人	2022 年 8 月 30 日	-	挂牌	无证房产承 诺	见“承诺事项详细情 况”之“承诺十七”	正在履行中

实际控制人	2022 年 8 月 30 日	-	挂牌	历史沿革中涉及股权代持的承诺	见“承诺事项详细情况”之“承诺十八”	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

承诺事项详细情况：

承诺一：实控人关于股份锁定及减持的承诺函

本人在公司在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。除上述锁定期外，本人在担任公司董事或高级管理人员的任职期间内，每年转让持有的公司股份不超过本人持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人持有的公司股份。本人将严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律、法规以及中国证券监督管理委员会、股转系统和《公司章程》关于股份限制流通的相关规定。

承诺二：控股股东关于股份锁定及减持的承诺函

本企业在公司在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本企业将严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律、法规以及中国证券监督管理委员会、股转系统和《公司章程》关于股份限制流通的相关规定。

承诺三：董监高关于股份锁定及减持的承诺函

本人在担任公司董事/监事/高级管理人员的任职期间内，每年转让持有的公司股份不超过本人持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人持有的公司股份。

承诺四：控股股东关于避免同业竞争的承诺函

本企业目前没有直接、间接或以任何其他形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、参股）于中国境内和境外从事与赛尔尼柯及其控制企业所从事的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。自本承诺函签署之日起，本企业及本企业所控制的其他企业在中国境内和境外将继续不直接、间接或以任何其他形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、参股）从事或参与对赛尔尼柯及其控制企业从事的主营业务构成直接或间接竞争关系的业务或活动。对本企业直接或间接控制的其他企业，本企业将通过参与股东（大）会、董事会（执行董事）等公司治理机制和派出机构及人员（包括但不限于董事、高级管理人员）等形式敦促该等企业履行本承诺项下的义务，并愿意对违反上述承诺而给赛尔尼柯或其控制企业造成的经济损失承担赔偿责任。本企业保证不为自身或者他人谋取属于赛尔尼柯或其控制企业的商业机会，自营或者为他人经营与赛尔尼柯或其控制企业从事的主营业务。如从任何第三方获得的商业机会与赛尔尼柯或其控制企业经营的主营业务构成竞争或可能构成竞争，本企业将立即通知赛尔尼柯，并应促成将该商业机会

让予赛尔尼柯及其控制企业或采用任何其他可以被监管部门所认可的方案，以最终排除本企业对该等商业机会所涉及资产/股权/业务之实际控制权、管理权或运营权，从而避免与赛尔尼柯及其控制企业所从事主营业务形成同业竞争的情况。本企业保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经本企业签署，即对本企业构成有效的、合法的、具有约束力的责任。本承诺函所载承诺事项在本企业作为赛尔尼柯控股股东期间持续有效，且不可撤销。如违反以上承诺，本企业愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给赛尔尼柯及其控制企业造成的所有直接或间接损失。

承诺五：实控人关于避免同业竞争的承诺函

本人及本人所控制的其他企业目前没有直接、间接或以任何其他方式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、参股）于中国境内和境外从事与赛尔尼柯及其控制企业所从事的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。自本承诺函签署之日起，本人及本人所控制的其他企业在中国境内和境外将继续不直接、间接或以任何其他方式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、参股）从事或参与对赛尔尼柯及其控制企业从事的主营业务构成直接或间接竞争关系的业务或活动。对本人直接或间接控制的其他企业，本人将通过参与股东（大）会、董事会（执行董事）等公司治理机制和派出机构及人员（包括但不限于董事、高级管理人员）等形式敦促该等企业履行本承诺项下的义务，并愿意对违反上述承诺而给赛尔尼柯或其控制企业造成的经济损失承担赔偿责任。本人保证不为自身或者他人谋取属于赛尔尼柯或其控制企业的商业机会，自营或者为他人经营与赛尔尼柯或其控制企业从事的主营业务。如从任何第三方获得的商业机会与赛尔尼柯或其控制企业经营的主营业务构成竞争或可能构成竞争，本人将立即通知赛尔尼柯，并应促成将该商业机会让予赛尔尼柯及其控制企业或采用任何其他可以被监管部门所认可的方案，以最终排除本人对该等商业机会所涉及资产/股权/业务之实际控制权、管理权或运营权，从而避免与赛尔尼柯及其控制企业所从事主营业务形成同业竞争的情况。本人保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经本人签署，即对本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任。本承诺函所载承诺事项在本人作为赛尔尼柯实际控制人期间持续有效，且不可撤销。如违反以上承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给赛尔尼柯及其控制企业造成的所有直接或间接损失。

承诺六：董监高关于避免同业竞争的承诺函

本人作为镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司（以下称“赛尔尼柯”或“公司”）的董事/监事/高级管理人员，本人及本人所控制的其他企业目前没有直接、间接或以任何其他方式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、参股）于中国境内和境外从事与赛尔尼柯及其控制企业所从事的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。自本承诺函签署之日起，本人及本人所控制的其他企业在中国境内和境外将继续不直接、间接或以任何其他方式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、参股）从事或参与对赛尔尼柯及其控制企业从事的主营业务构成直接或间接竞争关系的业务或活动。对本人直接或间接控制的其他企业，本人将通过参与股东（大）会、董事会（执行董事）等公司治理机制和派出机构及人员（包括但不限于董事、高级管理人员）等形式敦促该等企业履行本承诺项下的义务，并愿意对违反上述承诺而给赛尔尼柯或其控制企业造成的经济损失承担赔偿责任。本人保证不为自身或者他人谋取属于赛尔尼柯或其控制企业的商业机会，自营或者为他人经营与赛尔尼柯或其控制企业从事的主营业务。如从任何第三方获得的商业机会与赛尔尼柯或其控制企业经营的主营业务构成竞争或可能构成竞争，本人将立即通知赛尔尼柯，并应促成将该商业机会让予赛尔尼柯及其控制企业或采用任何其他可以被监管部门所认可的方案，以最终排除本人对该等商业机会所涉及资产/股权/业务之实际控制权、管理权或运营权，从而避免与赛尔尼柯及其控制企业所从事主营业务形成同业竞争的情况。本人保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经本人签署，即对本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任。本承诺函所载承诺事项在本人作为赛尔尼柯董事/监事/高级管理人员期间持续有效，且不可撤销。如违反以上承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，

充分赔偿或补偿由此给赛尔尼柯及其控制企业造成的所有直接或间接损失。

承诺七：控股股东关于规范和减少关联交易的承诺函

本企业作为镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司（以下称“公司”）持股 5%以上的股东及控股股东承诺不利用自身作为公司主要股东之地位及对公司的控制性影响谋求公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用自身作为公司主要股东之地位及对公司的控制性影响谋求与公司达成交易的优先权利；不以与市场价格相比显失公允的条件与公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害公司或其他股东利益的行为；尽量减少或避免与公司的关联交易，在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》《关联交易管理办法》等有关关联交易管理的规定履行关联交易决策程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；本企业及本企业直接、间接控制的其他企业与公司之间现时不存在其他任何依照法律法规和全国中小企业股份转让系统挂牌公司的有关规定应披露而未披露的关联交易。同时，本企业将保证公司在对待将来可能产生的与本企业及本企业控制的企业的必要关联交易方面，公司将采取如下措施规范可能发生的关联交易：严格遵守法律、法规、规范性文件和《公司章程》《关联交易管理办法》等有关关联交易管理的规定，履行关联交易决策、回避表决等决策程序，及时详细进行信息披露；依照市场经济原则、采取市场定价确定公允交易价格。以上承诺函在本企业作为公司主要股东期间持续有效。

承诺八：实控人关于规范和减少关联交易的承诺函

本人作为镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司（以下称“公司”）实际控制人，承诺不利用自身作为公司实际控制人之地位及对公司的控制性影响谋求公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用自身作为公司实际控制人之地位及对公司的控制性影响谋求与公司达成交易的优先权利；不以与市场价格相比显失公允的条件与公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害公司或其他股东利益的行为；尽量减少或避免与公司的关联交易，在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》《关联交易管理办法》等有关关联交易管理的规定履行关联交易决策程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；本人及本人直接、间接控制的其他企业与公司之间现时不存在其他任何依照法律法规和全国中小企业股份转让系统挂牌公司的有关规定应披露而未披露的关联交易。同时，本人将保证公司在对待将来可能产生的与本人及本人关系密切的近亲属及其控制的其他企业的必要关联交易方面，公司将采取如下措施规范可能发生的关联交易：严格遵守法律、法规、规范性文件和《公司章程》《关联交易管理办法》等有关关联交易管理的规定，履行关联交易决策、回避表决等决策程序，及时详细进行信息披露；依照市场经济原则、采取市场定价确定公允交易价格。以上承诺函在本人作为公司实际控制人期间持续有效。

承诺九：董监高关于规范和减少关联交易的承诺函

本人作为镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司（以下称“公司”）的董事/监事/高级管理人员，承诺不利用自身作为公司董事/监事/高级管理人员之地位及对公司的控制性影响谋求公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用自身作为公司董事/监事/高级管理人员之地位及对公司的控制性影响谋求与公司达成交易的优先权利；不以与市场价格相比显失公允的条件与公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害公司或其他股东利益的行为；尽量减少或避免与公司的关联交易，在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》《关联交易管理办法》等有关关联交易管理的规定履行关联交易决策程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；本人及本人直接、间接控制的其他企业与公司之间现时不存在其他任何依照法律法规和全国中小企业股份转让系统挂牌公司的有关规定应披

露而未披露的关联交易。同时，本人将保证公司在对待将来可能产生的与本人及本人关系密切的近亲属及其控制的其他企业的必要关联交易方面，公司将采取如下措施规范可能发生的关联交易：严格遵守法律、法规、规范性文件和《公司章程》《关联交易管理办法》等有关关联交易管理的规定，履行关联交易决策、回避表决等决策程序，及时详细进行信息披露；依照市场经济原则、采取市场定价确定公允交易价格。以上承诺函在本人作为公司董事/监事/高级管理人员期间持续有效。

承诺十：持股 5%以上股东关于规范和减少关联交易的承诺函

本企业作为镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司（以下称“公司”）持股 5%以上的股东，承诺不利用自身作为公司主要股东之地位及对公司的控制性影响谋求公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用自身作为公司主要股东之地位及对公司的控制性影响谋求与公司达成交易的优先权利；不以与市场价格相比显失公允的条件与公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害公司或其他股东利益的行为；尽量减少或避免与公司的关联交易，在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》《关联交易管理办法》等有关关联交易管理的规定履行关联交易决策程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；本企业及本企业直接、间接控制的其他企业与公司之间现时不存在其他任何依照法律法规和全国中小企业股份转让系统挂牌公司的有关规定应披露而未披露的关联交易。同时，本企业将保证公司在对待将来可能产生的与本企业及本企业控制的企业的必要关联交易方面，公司将采取如下措施规范可能发生的关联交易：严格遵守法律、法规、规范性文件和《公司章程》《关联交易管理办法》等有关关联交易管理的规定，履行关联交易决策、回避表决等决策程序，及时详细进行信息披露；依照市场经济原则、采取市场定价确定公允交易价格。以上承诺函在本企业作为公司主要股东期间持续有效。

承诺十一：控股股东关于避免资金占用的承诺函

本企业作为镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司（以下称“公司”）的控股股东，承诺本企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何形式占用或者转移公司资金、资产及其他资源的情形；自本承诺函出具之日起，本企业及本企业直接、间接控制的除公司（包括下属子公司，下同）以外的其他企业不会以任何方式直接或间接占用或者转移公司资金、资产或其他资源，不会实施侵占公司资产、利益输送等损害公司利益的行为，不会要求公司为本企业及本企业控制的其他企业违规提供担保，且将严格遵守中国证券监督管理委员会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于非上市公众公司法人治理的有关规定，避免本企业及本企业控制的其他企业与公司发生除正常业务外的一切资金往来；本企业确认本承诺所载的每一项承诺均可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性；本承诺函自签署之日起生效，在本企业作为公司控股股东期间持续有效。本企业愿意依法对违反上述承诺而给公司造成的损失承担赔偿责任。

承诺十二：实控人关于避免资金占用的承诺函

本人作为镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司（以下称“公司”）的实际控制人承诺：本人及本人直接、间接控制的除公司（包括下属子公司，下同）以外的其他企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何形式占用或者转移公司资金、资产及其他资源的情形；自本承诺函出具之日起，本人及本人直接、间接控制的除公司以外的其他企业不会以任何方式直接或间接占用或者转移公司资金、资产或其他资源，不会实施侵占公司资产、利益输送等损害公司利益的行为，不会要求公司为本人及本人关系密切的近亲属及其控制的其他企业违规提供担保，且将严格遵守中国证券监督管理委员会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于非上市公众公司法人治理的有关规定，避免本人及本人控制的其他企业与公司发生除正常业务外的一切资金往来；本人确认本承诺所载的每一项承诺均可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性；本承诺函自签署之日起生效，在本

