



ST 希雅图

NEEQ: 832409

希雅图（上海）新材料科技股份有限公司



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

截至 2022 年 12 月 31 日，希雅图公司累计亏损-26,753,906.17 元。2017 年 12 月份已经停止了无纺布的研发、生产、销售，目前公司经营业务主要为家用电器贸易等。

2021 年 8 月 24 日 5 时 00 分许，位于上海市嘉定区江桥镇宝园四路 456 号希雅图(上海)新材料科技股份有限公司 5 号仓库发生大火，过火面积约 2400 平方米。2021 年 11 月 6 日，上海市嘉定区消防救援支队出具火灾事故认定书，对火灾发生原因认定如下，起火部位位于宝园四路 456 号希雅图（上海）新材料科技股份有限公司 5 号仓库东侧中间部位租赁给上海永丰制冷设备铜管制造有限公司门口北侧靠东墙处地面，起火原因为上海永丰制冷设备铜管制造有限公司租赁的仓库内存放的打火机气体储罐受外部影响爆炸引起火灾。目前，由于火灾引发的诉讼仍在审理中。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	82

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。

公司负责人郑金山、主管会计工作负责人郑金山及会计机构负责人（会计主管人员）陈丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的无法表示意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度的财务情况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中持续经营相关重大不确定性的无保留意见对公司的影响。
--

【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
一、控制人不当控制的风险	公司实际控制人郑金山直接持有公司 1,483.85 万股表决权股份，占公司总股本的 47.02%，担任公司董事长、总经理。尽管公司已经建立了法人治理结构和较健全的规章制度，但如果郑金山利用其在公司的控制地位，对公司施加影响并做出不利于公司未来中小股东的决策，则可能给公司经营和中小股东带来风险。应对措施：公司将深化董事会对重大事件决策的职能，完善公司监事会的监督职能，建立健全且严格落实公司的规章制度。
二、公司治理风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程

	<p>程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，将对公司治理提出了更高的要求，而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行有一个过程。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。</p> <p>应对措施：公司要加强管理层对相关制度的理解和执行力度，把短期内公司的不规范风险控制到最低。</p>
三、公司可持续经营能力存疑的风险	<p>公司 2021 年、2022 年度的净利润分别为：-2,159,171.57 元 -2,037,485.76 元，目前公司业务主要暂停了家电贸易及维修等，公司转型以来新业务发展不顺利，如若未来一直不顺利或经营不善，公司将面临转型失败的风险。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力。产生重大疑虑的重大不确定性。</p> <p>应对措施：积极关注公司本行业政策、公司本行业发展趋势以及公司下游行业的市场发展需求变动情况，及时调整公司的发展方向，调整公司的经营活动，有效提高公司经营能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
希雅图、公司、股份公司	指	希雅图（上海）新材料科技股份有限公司
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人（财务总监）、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
工商局	指	上海市工商行政管理局
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元	指	人民币：元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	希雅图（上海）新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	ST 希雅图
证券代码	832409
法定代表人	郑金山

二、 联系方式

董事会秘书	陈丽
联系地址	上海市嘉定区江桥镇宝园四路 456 号
电话	021-69132252
传真	02169132252
电子邮箱	zhan@xytwfb.com
公司网址	www.xytwfb.com
办公地址	上海市嘉定区江桥政宝园四路 456 号
邮政编码	201812
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 9 月 16 日
挂牌时间	2015 年 5 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售-F51 批发业--F513 纺织、服装及家庭用品批发-5137 家用电器批发
主要业务	家用电器的销售、设计、安装、维修保养
主要产品与服务项目	集合竞价转让
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	31,556,070
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（郑金山）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑金山），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	91310000743279431E	否
注册地址	上海市嘉定区江桥镇沙河路 337 号 1-203 室	否
注册资本	31,556,070	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐		
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐		
会计师事务所	深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王扬	罗小连	
	1 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区华强北街道深南路佳和华强大厦 B 座 2507、08 室		

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	245,840.96	3,101,434.57	-92.07%
毛利率%	44.12%	27.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,037,485.76	-2,159,171.57	-5.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,037,860.76	-2,109,306.73	-3.38%
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）	-24.56%	-20.77%	-
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）	-24.57%	-20.29%	-
基本每股收益	-0.06	-0.07	7.71%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	9,470,205.88	9,684,260.80	-2.21%
负债总计	2,193,160.58	369,729.74	493.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,277,045.30	9,314,531.06	-21.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.23	0.30	-23.33%
资产负债率%（母公司）	23.16%	3.82%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.01	13.23	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	637,675.25	-1,868,178.05	134.13%
应收账款周转率	0.10	1.22	-
存货周转率	-	3.39	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.21%	-14.88%	-
营业收入增长率%	-92.07%	-50.45%	-
净利润增长率%	-5.64%	280.55%	-