人作为公司实际控制人、持股 5%以上股东、董事期间持续有效。本人愿意依法对违反上述承诺而给公司造成的损失承担赔偿责任。

承诺十三：董监高关于避免资金占用的承诺函

本人作为镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司（以下称“公司”）的董事/监事/高级管理人员，承诺本人及本人直接、间接控制的除公司（包括下属子公司，下同）以外的其他企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何形式占用或者转移公司资金、资产及其他资源的情形；自本承诺函出具之日起，本人及本人直接、间接控制的除公司以外的其他企业不会以任何方式直接或间接占用或者转移公司资金、资产或其他资源，不会实施侵占公司资产、利益输送等损害公司利益的行为，不会要求公司为本人及本人关系密切的近亲属及其控制的其他企业违规提供担保，且将严格遵守中国证券监督管理委员会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于非上市公司法人治理的有关规定，避免本人及本人控制的其他企业与公司发生除正常业务外的一切资金往来；本人确认本承诺所载的每一项承诺均可独立执行，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性；本承诺函自签署之日起生效，在本人作为公司董事/监事/高级管理人员期间持续有效。本人愿意依法对违反上述承诺而给公司造成的损失承担赔偿责任。

承诺十四：控股股东关于社保及公积金缴纳瑕疵的承诺函

作为镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司（以下称“赛尔尼柯”）的控股股东，本企业承诺：若赛尔尼柯被有关政府部门/司法机关依法认定或被赛尔尼柯的员工本人合法要求补缴或者被追缴本次挂牌前应缴而未缴、未足额为其全体员工缴纳和代扣代缴各项社会保险金及住房公积金，或因此被有关部门处以罚款、滞纳金或被追究其他法律责任，本企业承诺将承担所有补缴款项、罚款、滞纳金及其他支出，并承诺此后不向赛尔尼柯追偿，保证赛尔尼柯不会因此遭受任何经济损失。

承诺十五：实控人关于社保及公积金缴纳瑕疵的承诺函

作为镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司（以下称“赛尔尼柯”）的实际控制人，本人承诺：若赛尔尼柯被有关政府部门/司法机关依法认定或被赛尔尼柯的员工本人合法要求补缴或者被追缴本次挂牌前应缴而未缴、未足额为其全体员工缴纳和代扣代缴各项社会保险金及住房公积金，或因此被有关部门处以罚款、滞纳金或被追究其他法律责任，本人承诺将承担所有补缴款项、罚款、滞纳金及其他支出，并承诺此后不向赛尔尼柯追偿，保证赛尔尼柯不会因此遭受任何经济损失。

承诺十六：控股股东关于无证房产的承诺函

本企业作为镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司（以下称“公司”）的控股股东，承诺：若公司因未取得相关规划许可或不动产权属证书被主管部门责令要求改造、改建、强制拆除或由此予以行政处罚的，本企业承诺将承担公司所有因改造、改建、强制拆除等情形产生直接或间接费用、行政处罚罚款及相关损失，并承诺此后不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何经济损失。

承诺十七：实控人关于无证房产的承诺函

本人作为镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司（以下称“公司”）的实际控制人，承诺：若公司因未取得相关规划许可或不动产权属证书被主管部门责令要求改造、改建、强制拆除或由此予以行政处罚的，本人承诺将承担公司所有因改造、改建、强制拆除等情形产生直接或间接费用、行政处罚罚款及相关损失，并承诺此后不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何经济损失。

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	38,707,286.96	7.66%	保证金受限
房屋建筑物	固定资产	抵押	17,074,111.89	3.38%	融资抵押
土地使用权	无形资产	抵押	2,150,830.84	0.43%	融资抵押
应收票据	流动资产	冻结	11,259,000.00	2.23%	保证金受限
总计	-	-	69,191,229.69	13.69%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

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%
无限售股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售股份	有限售股份总数	80,970,571	100.00%	0	80,970,571	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	46,065,190	56.89%	0	46,065,190	56.89%
	董事、监事、高管	3,785,381	4.68%	0	3,785,381	4.68%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		80,970,571	-	0	80,970,571	-
普通股股东人数		10				

注：公司实际控制人姚更生为公司董事长，其直接持股情况仅列示于“控股股东、实际控制人”中。

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	赛尔尼柯企业发展	26,550,000	0	26,550,000	32.79%	26,550,000	0	0	0
2	姚更生	19,515,190	0	19,515,190	24.10%	19,515,190	0	0	0
3	赛尔尼柯管理中心	9,960,000	0	9,960,000	12.30%	9,960,000	0	0	0
4	赛柯管理咨询中心	9,560,000	0	9,560,000	11.81%	9,560,000	0	0	0
5	泰兴力元	4,000,000	0	4,000,000	4.94%	4,000,000	0	0	0
6	赛柯信息服务咨询中心	3,600,000	0	3,600,000	4.45%	3,600,000	0	0	0
7	韦作霖	3,585,381	0	3,585,381	4.43%	3,585,381	0	0	0
8	天津谷润	2,000,000	0	2,000,000	2.47%	2,000,000	0	0	0
9	绿色动力	2,000,000	0	2,000,000	2.47%	2,000,000	0	0	0
10	施春芳	200,000	0	200,000	0.25%	200,000	0	0	0
合计		80,970,571	0	80,970,571	100%	80,970,571	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、截止 2022 年 12 月 31 日，公司股东姚更生直接持有赛尔尼柯企业发展 96.23%的股权、直接持有赛尔尼柯管理中心 42.47%的财产份额、直接持有赛柯管理咨询中心 54.33%的财产份额、直接持有赛柯信息服务咨询中心 36.81%的财产份额，现任公司董事长。

2、截止 2022 年 12 月 31 日，公司股东韦作霖直接持有赛柯管理咨询中心 0.68%的财产份额，现任公司副董事长。

3、除此之外前十名股东间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

镇江赛尔尼柯企业发展有限公司，法定代表人为姚更生，2019 年 12 月 11 日成立，统一社会信用代码 91321191MA20KPNG51，注册资本 2,655 万元，无实际经营。

（二）实际控制人情况

姚更生为公司实际控制人，控制公司的股权情况如下：

（1）直接持有公司 1,951.519 万股，占公司总股本的 24.10%；

（2）通过持有赛尔尼柯企业发展 96.23%的股权并担任执行董事，控制 32.79%的股份；

截至 2022 年 12 月 31 日，姚更生控制公司 56.89%的股权，且担任公司董事长，对公司股东大会及董事会决策有重大影响，对公司的重大决策具有控制力，为公司实际控制人。

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 29 日	0.45	0	0
合计	0.45	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

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

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
姚更生	董事长	男	否	1962 年 6 月	2021 年 12 月 22 日	2024 年 12 月 21 日
韦作霖	副董事长	男	否	1960 年 9 月	2021 年 12 月 22 日	2024 年 12 月 21 日
徐先进	董事、总经理	男	否	1964 年 7 月	2021 年 12 月 22 日	2024 年 12 月 21 日
陈石	董事、副总经理	男	否	1987 年 1 月	2021 年 12 月 22 日	2024 年 12 月 21 日
原芳	董事、副总经理、董事会秘书	女	否	1979 年 7 月	2021 年 12 月 22 日	2024 年 12 月 21 日
刘莹	监事会主席	女	否	1983 年 2 月	2022 年 12 月 22 日	2024 年 12 月 21 日
施春芳	监事	女	否	1958 年 10 月	2021 年 12 月 22 日	2024 年 12 月 21 日
渠吉朋	职工代表监事	男	否	1983 年 3 月	2021 年 12 月 22 日	2024 年 12 月 21 日
陈静	副总经理	男	否	1983 年 8 月	2022 年 12 月 22 日	2024 年 12 月 21 日
陈松涛	副总经理	男	否	1968 年 5 月	2021 年 12 月 22 日	2024 年 12 月 21 日
杜文斌	副总经理	男	否	1966 年 8 月	2021 年 12 月 22 日	2024 年 12 月 21 日
克佳	财务总监	男	否	1982 年 8 月	2022 年 12 月 5 日	2024 年 12 月 21 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					7	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、公司董事长姚更生为公司股东，直接持有 19,515,190 股，占比 24.10%，同时为公司实际控制人；
- 2、公司副董事长韦作霖为公司股东，直接持有 3,585,381 股，占比 4.43%；
- 3、公司监事施春芳为公司股东，直接持有 200,000 股，占比 0.25%。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
陈静	监事会主席	新任	副总经理	正常调整	无
钱洲	财务总监	离任	-	正常调整	无
克佳	-	新任	财务总监	正常调整	无
刘莹	-	新任	监事会主席	正常调整	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

(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：

陈静，男，1983 年 8 月出生，毕业于江苏大学，硕士学历。2005 年 7 月至 2015 年 5 月，任金东纸业（江苏）股份有限公司人事主管；2013 年 10 月至 2015 年 5 月，兼任金顺重机（江苏）有限公司人事经理；2015 年 5 月至 2017 年 9 月，历任镇江赛尔尼柯电器有限公司人力资源部部长、总经理助理兼人事行政部部长、总经理助理兼企业管理部部长；2015 年 5 月至今，历任镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司党支部书记、总经理助理、人力资源部部长；2021 年 12 月至 2022 年 12 月，任镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司监事会主席；2022 年 12 月至今，任镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司副总经理。

刘莹，女，中国国籍，1983 年出生，硕士学历。2008 年 7 月至 2009 年 9 月，任镇江莱德光学有限公司销售经理；2009 年 10 月至 2020 年 2 月，任镇江赛尔尼柯自动化有限公司国际客户经理；2020 年 2 月至 2022 年 10 月，任镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司营销部副部长兼营销部副总经理；2022 年 10 月至今，任镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司营销部副总经理；2022 年 12 月至今，任镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司监事会主席。

克佳，男，1982 年 8 月出生，本科学历，高级会计师职称。2004 年 8 月至 2011 年 4 月，任上海淮海商业（集团）有限公司会计；2011 年 5 月至 2016 年 4 月，任致同会计师事务所上海分所项目经理；2016 年 5 月至 2018 年 4 月，任加宏科技（无锡）股份有限公司财务总监、董事会秘书；2018 年 4 月至

2019 年 4 月，任常州市范群干燥设备有限公司财务总监；2019 年 5 月至 2022 年 10 月，任江苏普莱克红梅色母料股份有限公司财务总监、董事；2022 年 11 月入职镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司；2022 年 12 月至今，任镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司财务总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
徐先进	董事、总经理	-	200,000	-	-	-	
陈石	董事、副总经理	-	250,000	-	-	-	
原芳	董事、副总经理、董事会秘书	-	200,000	-	-	-	
陈静	副总经理	-	150,000	-	-	-	
陈松涛	副总经理	-	1,200,000	-	-	-	
合计	-	-	2,000,000	-	-	-	-
备注（如有）	无						

(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	财务负责人具备高级会计师职称并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	

董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	33	11	3	41
生产人员	262	138	84	316
销售人员	20	8	4	24
技术人员	235	99	66	268
财务人员	6	4	2	8
行政人员	43	41	27	57
员工总计	599	301	186	714

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	8
本科	128	158
专科	215	237
专科以下	247	311
员工总计	599	714

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

- 1、员工薪酬主要由基本工资、绩效工资、工时工资、加班工资、其它津补贴等构成，每年根据公司经营情况、物价水平、市场薪酬水平制定合理的调薪计划；
- 2、培训计划：每年年初由各部门将本部门内部培训需求报人力资源部，根据相关岗位取证资格要求、人才发展计划、公司年度预算情况，制定外出培训计划及方案；由人力资源部审核、整理报公司审批后，由业务归口管理部门组织实施、人力资源部监督执行；
- 3、公司没有离退休职工需要公司承担费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策按照《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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，根据《公司法》、《公司章程》等要求，在召开股东大会前，均履行了通知义务，股东均予出席，对各项议案予以审议并表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使了股东权利，严格履行了股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、重大生产经营等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行决策，截止报告期末，公司依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

为提高公司治理水平，促进公司发展，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关规定，2022年8月2日公司召开一届三次董事会，提交了《关于修订公司章程的议案》，即“公司拟申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关规定，对《公司章程》进行了修订，以符合相关法律法规和全国中小企业股份转让系统的要求”，以上议案提交董事会审议通过后，于2022年8月19日提交2022年度第一次临时

股东大会审议通过。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

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《公司法》《公司章程》、三会规则等要求，决议内容遵守《公司法》《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。今后公司将持续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了较为科学、完善的公司法人治

理结构，并在股东大会、董事会、监事会、经理层之间逐步形成了“各司其职、各负其责、相互制衡、协调发展”关系的现代公司法人规范治理制度，保障公司持续发展。报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，也未发生公司管理层引入职业经理人等情况。报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，并保持投资者沟通联系、事务处理渠道畅通。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露公告，股东知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、建立了通过电话、微信等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与投资者之间的沟通。

3、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。

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。具体情况如下：

1、业务独立

公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，在业务上完全独立于股东和关联方，与实际控制人以及其它关联方不存在同业竞争。

2、人员独立

公司董监高等均专职在公司工作并领取报酬。公司已与全体正式员工签订了劳动合同，由人力资源部负责公司员工的聘任、考核和奖惩。公司在员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。

3、资产独立

公司拥有独立、完整、清晰的资产结构。与公司业务经营相关的主要资产所有权和使用权均由公司拥有，公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理的权力。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

4、机构独立

公司完全拥有机构设置自主权，机构独立运作。

5、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，实行独立核算，能独立作出财务决策。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司已建立一套较为健全、完善的会计核算体系，财务管理和风险控制等内部控制管理制度并有效执行，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理

层严格遵守相关制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2023]000401 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯雪	黄艳霞
	3 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	45 万元	

审 计 报 告

大华审字[2023] 000401 号

镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司(以下简称赛尔尼柯公司)财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了赛尔尼柯公司 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，我们独立于赛尔尼柯公司，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

赛尔尼柯公司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

赛尔尼柯公司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，赛尔尼柯公司管理层负责评估赛尔尼柯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赛尔尼柯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赛尔尼柯公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对赛尔尼柯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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致赛尔尼柯公司不能持续经营。

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. 就赛尔尼柯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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：冯雪

中国北京

中国注册会计师：黄艳霞

2022 年 4 月 27 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	120,858,439.03	49,165,963.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	7,107,033.24	4,498,415.31
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	23,112,113.00	12,876,048.21
应收账款	注释 4	118,853,168.44	107,280,567.36
应收款项融资	注释 5	8,189,720.00	527,350.00
预付款项	注释 6	9,227,838.27	7,708,678.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 7	1,826,732.92	2,427,859.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 8	160,964,569.45	76,988,777.22
合同资产	注释 9	7,836,705.85	6,543,085.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 10	2,598,221.84	2,116,985.84
流动资产合计		460,574,542.04	270,133,730.43
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	注释 11	37,030,167.33	37,814,537.98
在建工程	注释 12	25,000.00	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 13	1,562,170.39	653,089.19
无形资产	注释 14	2,211,757.53	2,331,850.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 15	437,308.81	718,618.75
递延所得税资产	注释 16	3,605,255.18	6,485,655.76
其他非流动资产	注释 17	135,030.00	89,353.45
非流动资产合计		45,006,689.24	48,093,105.72
资产总计		505,581,231.28	318,226,836.15
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	注释 18	1,280,182.48	
衍生金融负债	注释 19		418,150.00
应付票据	注释 20	62,291,450.00	27,300,000.00
应付账款	注释 21	163,201,619.51	110,559,144.42
预收款项			
合同负债	注释 22	52,768,430.73	13,061,577.05
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 23	23,921,908.30	17,860,081.53
应交税费	注释 24	3,755,668.26	3,664,073.94
其他应付款	注释 25	2,614,795.51	975,993.05
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	注释 26	908,615.54	304,230.69

其他流动负债	注释 27	13,393,166.90	9,726,463.15
流动负债合计		324,135,837.23	183,869,713.83
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	注释 28		324,315.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 29	7,701,832.92	7,336,169.30
递延收益			
递延所得税负债	注释 16	730,500.63	304,096.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,432,333.55	7,964,580.89
负债合计		332,568,170.78	191,834,294.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 30	80,970,570.76	80,970,570.76
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 31	32,687,580.57	31,419,794.80
减：库存股			
其他综合收益	注释 32	-77,085.67	-111,639.31
专项储备			
盈余公积	注释 33	5,463,140.72	904,402.53
一般风险准备			
未分配利润	注释 34	53,968,854.12	13,089,791.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		173,013,060.50	126,272,919.87
少数股东权益			119,621.56
所有者权益（或股东权益）合计		173,013,060.50	126,392,541.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		505,581,231.28	318,226,836.15

法定代表人：姚更生

主管会计工作负责人：克佳

会计机构负责人：钱洲

（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		93,052,683.44	31,651,014.91
交易性金融资产		5,274,028.98	2,027,309.99
衍生金融资产			
应收票据		23,112,113.00	12,876,048.21
应收账款	注释 1	119,578,832.24	111,502,256.59
应收款项融资		8,189,720.00	527,350.00
预付款项		8,309,996.31	7,654,352.01
其他应收款	注释 2	3,653,015.72	4,073,320.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		160,829,357.24	77,162,303.06
合同资产		7,836,705.85	6,543,085.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,570,494.13	1,231,360.14
流动资产合计		431,406,946.91	255,248,400.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	578,340.33	853,340.33
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		36,995,175.69	37,621,242.73
在建工程		25,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,562,170.39	44,631.95
无形资产		2,211,757.53	2,313,303.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		437,308.81	675,840.97
递延所得税资产		3,365,883.35	6,446,991.28
其他非流动资产		135,030.00	89,353.45
非流动资产合计		45,310,666.10	48,044,704.64
资产总计		476,717,613.01	303,293,105.07
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		1,280,182.48	
衍生金融负债			418,150.00

应付票据		62,291,450.00	27,300,000.00
应付账款		161,067,738.77	105,819,268.67
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		22,229,563.39	15,942,027.85
应交税费		3,703,348.30	3,585,593.77
其他应付款		2,569,552.71	956,571.05
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		36,212,033.80	10,430,464.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		908,615.56	39,909.25
其他流动负债		13,393,166.90	9,726,463.15
流动负债合计		303,655,651.91	174,218,448.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		7,701,832.92	7,336,169.30
递延收益			
递延所得税负债		730,500.63	304,096.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,432,333.55	7,640,265.80
负债合计		312,087,985.46	181,858,714.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本		80,970,570.76	80,970,570.76
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,687,580.57	31,419,794.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,463,140.72	904,402.53
一般风险准备			
未分配利润		45,508,335.50	8,139,622.80
所有者权益（或股东权益）合计		164,629,627.55	121,434,390.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		476,717,613.01	303,293,105.07

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		578,857,216.44	448,612,683.01
其中：营业收入	注释 35	578,857,216.44	448,612,683.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		517,889,282.30	434,718,224.58
其中：营业成本	注释 35	420,392,887.06	344,272,436.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 36	4,488,684.56	3,062,968.42
销售费用	注释 37	44,593,644.30	38,396,892.79
管理费用	注释 38	23,697,647.10	20,041,114.43
研发费用	注释 39	24,442,133.23	24,876,537.53
财务费用	注释 40	274,286.05	4,068,274.74
其中：利息费用		59,483.82	23,812.82
利息收入		226,007.38	159,821.37
加：其他收益	注释 41	1,290,319.93	7,384,613.24
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 42	-1,732,501.97	1,918,814.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释 43	1,961,608.62	2,300,594.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 44	-1,650,217.11	-2,369,902.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 45	-5,294,734.70	-3,042,161.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,542,408.91	20,086,416.87

加：营业外收入	注释 46	103,382.67	13,114.03
减：营业外支出	注释 47	2,525,160.16	453,005.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,120,631.42	19,646,525.54
减：所得税费用	注释 48	4,165,409.11	618,878.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,955,222.31	19,027,647.27
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）		48,955,222.31	19,027,647.27
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）		-142,509.95	-105,378.44
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		49,097,732.26	19,133,025.71
六、其他综合收益的税后净额		34,553.64	-152,704.60
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		34,553.64	-152,704.60
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		34,553.64	-152,704.60
（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		34,553.64	-152,704.60
（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		48,989,775.95	18,874,942.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		49,132,285.90	18,980,321.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-142,509.95	-105,378.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.61	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.61	0.24

法定代表人：姚更生

主管会计工作负责人：克佳

会计机构负责人：钱洲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	注释 4	564,236,895.68	429,007,764.40
减：营业成本	注释 4	415,879,227.85	333,630,271.82
税金及附加		4,481,501.36	3,062,968.42
销售费用		38,326,470.52	31,702,534.93
管理费用		23,037,846.52	19,641,595.18
研发费用		24,442,133.23	24,876,537.53
财务费用		-781,732.56	2,958,063.91
其中：利息费用		43,289.52	2,963.45
利息收入		199,947.35	149,968.55
加：其他收益		1,289,796.17	7,384,613.24
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	-2,086,903.15	911,500.19
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）		1,966,536.51	1,609,159.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,583,596.14	-2,174,049.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,294,734.70	-3,042,161.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,142,547.45	17,824,855.34
加：营业外收入		103,382.67	13,114.03
减：营业外支出		2,525,160.16	453,005.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,720,769.96	17,384,964.01
减：所得税费用		5,133,388.03	301,329.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,587,381.93	17,083,634.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,587,381.93	17,083,634.92
（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		45,587,381.93	17,083,634.92
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		580,460,027.32	382,999,985.02
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		10,210,122.61	13,049,930.50
收到其他与经营活动有关的现金	注释 49	16,759,902.35	35,593,464.87
经营活动现金流入小计		607,430,052.28	431,643,380.39
购买商品、接受劳务支付的现金		354,989,680.64	316,838,135.94
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		93,078,908.91	70,098,013.84

支付的各项税费		16,119,987.11	5,749,150.82
支付其他与经营活动有关的现金	注释 49	74,553,544.21	62,978,688.10
经营活动现金流出小计		538,742,120.87	455,663,988.70
经营活动产生的现金流量净额		68,687,931.41	-24,020,608.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		333,459.84	54,602,109.29
取得投资收益收到的现金		337,053.86	263,420.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,500.00	29,600.00
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		1,007,536.00	
投资活动现金流入小计		1,714,549.70	54,895,129.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,000,065.61	7,393,109.53
投资支付的现金			47,297,386.06
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	注释 49	2,404,747.01	1,865,975.83
投资活动现金流出小计		10,404,812.62	56,556,471.42
投资活动产生的现金流量净额		-8,690,262.92	-1,661,341.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,485,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
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		2,000,000.00	1,485,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	30,512.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,545,106.54	6,171,045.60
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	注释 49	1,163,569.00	275,506.00
筹资活动现金流出小计		6,708,675.54	6,477,063.90
筹资活动产生的现金流量净额		-4,708,675.54	-4,992,063.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-324,025.55	780,728.78
五、现金及现金等价物净增加额		54,964,967.40	-29,893,285.09
加：期初现金及现金等价物余额		27,186,184.67	57,079,469.76
六、期末现金及现金等价物余额		82,151,152.07	27,186,184.67

法定代表人：姚更生

主管会计工作负责人：克佳

会计机构负责人：钱洲

(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		556,264,132.99	375,614,393.81
收到的税费返还		9,170,715.44	12,999,608.90
收到其他与经营活动有关的现金		12,518,003.30	33,532,835.66
经营活动现金流入小计		577,952,851.73	422,146,838.37
购买商品、接受劳务支付的现金		349,447,522.80	308,932,741.76
支付给职工以及为职工支付的现金		91,766,115.68	68,241,388.96
支付的各项税费		15,184,671.07	4,150,297.42
支付其他与经营活动有关的现金		61,152,335.48	56,062,338.08
经营活动现金流出小计		517,550,645.03	437,386,766.22
经营活动产生的现金流量净额		60,402,206.70	-15,239,927.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			46,734,165.29
取得投资收益收到的现金		337,053.86	54,888.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,500.00	29,600.00
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		1,007,536.00	
投资活动现金流入小计		1,381,089.86	46,818,654.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,996,467.61	7,183,053.06
投资支付的现金			47,016,541.74
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		2,404,747.01	1,848,633.65
投资活动现金流出小计		10,401,214.62	56,048,228.45
投资活动产生的现金流量净额		-9,020,124.76	-9,229,574.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,260,000.00
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
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		2,000,000.00	1,260,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	30,512.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,545,106.54	6,171,045.60
支付其他与筹资活动有关的现金		1,092,064.00	84,826.00
筹资活动现金流出小计		6,637,170.54	6,286,383.90
筹资活动产生的现金流量净额		-4,637,170.54	-5,026,383.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,496.15	1,356,292.27
五、现金及现金等价物净增加额		46,762,407.55	-28,139,593.85

加：期初现金及现金等价物余额		15,080,335.77	43,219,929.62
六、期末现金及现金等价物余额		61,842,743.32	15,080,335.77

(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	80,970,570.76				31,419,794.80		-111,639.31		904,402.53		13,089,791.09	119,621.56	126,392,541.43
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	80,970,570.76				31,419,794.80		-111,639.31		904,402.53		13,089,791.09	119,621.56	126,392,541.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,267,785.77		34,553.64		4,558,738.19		40,879,063.03	-119,621.56	46,620,519.07
（一）综合收益总额							34,553.64				49,097,732.26	-142,509.95	48,989,775.95
（二）所有者投入和减少资本					1,267,785.77							22,888.39	1,290,674.16
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				1,267,785.77									1,267,785.77
4. 其他											22,888.39		22,888.39
（三）利润分配								4,558,738.19		-8,218,669.23			-3,659,931.04
1. 提取盈余公积								4,558,738.19		-4,558,738.19			
2. 提取一般风险准备										-3,659,931.04			-3,659,931.04
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	80,970,570.76				32,687,580.57		-77,085.67		5,463,140.72		53,968,854.12	173,013,060.50