(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	31,556,070.00	31,556,070.00	-
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
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）	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	500.00
非经常性损益合计	500.00
所得税影响数	125.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	375.00

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司主要经营家用电器的批发，拥有自己的品牌，公司通过销售的方式开拓业务，收入来源是产品销售所得。

(一) 采购模式

销售人员根据销售量，向仓库负责人递交销售订单，仓库负责人向指定工厂下采购订单，代加工工厂根据我们的要求，加工生产产品并贴牌。

(二) 销售模式

公司产品主要是批发给全国各地家电市场的经销商，产品一般由代工工厂代理发货，销售人员跟客户确认收货情况，财务部根据发货单等审核无误后开票发票并确认收入。

(三) 盈利模式

公司通过与客户历史合作情况为客户进行信用评级，根据客户的信用情况分为：预收款、现款现货和货到付款三种结算方式。新客户及小规模采购客户，一般采用预收款及现款现货的结算方式；长期合作的客户及规模较大的客户则主要采用货到付款的结算方式。客户通过银行汇款等方式打款到公司银行账户，由财务部确认收入及盈利。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	1,822,624.53	19.25%	1,950,218.95	20.14%	-6.54%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,264,967.67	23.92%	2,672,181.80	27.59%	-15.24%
存货	-	-	-	0.00%	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,204,396.22	33.84%	3,641,732.66	37.60%	-12.01%
在建工程	739,805.83	-	-	-	-
无形资产	1,108,019.96	11.70%	1,150,460.01	11.88%	-3.69%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他应付款	2,146,406.88	22.66%	247,758.26	2.62%	766.33%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款：因疫情原因，公司暂停了家电的销售，2022年12月31日应收账款比2022年12月31日减少了15.24%。
- 2、其他应付款：2022年其他应付款比2021年增长了766.33%，主要是因为2021年8月火灾后，公司账户被冻结，向外借款来支付各项支出。

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	245,840.96	-	3,101,434.57	-	-92.07%
营业成本	137,376.45	55.88%	2,233,608.43	72.02%	-93.85%
毛利率	44.12%	-	27.98%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	1,690,511.85	687.64%	2,729,626.93	88.01%	-38.07%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	-4,967.26	-2.02%	-5,432.90	-0.18%	-8.57%
信用减值损失	-423,060.56	-172.09%	-63,703.40	-2.05%	564.11%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	-	-	134.56	0.00%	-100.00%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	-2,036,985.76	-828.58%	-2,109,172.17	-68.01%	-3.42%
营业外收入	-		0.60	-	
营业外支出	500	0.20%	50,000.00	1.61%	-99.00%
净利润	-2,037,485.76	-828.78%	-2,159,171.57	-69.62%	-5.64%

项目重大变动原因:

毛利率: 2022年、2021年公司主营业务毛利率为0、6.89%,其他业务收入毛利率为44.12%、90.10%,受疫情影响,公司经营不佳,21年8月24日公司又仓库发生工资,公司账户资金冻结,资金周转困难家电暂时没有销售,其毛利率为,公司其他业务收入为闲置厂房租金收入,毛利率较高,

营业收入: 2022年比2021年的营业收入减少92.07%,主要是2022年受疫情影响,公司暂时没有销售家电,营业收入减少。

营业成本: 2022年比2021年的营业成本减少了93.85%,主要是2022年受疫情影响,公司暂时没有销售家电,营业成本也随之下降。

管理费用: 2022年比2021年的管理费用减少了38.07%,主要是2021年因火灾服务费比今年多。

信用减值损失: 2022年的信用减值损失比2021年增加了564.11%,主要是未收回来的应收账款年限更长,计提坏账的比率上升。

(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	-	2,315,187.61	-100%
其他业务收入	245,840.96	786,246.96	-68.73%
主营业务成本	-	2,155,777.01	-100%
其他业务成本	137,376.45	77,831.42	76.51%

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
冰箱	0	0	0%	0%	0%	0%
空调	0	0	0%	0%	0%	0%
热水器	0	0	0%	0%	0%	0%
洗衣机	0	0	0%	0%	0%	0%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

2022年的主营业务收入较2021减少了100%,主要是2022年受疫情影响,公司暂时未销售家电,所以主营业务收入、主营业务成本也随之减少。公司其他业务收入为闲置厂房等租赁收入,因2021年有一栋仓库发生火灾,出租的仓库减少,所以其他业务收入、其他业务成本也随之下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京易日通供应链管理有限责任公司	217,875.00	84.40%	否
2	中铁电气化局集团第一工程有限公司	40,258.00	15.60%	否
合计		258,133.00	100%	-