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	79,970,570.76				8,213,766.48		41,065.29		13,332,437.42		9,714,336.47	111,272,176.42
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	79,970,570.76				8,213,766.48		41,065.29		13,332,437.42		9,714,336.47	111,272,176.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,000,000.00				23,206,028.32		-152,704.60		-12,428,034.89		3,375,454.62	15,120,365.01
（一）综合收益总额							-152,704.60				19,133,025.71	18,874,942.67
（二）所有者投入和	1,000,000.00				1,657,479.34						225,000.00	2,882,479.34

减少资本												
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00				260,000.00						225,000.00	1,485,000.00
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					1,397,479.34							1,397,479.34
4. 其他												
(三) 利润分配								904,402.53	-7,541,459.53			-6,637,057.00
1. 提取盈余公积								904,402.53	-904,402.53			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-6,637,057.00			-6,637,057.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转					21,548,548.98			-13,332,437.42	-8,216,111.56			-
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				21,548,548.98				-13,332,437.42		-8,216,111.56		
（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	80,970,570.76			31,419,794.80		-111,639.31		904,402.53		13,089,791.09	119,621.56	126,392,541.43

法定代表人：姚更生

主管会计工作负责人：克佳

会计机构负责人：钱洲

（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	80,970,570.76				31,419,794.80				904,402.53		8,139,622.80	121,434,390.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,970,570.76				31,419,794.80				904,402.53		8,139,622.80	121,434,390.89
三、本期增减变动金额（减					1,267,785.77				4,558,738.19		37,368,712.70	43,195,236.66

少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额											45,587,381.93	45,587,381.93
(二) 所有者投入和减少资本					1,267,785.77							1,267,785.77
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					1,267,785.77							1,267,785.77
4. 其他												
(三) 利润分配								4,558,738.19		-8,218,669.23		-3,659,931.04
1. 提取盈余公积								4,558,738.19		-4,558,738.19		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,659,931.04		-3,659,931.04
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	80,970,570.76				32,687,580.57				5,463,140.72		45,508,335.50	164,629,627.55

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	79,970,570.76				8,213,766.48				13,332,437.42		6,813,558.97	108,330,333.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	79,970,570.76				8,213,766.48				13,332,437.42		6,813,558.97	108,330,333.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,000,000.00				23,206,028.32				-12,428,034.89		1,326,063.83	13,104,057.26
（一）综合收益总额											17,083,634.92	17,083,634.92
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00				1,657,479.34							2,657,479.34
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00				260,000.00							1,260,000.00

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				1,397,479.34								1,397,479.34
4. 其他												
（三）利润分配								904,402.53		-7,541,459.53		-6,637,057.00
1. 提取盈余公积								904,402.53		-904,402.53		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,637,057.00		-6,637,057.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转				21,548,548.98				-13,332,437.42		-8,216,111.56		
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				21,548,548.98				-13,332,437.42		-8,216,111.56		
（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	80,970,570.76				31,419,794.80				904,402.53		8,139,622.80	121,434,390.89

三、 财务报表附注

2022 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

(1) 公司设立

镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为镇江赛尔尼柯自动化有限公司（以下简称“有限公司”），系由姚更生、韦作霖、王双喜、陈琿、法人镇江赛尔尼柯电器有限公司于 2008 年 11 月 4 日共同出资组建。组建时注册资本共人民币 200 万元，其中：姚更生出资 147 万元、占注册资本的 73.50%，韦作霖出资 21 万元、占注册资本的 10.50%，王双喜出资 20 万元、占注册资本的 10%，陈琿出资 10 万元、占注册资本的 5%，镇江赛尔尼柯电器有限公司出资 2 万元、占注册资本的 1%。上述出资已于 2008 年 10 月 30 日日经镇江明诚会计师事务所有限公司镇诚验字[2008]140 号验资报告验证。本公司于 2008 年 11 月 4 日领取了镇江工商行政管理局新区分局核发的工商登记注册号为 321191000024764 的企业法人营业执照。

公司设立时股权结构如下：

股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	认缴出资比例（%）
姚更生	货币	1,470,000.00	1,470,000.00	73.50
韦作霖	货币	210,000.00	210,000.00	10.50
王双喜	货币	200,000.00	200,000.00	10.00
陈琿	货币	100,000.00	100,000.00	5.00
镇江赛尔尼柯电器有限公司	货币	20,000.00	20,000.00	1.00
合计		2,000,000.00	2,000,000.00	100.00

(2) 2010 年 4 月 14 日，有限公司第一次增资

2010年3月22日，经有限公司股东会决议，同意有限公司注册资本增至1,000万元，由各股东按原持股比例增资。截至2010年4月6日收到各股东缴纳新增货币出资人民币合计800万元。此次出资业经镇江明诚会计师事务所有限公司于2010年4月8日出具镇诚验字[2010]157号验资报告验证。

此次变更后有限公司股权结构如下：

股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	认缴出资比例（%）
姚更生	货币	7,350,000.00	7,350,000.00	73.50
韦作霖	货币	1,050,000.00	1,050,000.00	10.50
王双喜	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00
陈琿	货币	500,000.00	500,000.00	5.00
镇江赛尔尼柯电器有限公司	货币	100,000.00	100,000.00	1.00
合计		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

（3）2011年6月21日，有限公司第一次股权转让

2011年6月8日，经有限公司股东会决议及股权转让协议，同意股东镇江赛尔尼柯电器有限公司将其持有的有限公司1%股权10万元转让给姚更生。

此次变更后有限公司股权结构如下：

股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	认缴出资比例（%）
姚更生	货币	7,450,000.00	7,450,000.00	74.50
韦作霖	货币	1,050,000.00	1,050,000.00	10.50
王双喜	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00
陈琿	货币	500,000.00	500,000.00	5.00
合计		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

（4）2015年12月23日，有限公司第二次股权转让

2015年12月3日，经有限公司股东会决议及股权转让协议，同意股东王双喜将其持有的有限公司10%股权100万元、陈琿将其持有的有限公司5%股权50万元、韦作霖将其持有的有限公司5%股权50万元，均转让给股东姚更生。

此次变更后有限公司股权结构如下：

股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	认缴出资比例（%）
姚更生	货币	9,450,000.00	9,450,000.00	94.50
韦作霖	货币	550,000.00	550,000.00	5.50
合计		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

（5）2017年12月20日，有限公司吸收合并电器公司，第二次增资

2017年9月16日，经有限公司股东会决议及吸收合并协议书，同意有限公司吸收合并镇江赛尔尼柯电器有限公司，合并后有限公司续存，镇江赛尔尼柯电器有限公司解散并注销。合并前双方的债权债务由合并后存续的有限公司承继，镇江赛尔尼柯电器有限公司的资产依法转移到有限公司。合并前镇江赛尔尼柯电器有限公司注册资本5,637.0571万元，实收资本5,637.0571万元，其中股东姚更生持股94.5%，韦作霖持股5.5%。有限公司注册资本1,000万元，实收资本1,000万元，其中股东姚更生持股94.5%，韦作霖持股5.5%。合并后有限公司的注册资本变更为6,637.0571万元。本次股权变更已于2017年12月20日办理工商变更登记。

此次变更后有限公司股权结构如下：

股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	认缴出资比例（%）
姚更生	货币	62,720,189.76	62,720,189.76	94.50
韦作霖	货币	3,650,381.00	3,650,381.00	5.50
合计		66,370,570.76	66,370,570.76	100.00

（6）2019年12月20日，有限公司第三次股权转让

2019年12月13日，经有限公司股东会决议及股权转让协议，同意股东姚更生将所持有的有限公司39.60%股权2,628.45万元转让给镇江赛尔尼柯企业发展有限公司、15.01%股权996万元转让给镇江赛尔尼柯企业管理中心（有限合伙）、9.78%股权649.50万元转让给镇江赛柯管理咨询中心（有限合伙）、4.96%股权329.0119万元转让给韦作霖、4.82%股权320万元转让给施春芳。同意股东韦作霖将所持有的有限公司0.4%股权26.55万元转让给镇江赛尔尼柯企业发展有限公司、0.1%股权6.50万元转让给镇江赛柯管理咨询中心（有限合伙）。

此次变更后有限公司股权结构如下：

股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	认缴出资比例（%）
---------	------	-------	-------	-----------

姚更生	货币	13,490,570.76	13,490,570.76	20.33
镇江赛尔尼柯企业发展有限公司	货币	26,550,000.00	26,550,000.00	40.00
镇江赛尔尼柯企业管理中心（有限合伙）	货币	9,960,000.00	9,960,000.00	15.01
韦作霖	货币	6,610,000.00	6,610,000.00	9.96
镇江赛柯管理咨询中心（有限合伙）	货币	6,560,000.00	6,560,000.00	9.88
施春芳	货币	3,200,000.00	3,200,000.00	4.82
合计		66,370,570.76	66,370,570.76	100.00

（7）2020年4月17日，有限公司第三次增资

2020年4月1日，经有限公司股东会决议，同意有限公司注册资本增至6,997.0571万元，新增注册资本360万元由镇江赛柯信息服务咨询中心（有限合伙）以货币方式认缴，出资时间为2029年12月31日前。本次股权变更已办理工商变更登记。

此次变更后有限公司股权结构如下：

股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	认缴出资比例（%）
姚更生	货币	13,490,570.76	13,490,570.76	19.28
镇江赛尔尼柯企业发展有限公司	货币	26,550,000.00	26,550,000.00	37.94
镇江赛尔尼柯企业管理中心（有限合伙）	货币	9,960,000.00	9,960,000.00	14.23
韦作霖	货币	6,610,000.00	6,610,000.00	9.45
镇江赛柯管理咨询中心（有限合伙）	货币	6,560,000.00	6,560,000.00	9.38
镇江赛柯信息服务咨询中心（有限合伙）	货币	3,600,000.00		5.15
施春芳	货币	3,200,000.00	3,200,000.00	4.57
合计		69,970,570.76	66,370,570.76	100.00

（8）2020年12月29日，有限公司第四次增资

2020年12月10日，经有限公司股东会决议，同意公司注册资本增至8,097.0571万元，新增注册资本1,100万元均以货币方式认缴，其中泰兴市力元投资有限公司认缴400万元，镇江赛柯管理咨询中心（有限合伙）认缴300万元，上海谷汇实业有限公司认缴200万元，

绿色动力水上运输有限公司认缴 200 万元。截至 2020 年 12 月 31 日收到股东泰兴市力元投资有限公司实缴货币出资人民币 504.70 万元，其中 400 万元计入实收资本，104.70 万元计入资本公积；股东镇江赛柯管理咨询中心（有限合伙）新增实缴货币出资人民币 252 万元，其中 200 万元计入实收资本，52 万元计入资本公积；股东上海谷汇实业有限公司实缴货币出资人民币 252.35 万元，其中 200 万元计入实收资本，52.35 万元计入资本公积；股东绿色动力水上运输有限公司实缴货币出资人民币 252.35 万元，其中 200 万元计入实收资本，52.35 万元计入资本公积。2020 年 12 月 31 日收到股东镇江赛柯信息服务咨询中心（有限合伙）实缴货币出资人民币 453.60 万元，其中 360 万元计入实收资本，93.60 万元计入资本公积。

此次变更后有限公司股权结构如下：

股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	认缴出资比例 (%)
姚更生	货币	13,490,570.76	13,490,570.76	16.66
镇江赛尔尼柯企业发展有限公司	货币	26,550,000.00	26,550,000.00	32.79
镇江赛尔尼柯企业管理中心 (有限合伙)	货币	9,960,000.00	9,960,000.00	12.30
韦作霖	货币	6,610,000.00	6,610,000.00	8.16
镇江赛柯管理咨询中心（有 限合伙）	货币	9,560,000.00	8,560,000.00	11.81
镇江赛柯信息服务咨询中心 (有限合伙)	货币	3,600,000.00	3,600,000.00	4.45
泰兴市力元投资有限公司	货币	4,000,000.00	4,000,000.00	4.94
施春芳	货币	3,200,000.00	3,200,000.00	3.95
绿色动力水上运输有限公司	货币	2,000,000.00	2,000,000.00	2.47
上海谷汇实业有限公司	货币	2,000,000.00	2,000,000.00	2.47
合计		80,970,570.76	79,970,570.76	100.00