(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	-	-	-	否
合计		-	-	-

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	637,675.25	-1,868,178.05	134.13%
投资活动产生的现金流量净额	-762,000.00	-8,800.00	8,559.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：2022 年比 2021 年增加了 134.13%，主要是因为公司收到其他与经营活动有关的现金增多；投资活动产生的现金流量净额：2022 年比 2021 年增加了 8559.09%，主要是 2021 年发生的火灾的仓库，开始修建中。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

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

希雅图公司连续亏损，截至 2022 年 12 月 31 日，希雅图公司累计亏损-26,753,906.17 元。希雅图公司自 2018 年开始发展家电贸易及维修等新业务，2022 年发生净亏损-2,037,485.76 元，2021 年发生净亏损 -2,159,171.57 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对希雅图公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

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	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□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.(四)
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.(五)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	6,000,000.00	18,035,279.00	24,035,279.00	330.29%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
希雅图	第一被告	2021年8	是	6,000,000.00	否	强制执行	2022年6

(上海)新材料科技股份有限公司	刘怀书 第二被告上海永丰制冷铜管制造有限公司	月 24 日希雅图 (上海)新材料科技股份有限公司 5 号仓库发生火灾				中	月 30 日
上海枫炬汽车零部件有限公司	被告一上海永丰制冷铜管制造有限公司, 被告二刘怀书, 被告三希雅图 (上海)新材料科技股份有限公司	2021 年 8 月 24 日希雅图 (上海)新材料科技股份有限公司 5 号仓库发生火灾	否	6,686,220.00	否	原案件已撤诉, 原告在报告期后重新上述, 诉讼请求不变	2022 年 6 月 30 日
上海焯诺贸易有限公司	被告一上海永丰制冷铜管制造有限公司, 被告二刘怀书, 被告三希雅图 (上海)新材料科技股份有限公司	2021 年 8 月 24 日希雅图 (上海)新材料科技股份有限公司 5 号仓库发生火灾	否	5,512,906	否	原案件已撤诉, 原告在报告期后重新上述, 诉讼请求不变	2022 年 7 月 8 日
砵汇 (上海)进出口贸易有限公司	被告一上海永丰制冷铜管制造有限公司, 被告二刘怀书, 被告三希雅图 (上海)新材料科技股份有限公司	2021 年 8 月 24 日希雅图 (上海)新材料科技股份有限公司 5 号仓库发生火灾	是	4,636,153	否	已撤诉	2022 年 7 月 8 日
上海永丰制冷设备铜管制造有限公司	被告一希雅图 (上海)新材料科技股份	2021 年 8 月 24 日希雅图 (上海)新材料	否	1,200,000	否	正在审理中	2022 年 7 月 11 日

	有限公司， 被告二方 婷婷	科技股份 有限公司5 号仓库发 生火灾					
总计	-	-	-	24,035,279	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

上述诉讼均与公司租户原因所致5号仓库火灾有关，，现在公司的5号仓库无法正常使用，需要重新建。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
向董事长郑金山借款	100,000	100,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司因火灾事故，账户资金冻结，向郑金山借款10万元用于公司日常支出。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014年11月28日	-	其他	其他承诺	承诺“尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依	正在履行中

					法签订协议，并按照公司法、公司章程、关联交易管理办法及其他相关法律法规的规定，履行相应的决定程序”	
实际控制人或控股股东	2018年5月23日	-	收购	其他承诺	关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺；关于不存在禁止收购情形的承诺；关于保持公众公司独立性的承诺；关于规范与公众公司关联交易的承诺；关于规范与公众公司同业竞争的承诺；关于股份锁定的承诺；关于不注入金融属性、房地产开发业务或资产的承诺。	正在履行中
董监高	2014年11月28日	-	其他	其他承诺	承诺不构成同业竞争	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	否	否
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	否	否
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	否	否

无

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
银行存款	资金	冻结	1,714,566.90	18.1%	仓库火灾事故
总计	-	-	1,714,566.90	18.1%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

银行资金冻结后，公司的各项开支大部分都是向外借款。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	20,428,184	64.74%	0	20,428,184	64.74%
	其中：控股股东、实际控制人	3,702,305	11.73%	0	3,702,305	11.73%
	董事、监事、高管	3,702,305	11.73%	0	3,702,305	11.73%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,127,886	35.26%	0	11,127,886	35.26%
	其中：控股股东、实际控制人	11,106,915	35.20%	0	11,106,915	35.20%
	董事、监事、高管	11,127,886	35.26%	0	20,971	35.20%
	核心员工	0	0.00%	0	0.00	0.00%
总股本		31,556,070	-	0	31,556,070	-
普通股股东人数						16

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	郑金山	14,809,220	0	14,809,220	46.93%	11,106,915	3,702,305	0	0
2	上海娣玮信息科技有限公司	14,416,956	0	14,416,956	45.69%	0	14,416,956	0	0
3	阮美洁	857,200	0	857,200	2.72%	0	857,200	0	0
4	卢敏坚	618,400	0	618,400	1.96%	0	618,400	0	0
5	彭婷丽	264,800	0	264,800	0.84%	0	264,800	0	0
6	李毅	210,400	0	210,400	0.67%	0	210,400	0	0
7	王晓聪	107,400	0	107,400	0.34%	0	107,400	0	0
8	诸菲	104,200	0	104,200	0.33%	0	104,200	0	0

	菲								
9	方成展	58,523	0	58,523	0.19%	0	58,523	0	0
10	杨滢滢	24,400	-100	24,300	0.077%	0	24,300	0	0
合计		31,471,499	-100	31,471,399	99.73%	11,106,915	20,364,484	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

（二）实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
郑金山	董事长、总经理	男	否	1975年6月	2021年4月 29日	2024年4月 28日
陈丽	董事、财务总 监、董事会秘书	女	否	1989年2月	2021年4月 29日	2024年4月 28日
韩大钧	董事	男	否	1975年10月	2021年4月 29日	2024年4月 28日
关玉杨	董事	男	否	1997年1月	2021年4月 29日	2024年4月 28日
郑金强	董事	男	否	1989年4月	2021年4月 29日	2024年4月 28日
关维冬	监事	男	否	1996年2月	2021年4月 29日	2024年4月 28日
胡万华	职工代表监事	男	否	1978年3月	2021年4月 29日	2024年4月 28日
梁培	监事会主席	男	否	1989年12月	2021年11月 19日	2024年4月 28日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员及控股股东之间无任何亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
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	是	郑金山是董事长兼任公司总经理，陈丽是公司董秘兼任财务负责人

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	7	0	0	7
财务人员	2	0	0	2
员工总计	9	0	0	9

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	2
专科	0	0
专科以下	7	7
员工总计	9	9

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) 薪酬政策 公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司实施全员劳动合同制，与员工签订《劳动 合同》，按照国家规定为员工缴纳五险一金。对优秀员工及有潜力的技术人员，根据其绩效考核表现， 给予调薪及晋升机会。

(2) 员工培训计划 公司重视人才培养，为员工提供可持续发展的机会，依据整体规划，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。培训内容包括新员工入职培训、岗位技能培训、企业文化培训等。公司定期对不同 岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，为公司的发展提供有利保障。

(3) 公司没有需要承担费用的退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保各个制度与公司业务发展相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证，各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。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。今后，公司将根据实际情况并结合行业发展动态、监管机构出台的各项法律法规与行业政策制定与完善适应公司发展的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《重大投资管理办法》等规定，在制度层面充分保障公司股东的知情权、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，公司完成股份制改革后，公司股东大会、董事会、监事会相关制度的规范执行情况良好，三会人员均符合《公司法》及《公司章程》规定的任职要求，能够按照相关议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责，对股份公司的重大决策事项做出有效决议并严格执行。公司监事会能够认真履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，对公司重大决策程序进行监督，保证公司治理合法合规。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

报告期内，公司对章程进行了修订，原规定第一百四十一条 公司应当制定投资者关系管理制度，由董事会秘书具体负责公司投资者关系管理工作。修订后第一百四十一条 公司应当制定投资者关系管理制

度，若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司应设置与终止挂牌事项相关的投资者保护机制。其中，公司主动申请终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该制定合理的投资者保护措施，通过提供回购安排等方式为其他股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方方案。由董事会秘书具体负责公司投资者关系管理工作。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的历次召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等行为合法、合规、真实、有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度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

1、业务分开情况：公司对主营的家电行业拥有自己的品牌，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员分开情况：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产分开情况：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构分开情况：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人、董事会秘书等在内的管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、

完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，公司结合实际情况，制定了《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司未单独建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	皇嘉审字第（2023）HJ101209号			
审计机构名称	深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区华强北街道深南路佳和华强大厦B座2507、08室			
审计报告日期	2023年4月28日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王扬 1年	罗小连 1年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1年			
会计师事务所审计报酬	6万元			

审计报告

皇嘉审字第（2023）HJ101209号

希雅图（上海）新材料科技股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计希雅图（上海）新材料科技股份有限公司（以下简称“希雅图公司”）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的希雅图公司财务报表发表审计意见，由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）固定资产5号楼火灾事故，无法判断对公司的影响