(9) 2021 年 3 月 4 日，有限公司第四次股权转让

2021 年 1 月 28 日，经有限公司股东会决议及股权转让协议，同意股东上海谷汇实业有限公司将所持有的有限公司 2.47% 股权 200 万元转让给天津谷润企业管理合伙企业（有限合伙）。2021 年 9 月 27 日，有限公司收到股东镇江赛柯管理咨询中心（有限合伙）实缴货币出资 126 万元，其中 100 万元计入实收资本，26 万元计入资本公积。

此次变更后有限公司股权结构如下：

股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	认缴出资比例 (%)
镇江赛尔尼柯企业发展有限公司	货币	26,550,000.00	26,550,000.00	32.79
姚更生	货币	13,490,570.76	13,490,570.76	16.66
镇江赛尔尼柯企业管理中心 (有限合伙)	货币	9,960,000.00	9,960,000.00	12.30
镇江赛柯管理咨询中心(有限 合伙)	货币	9,560,000.00	9,560,000.00	11.81
韦作霖	货币	6,610,000.00	6,610,000.00	8.16
镇江赛柯信息服务咨询中心 (有限合伙)	货币	3,600,000.00	3,600,000.00	4.45
泰兴市力元投资有限公司	货币	4,000,000.00	4,000,000.00	4.94
施春芳	货币	3,200,000.00	3,200,000.00	3.95
绿色动力水上运输有限公司	货币	2,000,000.00	2,000,000.00	2.47
天津谷润企业管理合伙企业 (有限合伙)	货币	2,000,000.00	2,000,000.00	2.47
合计		80,970,570.76	80,970,570.76	100.00

(10) 2021 年 12 月 1 日，有限公司第五次股权转让

2021 年 11 月 20 日，经有限公司股东会决议及股权转让协议，同意股东韦作霖将所持有的有限公司 3.74% 股权 302.4619 万元转让给姚更生，股东施春芳将所持有的有限公司 3.71% 股权 300 万元转让给姚更生。本次股权变更已于 2021 年 12 月 1 日办理工商变更登记。

此次变更后有限公司股权结构如下：

股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	认缴出资比例 (%)
镇江赛尔尼柯企业发展有限公司	货币	26,550,000.00	26,550,000.00	32.79
姚更生	货币	19,515,189.76	19,515,189.76	24.10
镇江赛尔尼柯企业管理中心 (有限合伙)	货币	9,960,000.00	9,960,000.00	12.30
镇江赛柯管理咨询中心(有 限合伙)	货币	9,560,000.00	9,560,000.00	11.81
泰兴市力元投资有限公司	货币	4,000,000.00	4,000,000.00	4.94
镇江赛柯信息服务咨询中心 (有限合伙)	货币	3,600,000.00	3,600,000.00	4.44

韦作霖	货币	3,585,381.00	3,585,381.00	4.43
绿色动力水上运输有限公司	货币	2,000,000.00	2,000,000.00	2.47
天津谷润企业管理合伙企业 (有限合伙)	货币	2,000,000.00	2,000,000.00	2.47
施春芳	货币	200,000.00	200,000.00	0.25
合计		80,970,570.76	80,970,570.76	100.00

2. 股份制改制情况

2021 年 12 月 7 日，有限公司召开股东会同意整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，有限公司整体变更为镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司，注册资本为人民币 80,970,570.76 元人民币，各发起人以其拥有的截至 2021 年 12 月 7 日止的净资产折股投入。截止 2021 年 9 月 30 日，有限公司经审计后净资产共 112,040,995.73 元，共折合为 80,970,570.76 股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2021 年 12 月 22 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2021]000943 号验资报告验证。

3. 注册地和总部地址

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 91321191681642542R 的营业执照，注册资本为 80,970,570.76 元，注册地址及总部地址：镇江新区丁卯南纬二路 19 号，实际控制人为姚更生。

本公司所属行业为船用配套设备制造业，产品为船舶高低压、交直流供配电设备，船载高低压岸电系统及改造服务，集成自动化系统，船舶智能化系统等。

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

二、 财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

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

（二） 持续经营

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

（三） 记账基础和计价原则

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

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

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

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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。

（2） 处置子公司或业务

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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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。

2）分步处置子公司

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.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，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。

（3） 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。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进

行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营

企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，

才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债不

可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

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

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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，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，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。

(1) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款组合 1-其他组合	预期信用风险较低或无风险的往来款项	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
其他应收款组合 2—账龄组合	账龄	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
其他应收款组合 3—关联方组合	合并范围内关联方往来款项	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) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1—银行承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，信用风险较高的银行承兑汇票	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
应收票据组合 2—商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，信用风险较高的商业承兑汇票	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
应收票据组合 3—关联方组合	合并范围内关联方	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
应收账款组合 1—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款组合 2—关联方组合	合并范围内关联方往来款项	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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一） 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

（十二） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

（十三） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

（十四） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

（十五） 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、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十六) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

（十七） 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十八） 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.

金融工具减值。

(十九) 长期应收款

本公司对长期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（十）6. 金融工具减值。

(二十) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

额计入当期损益。

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合

考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（二十一） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

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

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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

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

（二十二） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产

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

(二十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

（二十四） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁

资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十五) 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50	年限平均法	-	土地使用权证规定使用年限
专利权	10	年限平均法	-	预计受益年限
软件使用权	5	年限平均法	-	预计受益年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，本期无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十六) 长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组

合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十七） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十八） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十九） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(三十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理:

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

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

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

本公司预计负债为计提的预计产品质量保证支出，产品质量保证的计提金额是基于提供保修服务所需成本做出的估计。影响产品质量保证负债的因素包括适用于质量保证的产品销售收入，根据历史发生情况估计的维修费率等。本公司持续评估该等估计，若实际发生保修费用与预计金额差异较大，将根据实际情况对该等估计进行修订。

（三十一） 租赁负债

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

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（三十二） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

理。

(三十三) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：船舶配套设备的制造及集成；船舶配套设备的维保；船舶设备备品备件的销售。

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

2. 收入确认的具体方法

公司的业务主要为船舶配套设备的制造及集成；船舶配套设备的维保；船舶设备备品备件的销售，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济

利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（1）销售商品收入

①内销收入

公司负责发货并运输，在产品生产完工后，公司通知客户在厂区内对设备质量进行检验，质检完成后，产品取得第三方的船级社检验证书或厂内质检合格证后，按照客户要求将货物发往指定地点经客户检验并签收，完成产品所有权和控制权的转移后确认收入。

由对方自提货物，货物装车离场并经客户签收，完成产品所有权和控制权的转移后确认收入。

②外销收入

公司将需要报关出口或使用外币进行的交易产生的收入界定为外销收入，公司按照合同约定的运输方式发运，产品在完成出口报关手续经海关放行取得报关单并签收，完成产品所有权和控制权的转移后确认收入。

（2）提供服务收入

公司已按服务合同内容提供服务，并经客户检验通过后确认服务收入。

（三十四） 合同成本

1. 合同履约成本

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

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十五） 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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）；

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。

（三十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十七） 租赁

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

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

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

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

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

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十四）和（三十一）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根

据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十八） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（三十九） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

（1） 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

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

执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

（2） 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业

自发布年度提前执行，本公司本年度**未提前**施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税与出口抵减内销产品应纳税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税与出口抵减内销产品应纳税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税与出口抵减内销产品应纳税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额	15%、16.5%、25%、22%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司	15%
賽爾尼柯海事有限公司（SAIERNICO MARITIME LIMITED）	16.5%
赛尔尼柯欧洲有限公司（SaierNico Europe A/S）	22%
镇江赛宁能源技术有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

本公司自 2020 年 12 月 2 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202032001712。根据国家有关规定，公司 2020-2022 年度享受减按 15% 的所得税率计缴企业所得税的优惠政策，有效期 3 年。

五、 合并财务报表主要项目注释

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

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,861.42	25,390.72
银行存款	82,117,624.51	25,362,354.42
其他货币资金	38,716,953.10	23,778,218.47
合计	120,858,439.03	49,165,963.61

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	20,065,150.71	8,550,000.00
信用证保证金	768,891.84	1,405,204.28
保函保证金	7,526,244.41	9,615,020.20
远结保证金	10,346,000.00	1,402,018.46
期货保证金		1,007,536.00
ETC 保证金	1,000.00	
合计	38,707,286.96	21,979,778.94

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	7,107,033.24	4,498,415.31
权益工具投资	1,833,004.26	2,471,105.32
衍生金融资产	5,274,028.98	2,027,309.99
合计	7,107,033.24	4,498,415.31

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,379,688.00	10,508,268.21
商业承兑汇票	4,732,425.00	2,367,780.00
合计	23,112,113.00	12,876,048.21

2. 应收票据坏账准备分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	24,328,540.00	100.00	1,216,427.00	5.00	23,112,113.00
其中：组合 1 银行承兑汇票	19,347,040.00	79.52	967,352.00	5.00	18,379,688.00
组合 2 商业承兑汇票	4,981,500.00	20.48	249,075.00	5.00	4,732,425.00
合计	24,328,540.00	100.00	1,216,427.00	5.00	23,112,113.00

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	13,553,734.96	100.00	677,686.75	5.00	12,876,048.21
其中：组合 1 银行承兑汇票	11,061,334.96	81.61	553,066.75	5.00	10,508,268.21
组合 2 商业承兑汇票	2,492,400.00	18.39	124,620.00	5.00	2,367,780.00
合计	13,553,734.96	100.00	677,686.75	5.00	12,876,048.21

3. 单项计提坏账准备的应收票据：无

4. 按组合计提坏账准备的应收票据：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	19,347,040.00	967,352.00	5.00
商业承兑汇票	4,981,500.00	249,075.00	5.00
合计	24,328,540.00	1,216,427.00	5.00

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	677,686.75	1,216,427.00	677,686.75			1,216,427.00
其中：组合 1 银行承兑汇票	553,066.75	967,352.00	553,066.75			967,352.00
组合 2 商业承兑汇票	124,620.00	249,075.00	124,620.00			249,075.00
合计	677,686.75	1,216,427.00	677,686.75			1,216,427.00

6. 期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	7,640,000.00
商业承兑汇票	3,619,000.00
合计	11,259,000.00

7. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		9,025,040.00
商业承兑汇票		300,000.00
合计		9,325,040.00

8. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	117,968,783.95	108,986,509.73
1—2 年	7,020,259.19	2,882,374.37
2—3 年	261,246.81	826,877.74
3—4 年	99,952.39	1,612,559.52
4—5 年	1,158,707.25	
5 年以上		
小计	126,508,949.59	114,308,321.36
减：坏账准备	7,655,781.15	7,027,754.00
合计	118,853,168.44	107,280,567.36

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	126,508,949.59	100.00	7,655,781.15	6.05	118,853,168.44
其中：组合 1 账龄组合	126,508,949.59	100.00	7,655,781.15	6.05	118,853,168.44
合计	126,508,949.59	100.00	7,655,781.15		118,853,168.44

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	487,340.00	0.43	380,900.00	78.16	106,440.00
按组合计提坏账准备的应收账款	113,820,981.36	99.57	6,646,854.00	5.84	107,174,127.36
其中：组合 1 账龄组合	113,820,981.36	99.57	6,646,854.00	5.84	107,174,127.36
合计	114,308,321.36	100.00	7,027,754.00		107,280,567.36

3. 单项计提坏账准备的应收账款：无

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	117,968,783.95	5,898,439.20	5.00
1—2 年	7,020,259.19	702,025.92	10.00
2—3 年	261,246.81	78,374.04	30.00
3—4 年	99,952.39	49,976.19	50.00
4—5 年	1,158,707.25	926,965.80	80.00
5 年以上			
合计	126,508,949.59	7,655,781.15	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	380,900.00			380,900.00		
按组合计提坏账准备的应收账款	6,646,854.00	1,045,572.84		36,645.69		7,655,781.15
其中：组合1账龄组合	6,646,854.00	1,045,572.84		36,645.69		7,655,781.15
合计	7,027,754.00	1,045,572.84		417,545.69		7,655,781.15

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	417,545.69

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海中船重工船舶推进设备有限公司	6,985,415.13	5.52	349,270.76
招商局金陵船舶（江苏）有限公司	6,633,000.00	5.24	331,650.00
ABB(Hong Kong) Ltd	5,887,594.26	4.65	294,379.71
江苏新扬子造船有限公司	5,846,964.61	4.62	292,348.23
中国船舶集团物资有限公司	5,839,129.70	4.62	291,956.49
合计	31,192,103.70	24.65	1,559,605.19

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

注释5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,189,720.00	527,350.00
合计	8,189,720.00	527,350.00

1. 应收款项融资本报告期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	527,350.00	45,936,953.74	38,274,583.74		8,189,720.00	

合计	527,350.00	45,936,953.74	38,274,583.74		8,189,720.00	
----	------------	---------------	---------------	--	--------------	--

2. 坏账准备情况

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

3. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,378,671.70	
商业承兑汇票		
合计	18,378,671.70	