2021 年 12 月希雅图公司发公告称公司固定资产 5 号楼因租户原因引起火灾，与涉事租户发生诉讼纠纷，公司账户被冻结。由于所涉案件尚未结案，对公司的影响尚不明确。审计过程中，我们实施了函证、访谈、检查等审计程序，但是其案件损失金额存在不确定性，未能获得足够的审计证据以判断上述损失金额。因此我们无法确定是否有必要对相关的固定资产清理及预计损失作出相应调整，此事项对希雅图公司财务报表影响重大。

（二）与持续经营相关的重大不确定性

如财务报表附注二、2、持续经营所述，希雅图公司连续亏损，截至 2022 年 12 月 31 日，希雅图公司累计亏损-26,753,906.17 元。希雅图公司自 2018 年开始发展家电贸易及维修等新业务，2022 年发生净亏损 -2,037,485.76 元，2021 年发生净亏损 -2,159,171.57 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对希雅图公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，希雅图公司已经在财务报表附注二(二)披露了持续经营能力拟采取的改善措施，但对拟改善措施的可执行性未充分披露。

三、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括希雅图公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估希雅图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希雅图公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督希雅图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，就可能导致对希雅图公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致希雅图公司不能持续经营。

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。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

深圳皇嘉
会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：王扬
（项目合伙人）

中国·深圳
二〇二三四月二十八日

中国注册会计师：罗小连

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,822,624.53	1,950,218.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	2,264,967.67	2,672,181.80
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（三）	12,728.76	

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（四）	317,662.91	269,667.38
流动资产合计		4,417,983.87	4,892,068.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（五）	3,204,396.22	3,641,732.66
在建工程	五（六）	739,805.83	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（七）	1,108,019.96	1,150,460.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,052,222.01	4,792,192.67
资产总计		9,470,205.88	9,684,260.80
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（八）	41,494.50	64,103.80
应交税费	五（九）	5,259.20	57,867.68
其他应付款	五（十）	2,146,406.88	247,758.26
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,193,160.58	369,729.74
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,193,160.58	369,729.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十一）	31,556,070.00	31,556,070.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十二）	1,747,839.46	1,747,839.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十三）	727,042.01	727,042.01
一般风险准备			
未分配利润	五（十四）	-26,753,906.17	-24,716,420.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,277,045.30	9,314,531.06
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		7,277,045.30	9,314,531.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,470,205.88	9,684,260.80

法定代表人：郑金山

主管会计工作负责人：郑金山

会计机构负责人：陈丽

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	五（十五）	245,840.96	3,101,434.57
其中：营业收入		245,840.96	3,101,434.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（十五）	1,859,766.16	5,147,037.90
其中：营业成本		137,376.45	2,233,608.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（十六）	36,845.12	189,235.44
销售费用		-	-
管理费用	五（十七）	1,690,511.85	2,729,626.93
研发费用			
财务费用	五（十八）	-4,967.26	-5,432.90
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五（十九）	-	134.56
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十）	-423,060.56	-63,703.40

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,036,985.76	-2,109,172.17
加：营业外收入	五（二十一）	-	0.60
减：营业外支出	五（二十二）	500	50,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,037,485.76	-2,159,171.57
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,037,485.76	-2,159,171.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,037,485.76	-2,159,171.57
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,037,485.76	-2,159,171.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郑金山

主管会计工作负责人：郑金山

会计机构负责人：陈丽

(三) 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		-	2,677,306.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十三）	2,182,733.71	206,170.36
经营活动现金流入小计		2,182,733.71	2,883,476.64
购买商品、接受劳务支付的现金			472,564.00
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		716,127.49	753,715.60
支付的各项税费		112,260.49	228,543.15
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十三）	716,670.48	3,296,831.94
经营活动现金流出小计		1,545,058.46	4,751,654.69
经营活动产生的现金流量净额		637,675.25	-1,868,178.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		762,000.00	8,800.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		762,000.00	8,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-762,000.00	-8,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-124,324.75	-1,876,978.05
加：期初现金及现金等价物余额		232,382.38	2,109,360.43
六、期末现金及现金等价物余额		108,057.63	232,382.38

法定代表人：郑金山

主管会计工作负责人：郑金山

会计机构负责人：陈丽

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 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	31,556,070.00				1,747,839.46				727,042.01		-24,716,420.41		9,314,531.06
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	31,556,070.00				1,747,839.46				727,042.01		-24,716,420.41		9,314,531.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,037,485.76		-2,037,485.76
（一）综合收益总额											-2,037,485.76		-2,037,485.76
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	31,556,070.00				1,747,839.46				727,042.01			-26,753,906.17	7,277,045.30

项目	2021 年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分配利润			
优先		永续	其他											

		股	债						准备			
一、上年期末余额	31,556,070.00				1,747,839.46				727,042.01	-22,557,248.84		11,473,702.63
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	31,556,070.00				1,747,839.46				727,042.01	-22,557,248.84		11,473,702.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-2,159,171.57		-2,159,171.57
（一）综合收益总额										-2,159,171.57		-2,159,171.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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	31,556,070.00				1,747,839.46				727,042.01		-24,716,420.41		9,314,531.06

法定代表人：郑金山

主管会计工作负责人：郑金山

会计机构负责人：陈丽

三、 财务报表附注

希雅图（上海）新材料科技股份有限公司

2022年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

（一）公司概况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

希雅图（上海）新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海一蓝服装辅料有限公司，系经上海市工商行政管理局嘉定分局批准注册成立的股份有限公司。公司于 2015 年 4 月 13 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，现持有统一社会信用代码为 91310000743270431E 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 3,155.6070 万股，注册资本为 3,155.6070 万元，注册地址：上海市嘉定区江桥镇沙河路 337 号 1-203 室-241。

实际控制人为郑金山。

2、业务性质和主要经营活动。

经营范围：新材料领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，家用电器、金属制品、建材、家具、机电设备、汽车饰品、机械设备、五金交电、日用百货、汽车配件、环保设备、电器设备、制冷设备、安防监控设备、计算机、计算机软硬件、数码产品、电子元器件、照明汽车、电线电缆、食品的销售，家用电器的设计、安装、维修及保养，制冷设备安装、楼宇智能化工程、智能化建筑工程设计与施工，公关礼仪服务、酒店管理、餐饮企业管理、再生资源回收利用，自有房屋租赁。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

截至 2022 年 12 月 31 日，希雅图公司累计亏损 -26,753,906.17 元。希雅图公司自 2018 年开始发展家电贸易及维修等新业务，2021 年发生净亏损 -2,159,171.57 元，2022 年亏损-2,037,485.76 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对希雅图公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司管理层根据目前经营情况，拟采取如下措施来保障公司的持续经营能力：

- (1) 保持现有客户，发展长期合作关系，提高服务质量；
- (2) 积极开发新客户，采取多元化销售，建立优秀的销售团队，扩大销售业务。

三、重要会计政策及会计估计

(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

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几

乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，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：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。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转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

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

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。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

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

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情

况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利

变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变

化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给

予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

对于合同资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

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

项目名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	关联方款项经评估具有较低的信用损失风险	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
关联方组合	关联方款项经评估具有较低的信用损失风险	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
账龄组合	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下：		
账龄		应收账款预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)		5%
1-2 年（含 2 年）		10%
2-3 年（含 3 年）		15%

5、 确定组合的依据如下：

（八）存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（九）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，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。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、七“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

（十）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指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、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子及其他设备。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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物		20	5	3.80
机器设备		10	5	9.50
运输设备		4	5	23.75
办公设备		5	5	19.00
电子设备		3	5	31.67

(十二) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

(十三) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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的各部分分别完工，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、借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十四) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直

接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（十五）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	按土地使用证规定的年限
软件	5	按预付使用年限

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。

经复核，本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。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十五）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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。

（十六）长期待摊费用

对于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，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

(1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

(3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

(4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

2、当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

3、当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(二十) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十一）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并经客户的签收，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

（二十二）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1、取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2、履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其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（包括持续履行）履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

3、合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“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进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，

根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）租赁

1、租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、 本公司作为出租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

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

（2）租赁的分类

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

（3）作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

作为融资租赁出租人

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（六）金融工具”及“三、（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

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。

（二十六）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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。

（二十七）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；

9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

13、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

（二十八）其他重要的会计政策、会计估计

1、其他重要的会计政策

无。

2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

（1）所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产

生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

无。

四、税项

税种	计税依据	税率或征收率 (%)
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13、5
城市维护建设税	实缴增值税	5

教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	89,717.37	232,382.38
银行存款	1,732,907.16	1,717,836.57
合 计	1,822,624.53	1,950,218.9
固定资产 5 号楼火灾事故影响，受损租户申请法院冻结	1,714,566.90	1,717,836.57

（二）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	20,426.50	1,882,415.00
1 至 2 年	1,877,165.00	86,750.00
2 至 3 年	86,750.00	938,353.00
3 年以上	964,753.00	26,400.00
小 计	2,949,094.50	2,933,918.00
减：坏账准备	684,126.83	261,736.20
合 计	2,264,967.67	2,672,181.80

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比
				账面价值

单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,949,094.50	100.00	684,126.83	23.20	2,264,967.67
其中：账龄组合	2,949,094.50	100.00	684,126.83	23.20	2,264,967.67
合 计	2,949,094.50	100.00	684,126.83	23.20	2,264,967.67