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄 列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,840,172.61	95.80	7,352,329.56	95.38
1 至 2 年	387,665.66	4.20	356,348.90	4.62
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	9,227,838.27	100.00	7,708,678.46	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中船海洋动力部件有限公司	1,234,550.00	13.38
江苏西葆电力设备有限公司	1,045,800.00	11.33
南京蔚特睿电气科技有限公司	950,985.40	10.31
南京钰鸿信息科技有限公司	910,828.32	9.87
DMS MARINE ENGINEERING CO.,LTD	795,496.61	8.62
合计	4,937,660.33	53.51

注释7. 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	1,826,732.92	2,427,859.19
合计	1,826,732.92	2,427,859.19

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,479,616.32	1,757,217.96
1—2 年	393,074.82	75,658.58
2—3 年	36,538.33	94,639.40
3—4 年	27,306.40	115,907.00
4—5 年	20,000.00	139,522.00
5 年以上	14,974.50	324,573.46
小计	1,971,510.37	2,507,518.40
减：坏账准备	144,777.45	79,659.21
合计	1,826,732.92	2,427,859.19

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金	1,325,111.90	836,199.05
员工借款及备用金	371,398.47	1,671,319.35
股权转让款	275,000.00	
小计	1,971,510.37	2,507,518.40
减：坏账准备	144,777.45	79,659.21
合计	1,826,732.92	2,427,859.19

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,960,653.97	133,921.05	1,826,732.92	2,496,662.00	68,802.81	2,427,859.19
第二阶段						
第三阶段	10,856.40	10,856.40		10,856.40	10,856.40	

合计	1,971,510.37	144,777.45	1,826,732.92	2,507,518.40	79,659.21	2,427,859.19
----	--------------	------------	--------------	--------------	-----------	--------------

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	10,856.40	0.55	10,856.40	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,960,653.97	99.45	133,921.05	6.83	1,826,732.92
其中：组合 1 员工借款及备用金组合	371,398.47	18.84			371,398.47
组合 2 账龄组合	1,589,255.50	80.61	133,921.05	8.43	1,455,334.45
合计	1,971,510.37	100.00	144,777.45		1,826,732.92

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	10,856.40	0.43	10,856.40	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,496,662.00	99.57	68,802.81	2.76	2,427,859.19
其中：组合 1 员工借款及备用金组合	1,671,319.35	66.65			1,671,319.35
组合 2 账龄组合	825,342.65	32.92	68,802.81	8.34	756,539.84
合计	2,507,518.40	100.00	79,659.21		2,427,859.19

5. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
镇江市散装水泥办公室	10,856.40	10,856.40	100.00	预计无法收回
合计	10,856.40	10,856.40	100.00	

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,220,431.00	61,021.55	5.00

1—2 年	292,600.00	29,260.00	10.00
2—3 年	24,800.00	7,440.00	30.00
3—4 年	26,450.00	13,225.00	50.00
4—5 年	10,000.00	8,000.00	80.00
5 年以上	14,974.50	14,974.50	100.00
合计	1,589,255.50	133,921.05	

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	68,802.81		10,856.40	79,659.21
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	64,950.24		953.78	65,904.02
本期转回				
本期转销				
本期核销			953.78	953.78
其他变动	168.00			168.00
期末余额	133,921.05		10,856.40	144,777.45

8. 本报告期实际核销的其他应收款:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	953.78

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中技国际招标有限公司	保证金及押金	325,000.00	1 年以内	16.48	16,250.00
上海寂然声学科技有限公司	股权转让款	275,000.00	1 年以内	13.95	13,750.00
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金及押金	269,146.00	1 年以内: 30,000.00; 1 至 2 年: 239,146.00	13.65	25,414.60

浙江天音管理咨询有限公司	保证金及押金	233,158.00	1 年以内	11.83	11,657.90
中国电能成套设备有限公司	保证金及押金	80,000.00	1 年以内	4.06	4,000.00
合计		1,182,304.00		59.97	71,072.50

10. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况：无

11. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	32,332,603.82	699,844.20	31,632,759.62	17,569,066.08	161,758.75	17,407,307.33
委托加工物资	88,274.64		88,274.64			
在产品	64,643,753.95	1,939,742.11	62,704,011.84	19,861,173.12	544,560.90	19,316,612.22
库存商品	2,409,442.58	776,460.14	1,632,982.44	23,526,507.40	2,187,912.79	21,338,594.61
发出商品	66,815,236.66	1,908,695.75	64,906,540.91	19,154,446.70	228,183.64	18,926,263.06
合计	166,289,311.65	5,324,742.20	160,964,569.45	80,111,193.30	3,122,416.08	76,988,777.22

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	161,758.75	547,598.33			9,512.88		699,844.20
在产品	544,560.90	1,939,742.11			544,560.90		1,939,742.11
库存商品	2,187,912.79	756,255.93			2,167,708.58		776,460.14
发出商品	228,183.64	1,807,427.73			126,915.62		1,908,695.75
合计	3,122,416.08	5,051,024.10			2,848,697.98		5,324,742.20

注释9. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

质量质保金	8,729,669.75	892,963.90	7,836,705.85
合计	8,729,669.75	892,963.90	7,836,705.85

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量质保金	7,192,338.53	649,253.30	6,543,085.23
合计	7,192,338.53	649,253.30	6,543,085.23

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	8,729,669.75	100.00	892,963.90	10.23	7,836,705.85
其中：账龄组合	8,729,669.75	100.00	892,963.90	10.23	7,836,705.85
合计	8,729,669.75	100.00	892,963.90		7,836,705.85

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	7,192,338.53	100.00	649,253.30	9.03	6,543,085.23
其中：账龄组合	7,192,338.53	100.00	649,253.30	9.03	6,543,085.23
合计	7,192,338.53	100.00	649,253.30		6,543,085.23

3. 按组合计提减值准备

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,726,047.30	236,302.37	5.00
1—2 年	2,926,526.00	292,652.60	10.00

2—3 年	872,696.45	261,808.93	30.00
3—4 年	204,400.00	102,200.00	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	8,729,669.75	892,963.90	

4. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
质量保证金	649,253.30	243,710.60				892,963.90
合计	649,253.30	243,710.60				892,963.90

注释10. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	882,199.35	2,096,098.40
待抵扣进项税	1,664,066.82	20,887.44
预付房租	51,955.67	
合计	2,598,221.84	2,116,985.84

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	37,030,167.33	37,814,537.98
固定资产清理		
合计	37,030,167.33	37,814,537.98

(一) 固定资产

1. 固定资产更新情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他工具	办公设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	46,815,000.99	9,314,333.52	5,247,375.79	2,072,660.05	747,451.18	64,196,821.53
2. 本期增加金额	430,410.48	1,837,950.18		423,642.46	131,234.53	2,823,237.65
购置		1,837,950.18		423,642.46	131,234.53	2,392,827.17
在建工程转入	430,410.48					430,410.48
3. 本期减少金额	99,820.46	1,041,197.52		141,793.10	69,504.37	1,352,315.45
处置或报废	96,330.28	1,041,197.52		141,793.10	69,504.37	1,348,825.27
其他转出	3,490.18					3,490.18
4. 期末余额	47,145,591.01	10,111,086.18	5,247,375.79	2,354,509.41	809,181.34	65,667,743.73
二. 累计折旧						
1. 期初余额	13,374,039.41	6,897,339.31	4,595,976.71	1,133,671.02	381,257.10	26,382,283.55
2. 本期增加金额	2,243,707.02	500,541.35	143,950.61	386,577.71	89,241.33	3,364,018.02
本期计提	2,243,707.02	500,541.35	143,950.61	386,577.71	89,241.33	3,364,018.02
3. 本期减少金额	7,628.59	987,566.67		94,419.87	19,110.04	1,108,725.17
处置或报废	7,628.59	987,566.67		94,419.87	19,110.04	1,108,725.17
4. 期末余额	15,610,117.84	6,410,313.99	4,739,927.32	1,425,828.87	451,388.39	28,637,576.40
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						

四. 账面价值						
1. 期末账面价值	31,535,473.17	3,700,772.19	507,448.47	928,680.54	357,792.95	37,030,167.33
2. 期初账面价值	33,440,961.58	2,416,994.21	651,399.08	938,989.03	366,194.08	37,814,537.98

2. 期末暂时闲置的固定资产：无

3. 通过经营租赁租出的固定资产：无

4. 期末未办妥产权证书的固定资产：无

(二) 固定资产清理：无

注释12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	25,000.00	
工程物资		
合计	25,000.00	

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

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
年产 100 套中压岸电系统项目四期厂房	25,000.00		25,000.00			
合计	25,000.00		25,000.00			

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
年产 100 套中压岸电系统项目三期厂房		430,410.48	430,410.48		
年产 100 套中压岸电系统项目四期厂房		25,000.00			25,000.00
合计		455,410.48	430,410.48		25,000.00

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 100 套中压岸电系统项目三期厂房	1,150.00	104.00	100.00				自有资金
年产 100 套中压岸电	335.60	0.74	1.00				自有资金

系统项目四期厂房							
合计							

其他说明：年产 100 套中压岸电系统项目三期厂房项目变动为竣工决算差异导致。

3. 本报告期计提在建工程减值准备情况：无

（二）工程物资：无

注释13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	905,632.96	905,632.96
2. 本期增加金额	1,832,980.02	1,832,980.02
租赁	1,832,980.02	1,832,980.02
3. 本期减少金额	905,632.96	905,632.96
租赁到期	123,330.80	123,330.80
其他减少	782,302.16	782,302.16
4. 期末余额	1,832,980.02	1,832,980.02
二. 累计折旧		
1. 期初余额	252,543.77	252,543.77
2. 本期增加金额	290,214.83	290,214.83
本期计提	290,214.83	290,214.83
3. 本期减少金额	271,948.97	271,948.97
租赁到期	98,104.05	98,104.05
其他减少	173,844.92	173,844.92
4. 期末余额	270,809.63	270,809.63
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	1,562,170.39	1,562,170.39
2. 期初账面价值	653,089.19	653,089.19

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	3,343,260.36	400,000.00	588,060.87	4,331,321.23
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额			21,400.00	21,400.00
处置			21,400.00	21,400.00
4. 期末余额	3,343,260.36	400,000.00	566,660.87	4,309,921.23
二. 累计摊销				
1. 期初余额	1,125,564.32	400,000.00	473,906.32	1,999,470.64
2. 本期增加金额	66,865.20		37,891.08	104,756.28
本期计提	66,865.20		37,891.08	104,756.28
3. 本期减少金额			6,063.22	6,063.22
处置			6,063.22	6,063.22
4. 期末余额	1,192,429.52	400,000.00	505,734.18	2,098,163.70
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	2,150,830.84		60,926.69	2,211,757.53
2. 期初账面价值	2,217,696.04		114,154.55	2,331,850.59

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

注释15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	718,618.75		252,282.18	29,027.76	437,308.81
合计	718,618.75		252,282.18	29,027.76	437,308.81

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,753,889.35	2,214,277.80	11,140,822.46	1,672,143.02
可抵扣亏损	966,421.56	235,702.44	24,192,345.96	3,640,134.56
预计负债	7,701,832.92	1,155,274.94	7,336,169.30	1,100,425.40
资产税会差异	1,817,231.10	363,446.22	68,201.88	10,230.28
公允价值变动	1,280,182.48	192,027.37	418,150.00	62,722.50
合计	26,519,557.41	4,160,728.77	43,155,689.60	6,485,655.76

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	5,274,028.98	791,104.35	2,027,309.99	304,096.50
资产税会差异	3,346,943.56	494,869.87		
合计	8,620,972.54	1,285,974.22	2,027,309.99	304,096.50

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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	555,473.59	3,605,255.18		6,485,655.76
递延所得税负债	555,473.59	730,500.63		304,096.50

4. 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		234,174.31
合计		234,174.31

注释17. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建长期资产款	135,030.00		135,030.00	89,353.45		89,353.45

合计	135,030.00		135,030.00	89,353.45		89,353.45
----	------------	--	------------	-----------	--	-----------

注释18. 交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债		1,280,182.48		1,280,182.48
其中：衍生金融负债		1,280,182.48		1,280,182.48
合计		1,280,182.48		1,280,182.48

注释19. 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
期货合约公允价值变动	-	418,150.00
合计	-	418,150.00

注释20. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	62,291,450.00	27,300,000.00
商业承兑汇票		
合计	62,291,450.00	27,300,000.00

注释21. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	147,020,332.94	98,191,466.89
应付工程及设备款	184,200.00	4,991,347.35
应付服务款	15,997,086.57	7,376,330.18
合计	163,201,619.51	110,559,144.42

1. 账龄超过一年的重要应付账款：无

注释22. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	52,768,430.73	13,061,577.05
合计	52,768,430.73	13,061,577.05

2. 合同负债账面价值在本期内发生的重大变动：无

注释23. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,988,027.85	95,508,202.77	89,266,667.23	22,229,563.39
离职后福利-设定提存计划	1,872,053.68	5,431,821.31	5,611,530.08	1,692,344.91
辞退福利		76,430.00	76,430.00	
合计	17,860,081.53	101,016,454.08	94,954,627.31	23,921,908.30

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,988,027.85	84,364,114.88	78,122,579.34	22,229,563.39
职工福利费		5,811,173.71	5,811,173.71	
社会保险费		3,527,185.08	3,527,185.08	
其中：医疗保险费		3,115,185.29	3,115,185.29	
工伤保险费		294,566.37	294,566.37	
生育保险费		117,433.42	117,433.42	
住房公积金		1,744,875.60	1,744,875.60	
工会经费和职工教育经费		60,853.50	60,853.50	
合计	15,988,027.85	95,508,202.77	89,266,667.23	22,229,563.39

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		5,266,792.58	5,266,792.58	
失业保险费		165,028.73	165,028.73	-
企业年金缴费	1,872,053.68		179,708.77	1,692,344.91
合计	1,872,053.68	5,431,821.31	5,611,530.08	1,692,344.91

注释24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		3,103,308.60
企业所得税	1,625,875.97	27,812.96
个人所得税	169,581.04	94,079.52
城市维护建设税	1,014,796.22	187,371.57
房产税	100,619.67	68,797.96
教育费附加	434,912.67	80,302.10
地方教育费附加	289,941.78	53,534.73
土地使用税	26,751.30	26,751.30
印花税	93,189.61	22,115.20
合计	3,755,668.26	3,664,073.94

注释25. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	135,602.27	
其他应付款	2,479,193.24	975,993.05
合计	2,614,795.51	975,993.05

（一）应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	135,602.27	
合计	135,602.27	

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	213,166.00	140,722.00
往来款	27,264.80	1,058.00
未付费用	2,238,762.44	834,213.05
合计	2,479,193.24	975,993.05

2. 账龄超过一年的重要其他应付款：无

注释26. 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	908,615.54	304,230.69
合计	908,615.54	304,230.69

注释27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书转让未终止确认票据	9,325,040.00	8,617,792.46
待转销项税	4,068,126.90	1,108,670.69
合计	13,393,166.90	9,726,463.15

注释28. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	935,779.81	659,770.95
减：未确认融资费用	27,164.27	31,225.17
减：一年内到期的租赁负债	908,615.54	304,230.69
合计		324,315.09

本期确认租赁负债利息费用 28,990.96 元。

注释29. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	5,333,537.16	7,336,169.30	质量保证
待执行的亏损合同	2,368,295.76		亏损合同
合计	7,701,832.92	7,336,169.30	

注释30. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,970,570.76						80,970,570.76

注释31. 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）	31,070,424.97			31,070,424.97
其他资本公积	349,369.83	1,267,785.77		1,617,155.60
合计	31,419,794.80	1,267,785.77		32,687,580.57

注：其他资产公积系公司根据股权激励方案授予特定对象股票确认股份支付费用形成。

注释32. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当 期转入以摊余 成本计量的金 融资产	减：套期储备转 入相关资产或 负债	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	减：结转 重新计量设定 受益计划变动 额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益											
二、将重分类进损益的 其他综合收益	-111,639.31	34,553.64					34,553.64				-77,085.67
1. 外币报表折算差 额	-111,639.31	34,553.64					34,553.64				-77,085.67
其他综合收益合计	-111,639.31	34,553.64					34,553.64				-77,085.67

注释33. 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	904,402.53	4,558,738.19		5,463,140.72
合计	904,402.53	4,558,738.19		5,463,140.72

注释34. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	13,089,791.09	9,714,336.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	13,089,791.09	9,714,336.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,097,732.26	19,133,025.71
减：提取法定盈余公积	4,558,738.19	904,402.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,659,931.04	6,637,057.00
转为股本的普通股股利		
所有者权益其他内部结转		8,216,111.56
期末未分配利润	53,968,854.12	13,089,791.09

注释35. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	577,385,476.39	420,372,618.96	447,236,103.55	344,228,188.88
其他业务	1,471,740.05	20,268.10	1,376,579.46	44,247.79
合计	578,857,216.44	420,392,887.06	448,612,683.01	344,272,436.67

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
一、商 品类型		
主营业务收入	577,385,476.39	447,236,103.55
其中：电气设备	474,721,030.96	356,053,687.52

自动化系统	75,632,163.84	54,158,555.60
维保	27,032,281.59	37,023,860.43
其他业务收入	1,471,740.05	1,376,579.46
其中：废料销售及其他	1,471,740.05	1,376,579.46
二、按 经营地 区分类		
境内	377,314,174.28	229,277,836.13
境外	201,543,042.16	219,334,846.88
三、按 商品转 让的时 间分类		
在某一时点转让	578,857,216.44	448,612,683.01
在某一时段内转让		
合计	578,857,216.44	448,612,683.01

注释36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,136,943.37	1,500,347.03
教育费附加	915,922.66	643,005.89
地方教育费附加	610,615.11	428,670.56
房产税	403,254.26	275,191.84
印花税	307,083.96	103,507.90
土地使用税	107,005.20	107,005.20
车船税	7,860.00	5,240.00
合计	4,488,684.56	3,062,968.42

注释37. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	21,945,886.80	16,938,915.82
职工薪酬	9,816,595.60	8,927,862.84
业务招待费	5,028,966.59	3,807,636.75
中介服务费	3,987,109.33	5,192,504.69
办公费	2,703,967.65	1,462,418.25
差旅费	813,840.64	1,379,453.43
股权激励	141,789.41	
折旧摊销	92,699.63	104,025.23

广告费	62,788.65	584,075.78
合计	44,593,644.30	38,396,892.79

注释38. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,831,269.62	9,984,392.40
办公费	2,979,571.19	3,111,236.08
中介服务费	2,610,948.91	857,043.55
业务招待费	1,607,705.94	2,652,839.58
折旧摊销	1,442,142.66	1,352,121.47
股权激励	807,407.88	1,397,479.34
房租物业费	393,065.62	407,341.84
差旅费	25,535.28	222,908.78
存货盘盈盘亏		20,751.39
残疾人就业保障金		35,000.00
合计	23,697,647.10	20,041,114.43

注释39. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,134,386.71	7,210,670.81
直接投入	8,742,395.88	12,163,186.71
技术服务费	6,043,448.18	5,267,482.25
股权激励	160,833.24	
折旧摊销	24,835.77	67,844.32
其他费用	336,233.45	167,353.44
合计	24,442,133.23	24,876,537.53

注释40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	59,483.82	23,812.82
其中：租赁负债利息费用	28,990.96	23,812.82
减：利息收入	226,007.38	159,821.37
汇兑损益	-1,184,866.01	2,901,213.83
银行手续费	1,625,675.62	1,303,069.46

合计	274,286.05	4,068,274.74
----	------------	--------------

—— 注释41. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,266,157.00	7,372,419.11
代扣个人所得税手续费	23,639.17	12,194.13
直接减免的增值税	523.76	
合计	1,290,319.93	7,384,613.24

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
以工代训补贴		78,000.00	与收益相关
高技术船舶科研项目		6,300,000.00	与收益相关
2018 年度镇江新区专利补贴		7,145.00	与收益相关
2020 年度省级工程技术研究中心市级奖补资金		300,000.00	与收益相关
培训补贴		6,400.00	与收益相关
2020 年度高企认定市级奖励		50,000.00	与收益相关
2017 年区级专利资助申请款		3,800.00	与收益相关
2020 年度省科学技术奖励		20,000.00	与收益相关
2020 年度高新技术企业培育经费		50,000.00	与收益相关
2021 年第一批失业保险稳岗返还		74,774.11	与收益相关
2021 年度镇江市科技创新资金		400,000.00	与收益相关
2020 年紧缺型高技能人才引育奖补		1,500.00	与收益相关
2019 年度镇江新区专利补贴		5,800.00	与收益相关
技能提升补贴		75,000.00	与收益相关
2021 年度镇江新区专利补贴	7,840.00		与收益相关
2021 年度第二批失业保险稳岗返还	222,037.00		与收益相关
镇江市第六期“169 工程”科研支持资金	50,000.00		与收益相关
镇江市科技创新补贴	150,000.00		与收益相关
扩岗补贴	28,500.00		与收益相关
2021 年高质量发展模范企业奖励资金	100,000.00		与收益相关
2021 年区级知识产权奖励	7,780.00		与收益相关
2022 年第一批市级工业和信息化专项资金	200,000.00		与收益相关

2022 年重点研发计划项目经费	500,000.00		与收益相关
合计	1,266,157.00	7,372,419.11	

注释42. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	302,974.70	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		59,898.60
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,110,440.53	1,811,404.05
理财产品收益	74,963.86	47,512.34
合计	-1,732,501.97	1,918,814.99

注释43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,961,608.62	2,718,744.39
衍生金融负债		-418,150.00
合计	1,961,608.62	2,300,594.39

注释44. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-538,740.25	301,455.88
应收账款坏账损失	-1,045,572.84	-2,876,483.75
其他应收款坏账损失	-65,904.02	205,124.93
合计	-1,650,217.11	-2,369,902.94

注释45. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,051,024.10	-2,739,841.12
合同资产减值损失	-243,710.60	-302,320.12
合计	-5,294,734.70	-3,042,161.24

注释46. 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
非流动资产处置利得	16,025.68	13,114.03	16,025.68
无法支付款项	87,340.78		87,340.78
其他	16.21		16.21
合计	103,382.67	13,114.03	103,382.67

注释47. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
亏损合同	2,368,295.76		
非流动资产毁损报废损失	120,931.71	453,005.36	120,931.71
罚款支出	25,823.03		25,823.03
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
滞纳金	109.66		109.66
合计	2,525,160.16	453,005.36	156,864.40

注释48. 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	857,244.36	332,636.32
递延所得税费用	3,308,164.75	286,241.95
合计	4,165,409.11	618,878.27

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	53,120,631.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,968,094.71
子公司适用不同税率的影响	-15,618.77
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-239,590.76
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	
加计扣除	-3,547,476.07

所得税费用	4,165,409.11
-------	--------------

注释49. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	15,242,680.45	28,058,186.80
政府补助	1,266,157.00	7,372,419.11
利息收入	226,007.38	149,933.18
个税返还	25,057.52	12,925.78
合计	16,759,902.35	35,593,464.87

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	36,276,339.47	39,031,359.29
付现费用	36,641,529.12	22,840,199.48
捐赠支出	10,000.00	
手续费	1,625,675.62	1,107,129.33
合计	74,553,544.21	62,978,688.10

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金	1,007,536.00	
合计	1,007,536.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货手续费	507.01	19,789.12
投资亏损	2,404,240.00	838,650.71
期货保证金		1,007,536.00
合计	2,404,747.01	1,865,975.83

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

房租	1,163,569.00	275,506.00
合计	1,163,569.00	275,506.00

注释50. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	48,955,222.31	19,027,647.27
加：信用减值损失	1,650,217.11	2,369,902.94
资产减值准备	5,294,734.70	3,042,161.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,364,018.02	2,645,251.76
使用权资产折旧	290,214.83	77,528.77
无形资产摊销	104,756.28	106,899.68
长期待摊费用摊销	252,282.18	51,977.58
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）		-13,114.03
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	9,797.35	453,005.36
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,961,608.62	-2,300,594.39
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,125,382.19	2,925,026.65
投资损失（收益以“－”号填列）	1,732,501.97	-1,918,814.99
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,880,400.58	93,747.50
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	426,404.13	195,960.82
存货的减少（增加以“－”号填列）	-86,178,118.35	148,386.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-33,639,522.27	-53,386,212.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	125,364,227.61	1,063,151.84
其他	1,267,785.77	1,397,479.34
经营活动产生的现金流量净额	68,687,931.41	-24,020,608.32
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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	82,151,152.07	27,186,184.67
减：现金的期初余额	27,186,184.67	57,079,469.76
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	54,964,967.40	-29,893,285.09
--------------	---------------	----------------

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 1,270,304.00 元（上期：人民币 275,506.00 元）。

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	82,151,152.07	27,186,184.67
其中：库存现金	23,861.42	25,390.72
可随时用于支付的银行存款	82,116,624.51	25,362,354.42
可随时用于支付的其他货币资金	10,666.14	1,798,439.53
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的不可随时用于支付的定期存款		
三、期末现金及现金等价物余额	82,151,152.07	27,186,184.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释51. 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	38,707,286.96	保证金受限
固定资产	17,074,111.89	融资抵押
无形资产	2,150,830.84	融资抵押
应收票据	11,259,000.00	融资质押
合计	69,191,229.69	

注释52. 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			38,949,725.34
其中：美元	5,174,809.16	6.9646	36,040,475.88
欧元	106,213.46	7.4229	788,411.89
港币	238,270.52	0.8933	212,847.06
澳大利亚元	1,983.60	4.7138	9,350.29