续前表

类 别	上年年末余额				
	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	5,250.00	0.18	5,250.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,928,668.00	99.82	256,486.20	8.76	2,672,181.80
其中：账龄组合	2,928,668.00	99.82	256,486.20	8.76	2,672,181.80
合 计	2,933,918.00	100.00	261,736.20	8.92	2,672,181.80

3、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,426.50	1,021.33	5.00
1 至 2 年	1,877,165.00	187,716.50	10.00
2 至 3 年	86,750.00	13,012.50	15.00
3 年以上	964,753.00	482,376.50	50.00
合 计	2,949,094.50	684,126.83	23.20

续前表

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,877,165.00	93,858.25	5.00
1 至 2 年	86,750.00	8,675.00	10.00

2至3年	938,353.00	140,752.95	15.00
3年以上	26,400.00	13,200.00	50.00
合计	2,928,668.00	256,486.20	8.76

其他说明：上海樱文电器设备有限公司 5,250.00 元，2021 年单项计提坏账准备，2022 年 8 月 31 日款项收回。

4、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	261,736.20	430,560.56	5,250.00	0.00	684,126.83
合计	261,736.20	430,560.56	5,250.00	0.00	684,126.83

5、前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海佳航仪器仪表有限公司	176,900.00	6.00	88,450.00
上海海谱实业有限公司	787,853.00	26.72	393,926.50
上海涛杰制冷设备工程有限公司	895,830.00	30.38	89,583.00
上海枢鼎冷暖设备有限公司	602,815.00	20.44	64,619.00
上海思垂电器有限公司	401,810.00	13.62	40,181.00
合计	2,865,208.00	97.16	676,759.50

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	12,728.76	0.00
合计	12,728.76	0.00

1、其他应收款账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

1 年以内		13,398.69	0.00
1 至 2 年	0.00		0.00
2 至 3 年	0.00		0.00
3 年以上	0.00		0.00
小 计	13,398.69		0.00
减：坏账准备	669.93		0.00
合 计	12,728.76		0.00

2、按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
冲值费	13,398.69	0.00
减：坏账准备	669.93	0.00
合 计	12,728.76	0.00

3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
年初其他应收款账面余额在本期：	0.00	0.00	0.00	0.00
——转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	669.93	0.00	0.00	669.93
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	669.93	0.00	0.00	669.93

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网上海市电力公司	冲值款	3,398.69	1 年以内	25.37	169.93
中国石化销售股份有限公司上海石油分公司	冲值款	10,000.00	1 年以内	74.63	500.00
合计		13,398.69		100.00	669.93

(四) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵增值税	317,662.91	269,667.38
合计	317,662.91	269,667.38

(五) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,053,635.49	3,490,971.93
固定资产清理	150,760.73	150,760.73
合计	3,204,396.22	3,641,732.66

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	6,313,971.90	287,300.00	673,433.63	737,998.38	342,764.11	8,355,468.02
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

4、期末余额	6,313,971.90	287,300.00	673,433.63	737,998.38	342,764.11	8,355,468.02
二、累计折旧	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、年初余额	3,445,650.97	183,792.55	266,567.48	694,316.76	185,025.88	4,775,353.64
2、本期增加金额	299,870.54	0.00	175,069.98	2,466.11	39,900.04	517,306.67
(1) 计提	299,870.54	0.00	175,069.98	2,466.11	39,900.04	517,306.67
3、本期减少金额	0.00	79,970.22	0.00	0.00	0.00	79,970.22
4、期末余额	3,745,521.51	103,822.33	441,637.46	696,782.87	224,925.92	5,212,690.09
三、减值准备						
1、年初余额	0.00	89,142.45	0.00	0.00	0.00	89,142.45
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	89,142.45	0.00	0.00	0.00	89,142.45
四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、期末账面价值	2,568,450.39	94,335.22	231,796.17	41,215.51	117,838.19	3,053,635.48
2、年初账面价值	2,868,320.93	14,365.00	406,866.15	43,681.62	157,738.23	3,490,971.93

(六) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	0.00	0.00	0.00
1、年初余额	1,886,000.00	151,381.62	2,037,381.62
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	1,886,000.00	151,381.62	2,037,381.62
二、累计摊销	0.00	0.00	0.00
1、年初余额	735,539.99	151,381.62	886,921.61

2、本期增加金额	37,720.00		37,720.00
(1) 计提	37,720.00		37,720.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	773,259.99	151,381.62	924,641.61
三、减值准备	0.00	0.00	0.00
1、年初余额	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	0.00	0.00	0.00
1、期末账面价值	1,108,019.96	0.00	1,108,019.96
2、年初账面价值	1,150,460.017	0.00	1,150,460.01