新加坡元	1.71	5.1831	8.86
丹麦克朗	1,901,864.53	0.9983	1,898,631.36
交易性金融资产			1,833,004.26
其中：丹麦克朗	1,836,125.67	0.9983	1,833,004.26

注释53. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,266,157.00	1,266,157.00	详见本注释 41
合计	1,266,157.00	1,266,157.00	

六、 合并范围的变更

2022 年 7 月 22 日，本公司新设全资子公司 镇江赛宁能源技术有限公司，截止本期末，实缴出资额 0 元。

2022 年 9 月 30 日，本公司将持有上海深自科技有限公司 55.00%的股份转让给上海寂然声学科技公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
赛爾尼柯海事有限公司 (SAIERNICO MARITIME LIMITED)	中国香港	中国香港	贸易	100.00		设立
赛尔尼柯欧洲有限公司 (SaierNico Europe A/S)	丹麦	丹麦	服务	100.00		设立
镇江赛宁能源技术有限公司	中国江苏	中国江苏	生产	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险披露

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

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供业务担保而面临信用风险,由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据,参见附注五、注释 4 和附注五、注释 7。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险,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,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、长期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

（2）汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，受汇率风险影响不大。

（3）其他价格风险

公司无其他价格风险。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

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

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

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二） 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
◆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	7,107,033.24			7,107,033.24
权益工具投资	1,833,004.26			1,833,004.26
衍生金融资产	5,274,028.98			5,274,028.98
◆应收款项融资			8,189,720.00	8,189,720.00
资产合计	7,107,033.24		8,189,720.00	15,296,753.24
◆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债小计	1,280,182.48			1,280,182.48
衍生金融负债	1,280,182.48			1,280,182.48
负债合计	1,280,182.48			1,280,182.48

（三） 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

第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：相同资产或负债在活跃市场上报价，以该报价为依据确定公允价值。

（四） 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：公司期末持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要系理财产品，公司期末已获取类似资产在活跃市场上的报价，或相同或类似资产在非活跃市场上的报价，并以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

（五） 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

十、 关联方及关联交易

（一） 本企业的控股股东

本公司最终控制方是姚更生，直接持有公司股份 19,515,189.76 股，通过镇江赛尔尼柯企业发展有限公司间接持有公司股份 25,550,000.00 股，通过镇江赛尔尼柯企业管理中心（有

限合伙)间接持有公司股份 4,230,000.00 股,通过镇江赛柯管理咨询中心(有限合伙)间接持有公司股份 5,194,200.00 股,通过镇江赛柯信息服务咨询中心(有限合伙)间接持有公司股份 1,325,000.00 股,合计持有公司股份 55,814,389.76 股,占公司总股本的 68.93%。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七(一)在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况:无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
姚更生	控股股东、实际控制人、董事长
韦作霖	副董事长
徐先进	董事、总经理
原芳	董事、董事会秘书、副总经理
陈石	董事、副总经理
克佳	财务总监
陈静	副总经理
刘莹	监事会主席
渠吉朋	监事
陈松涛	副总经理、总工程师
杜文斌	副总经理
施春芳	监事
镇江赛柯管理咨询中心(有限合伙)	持股 5%以上企业
镇江赛尔尼柯企业发展有限公司	持股 5%以上企业
镇江赛尔尼柯企业管理中心(有限合伙)	持股 5%以上企业
英赛德耐火材料(镇江)有限公司	董事、副总经理、董事会秘书原芳之配偶担任高级管理人员的企业
南通武理船舶科技有限公司	董事、总经理徐先进关系密切家庭成员曾担任高管的公司
镇江赛柯信息服务咨询中心(有限合伙)	监事会主席刘莹参股的企业

(五) 关联方交易

1. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈石	569.31		51,625.53	

其他应收款	刘莹			1,974.04
-------	----	--	--	----------

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	姚更生		6,115.50
其他应付款	徐先进	16,264.73	3,306.48
其他应付款	杜文斌	31,031.89	
其他应付款	刘莹	3,772.33	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目名称	2022 年度
公司本报告期授予的各项权益工具总额	200,000.00
公司本报告期行权的各项权益工具总额	200,000.00
公司本报告期失效的各项权益工具总额	350,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	公司本期末无其他权益工具。从股份授予之日 2019 年 12 月 25 日、2020 年 12 月 18 日、2022 年 1 月 10 日至公司股票公开上市，按照中国证监会及证券交易所的规定限售，锁定期以监管机构的规定期限为准。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目名称	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照市盈率或每股净资产，孰高原则
可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据	等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数、 业绩指标完成情况等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,325,346.77
以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,267,785.77

(三) 以现金结算的股份支付情况：无

(四) 股份支付的修改、终止情况：无

十二、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

2023 年 2 月 23 日，公司 2023 年度第一次临时股东大会审议通过《镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司股票定向发行说明书》，通过定向发行方式，发行 6,975,000 股新股，每股发行价为人民币 4.00 元，募集资金合计 27,900,000.00 元。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	118,602,845.20	112,919,119.06
1—2 年	6,702,708.70	2,758,130.89
2—3 年	189,572.00	826,877.74
3—4 年	99,952.39	1,612,559.52
4—5 年	1,158,707.25	
5 年以上		
小计	126,753,785.54	118,116,687.21
减：坏账准备	7,174,953.30	6,614,430.62
合计	119,578,832.24	111,502,256.59

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	126,753,785.54	100.00	7,174,953.30	5.66	119,578,832.24
其中：组合 1 账龄组合	117,568,317.09	92.75	7,174,953.30	6.10	110,393,363.79
组合 2 关联方组合	9,185,468.45	7.25			9,185,468.45
合计	126,753,785.54	100.00	7,174,953.30		119,578,832.24

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	487,340.00	0.41	380,900.00	78.16	106,440.00
按组合计提坏账准备的应收账款	117,629,347.21	99.59	6,233,530.62	5.30	111,395,816.59
其中：组合 1 账龄组合	105,678,757.23	89.47	6,233,530.62	5.90	99,445,226.61
组合 2 关联方组合	11,950,589.98	10.12			11,950,589.98

合计	118,116,687.21	100.00	6,614,430.62		111,502,256.59
----	----------------	--------	--------------	--	----------------

3. 单项计提坏账准备的应收账款：无

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	109,417,376.75	5,470,868.83	5.00
1—2 年	6,702,708.70	670,270.87	10.00
2—3 年	189,572.00	56,871.60	30.00
3—4 年	99,952.39	49,976.20	50.00
4—5 年	1,158,707.25	926,965.80	80.00
5 年以上			
合计	117,568,317.09	7,174,953.30	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	380,900.00			380,900.00		
按组合计提坏账准备的应收账款	6,233,530.62	978,068.37		36,645.69		7,174,953.30
其中：组合 1 账龄组合	6,233,530.62	978,068.37		36,645.69		7,174,953.30
合计	6,614,430.62	978,068.37		417,545.69		7,174,953.30

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	417,545.69

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
賽爾尼柯海事有限公司 (SAIERNICO MARITIME LIMITED)	9,185,468.45	7.25	
上海中船重工船舶推进设备有限公司	6,985,415.13	5.51	349,270.76
招商局金陵船舶 (江苏) 有限公司	6,633,000.00	5.23	331,650.00
ABB(Hong Kong) Ltd	5,887,594.26	4.64	294,379.71
江苏新扬子造船有限公司	5,846,964.61	4.61	292,348.23

合计	34,538,442.45	27.24	1,267,648.70
----	---------------	-------	--------------

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应收款	2,653,015.72	3,073,320.29
合计	3,653,015.72	4,073,320.29

（一） 应收股利

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
賽爾尼柯海事有限公司（SAIERNICO MARITIME LIMITED）	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

（二） 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,589,616.32	1,704,747.96
1—2 年	393,074.82	75,658.58
2—3 年	36,538.33	94,639.40
3—4 年	27,306.40	115,907.00
4—5 年	20,000.00	139,522.00
5 年以上	714,782.80	1,005,314.56
小计	2,781,318.67	3,135,789.50
减：坏账准备	128,302.95	62,469.21
合计	2,653,015.72	3,073,320.29

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	854,782.80	695,307.60
保证金及押金	1,280,137.40	769,162.55

员工借款及备用金	371,398.47	1,671,319.35
股权转让款	275,000.00	
小计	2,781,318.67	3,135,789.50
减：坏账准备	128,302.95	62,469.21
合计	2,653,015.72	3,073,320.29

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,770,462.27	117,446.55	2,653,015.72	3,124,933.10	51,612.81	3,073,320.29
第二阶段						
第三阶段	10,856.40	10,856.40		10,856.40	10,856.40	
合计	2,781,318.67	128,302.95	2,653,015.72	3,135,789.50	62,469.21	3,073,320.29

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	10,856.40	0.39	10,856.40	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,770,462.27	99.61	117,446.55	4.24	2,653,015.72
其中：组合 1 员工借款及备用金组合	371,398.47	13.35			371,398.47
组合 2 账龄组合	1,544,281.00	55.53	117,446.55	7.61	1,426,834.45
组合 3 关联方组合	854,782.80	30.73			854,782.80
合计	2,781,318.67	100.00	128,302.95		2,653,015.72

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	10,856.40	0.35	10,856.40	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,124,933.10	99.65	51,612.81	1.65	3,073,320.29
其中：组合 1 员工借款及备用金组合	1,671,319.35	53.30			1,671,319.35
组合 2 账龄组合	758,306.15	24.18	51,612.81	6.81	706,693.34
组合 3 关联方组合	695,307.60	22.17			695,307.60
合计	3,135,789.50	100.00	62,469.21		3,073,320.29

5. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
镇江市散装水泥办公室	10,856.40	10,856.40	100.00	预计无法收回
合计	10,856.40	10,856.40	100.00	

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,190,431.00	59,521.55	5.00
1—2 年	292,600.00	29,260.00	10.00
2—3 年	24,800.00	7,440.00	30.00
3—4 年	26,450.00	13,225.00	50.00
4—5 年	10,000.00	8,000.00	80.00
5 年以上	-	-	-
合计	1,544,281.00	117,446.55	

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	51,612.81		10,856.40	62,469.21
期初余额在本期	——	——	——	——
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	65,833.74		953.78	66,787.52
本期转回				
本期转销				
本期核销			953.78	953.78
其他变动				
期末余额	117,446.55		10,856.40	128,302.95

8. 本报告期实际核销的其他应收款:

项目	核销金额
----	------

实际核销的其他应收款	953.78
------------	--------

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
賽爾尼柯海事有限公司 (SAIERNICO MARITIME LIMITED)	关联方往来款	714,782.80	1 年以内	25.70	0.00
中技国际招标有限公司	保证金及押金	325,000.00	1 年以内	11.69	16,250.00
上海寂然声学科技有限公司	股权转让款	275,000.00	1 年以内	9.89	13,750.00
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金及押金	269,146.00	1 年以内： 30,000.00；1 至 2 年： 239,146.00	9.68	25,414.60
浙江天音管理咨询有限公司	保证金及押金	233,158.00	1 年以内	8.38	11,657.90
合计		1,817,086.80		65.34	67,072.50

10. 涉及政府补助的其他应收款：无

11. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

12. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	578,340.33		578,340.33	853,340.33		853,340.33
合计	578,340.33		578,340.33	853,340.33		853,340.33

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
賽爾尼柯海事有限公司 (SAIERNICO MARITIME LIMITED)	8,448.00			8,448.00		
賽爾尼柯欧洲有限公司 (SaierNico Europe A/S)	569,892.33			569,892.33		
上海深自科技有限公司	275,000.00		275,000.00			
合计	853,340.33		275,000.00	578,340.33		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	562,765,155.63	415,858,959.75	427,631,184.94	333,586,024.03
其他业务	1,471,740.05	20,268.10	1,376,579.46	44,247.79
合计	564,236,895.68	415,879,227.85	429,007,764.40	333,630,271.82

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
一、商品类型		
主营业务收入	562,765,155.63	427,631,184.94
其中：电气设备	463,387,674.46	340,365,246.49
自动化系统	72,280,991.59	53,162,660.18
维保	27,096,489.58	34,103,278.27
其他业务收入	1,471,740.05	1,376,579.46
其中：废料销售及其他		1,376,579.46
二、按经营地区分类		
境内	376,968,204.05	229,277,836.13
境外	187,268,691.63	199,729,928.27
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	564,236,895.68	429,007,764.40
在某一时段内转让		
合计	564,236,895.68	429,007,764.40

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,161,867.01	863,987.85
理财产品收益	74,963.86	47,512.34
合计	-2,086,903.15	911,500.19

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-104,906.03	
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）	1,266,157.00	

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		
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	229,106.65	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	51,424.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,441,781.92	
减：所得税影响额	213,112.18	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,228,669.74	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	33.02	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.19	0.59	0.59

镇江赛尔尼柯自动化股份有限公司

二〇二三年四月二十七日

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：

江苏省镇江市镇江新区丁卯南纬二路 19 号董事会秘书办公室