(八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	56,866.20	669,090.62	692,424.12	33,532.70
二、离职后福利-设定提存计划	7,237.60	91,155.68	90,431.48	7,961.80
合 计	64,103.80	760,246.30	782,855.60	41,494.50

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	51,663.00	610,930.00	635,083.00	27,510.00
2、职工福利费				
3、社会保险费	3,665.20	36,032.62	35,825.12	3,872.70
其中：医疗保险费	3,618.80	35,394.34	35,191.44	3,821.70
工伤保险费	46.40	638.28	633.68	51.00
生育保险费	0	0	0	0
4、住房公积金	1,538.00	22,128.00	21,516.00	2,150.00
5、工会经费和职工教育经费				

合 计	56,866.20	669,090.62	692,424.12	33,532.70
-----	-----------	------------	------------	-----------

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,948.00	87,509.18	86,813.98	7,643.20
2、失业保险费	289.6	3,646.50	3,617.50	318.6
合 计	7,237.60	91,155.68	90,431.48	7,961.80

(九) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,259.20	15,634.19
房产税	0.00	31,213.82
土地使用税	0.00	9,428.25
城市维护建设税	0.00	795.71
教育费附加	0.00	477.43
地方教育费附加	0.00	318.28
合 计	5,259.20	57,867.68

(十) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	2,146,406.88	247,758.26
合 计	2,146,406.88	247,758.26

1、其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	76,406.88	47,758.26

借款	2,070,000.00	200,000.00
合 计	2,146,406.88	247,758.26

(十一) 股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,556,070.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,556,070.00

(十二) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,747,839.46	0.00	0.00	1,747,839.46
合 计	1,747,839.46	0.00	0.00	1,747,839.46

(十三) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	727,042.01	0.00	0.00	727,042.01
合 计	727,042.01	0.00	0.00	727,042.01

(十四) 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-24,716,420.41	-22,557,248.84
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	-24,716,420.41	-22,557,248.84
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-2,037,485.76	-2,159,171.57
减: 提取法定盈余公积	0.00	0.00
期末未分配利润	-26,753,906.17	-24,716,420.41

(十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务			2,315,187.61	2,155,777.01
其他业务	245,840.96	137,376.45	786,246.96	77,831.42
合 计	245,840.96	137,376.45	3,101,434.57	2,233,608.43

(十六) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	552.67	1,943.38
教育费附加	302.85	868.94
地方教育费附加	201.9	579.28
房产税	1,712.41	147,295.26
土地使用税	34,075.29	37,713.00
印花税	0.00	835.58
合 计	36,845.12	189,235.44

(十七) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	675,613.07	749,757.70
办公及差旅费	55,505.59	96,345.78
业务招待费	6,677.06	63,362.88
折旧及摊销费	413,952.46	511,253.24
装修、维修	143,320.42	455,194.03
服务费	224,241.51	663,741.57
水电费	127,578.33	161,081.80
汽车费	0.00	28,259.99
其他	43,623.41	629.94

合 计	1,690,511.85	2,729,626.93
-----	--------------	--------------

(十八) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	5,343.73	6,035.20
手续费	376.47	602.30
合 计	-4,967.26	-5,432.90

(十九) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	0.00	134.56	0.00
合 计	0.00	134.56	0.00

(二十) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-422,390.63	-63,703.40
其他应收款坏账损失	-669.93	0.00
合 计	-423,060.56	-63,703.40

(二十一) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	0.00	0.60	0.00
合 计	0.00	0.60	0.00

(二十二) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	500.00	50,000.00	500.00

合 计	500.00	50,000.00	500.00
-----	--------	-----------	--------

(二十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	0.00	0.00
递延所得税费用	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	-1,985,710.76	-2,159,171.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	-496,427.69	-539,792.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00	0.00
本年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	496,427.69	539,792.89
所得税费用	0.00	0.00

(二十三) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
补贴收入	0.00	135.16
利息收入	5,343.73	6,035.2
经营性资金往来	757,389.98	200,000.00
合 计	762,733.71	206,170.36

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行手续费	376.47	602.30
经营性费用支出	546,446.32	1,515,049.37

营业外支出现金支出	500.00	50,000.00
往来款	169,347.69	1,731,180.27
合 计	716,670.48	3,296,831.94

(二十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,037,485.76	-2,159,171.57
加：资产减值准备	0.00	0.00
信用减值损失	423,060.56	63,703.40
固定资产折旧	437,336.44	551,364.6
无形资产摊销	37,720.00	37,720.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	36,585.07	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		1,319,402.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,070.72	-111,661.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,799,114.73	-1,569,534.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	637,675.25	-1,868,178.05

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	108,057.63	232,382.38
减：现金的年初余额	232,382.38	2,109,360.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-124,324.75	-1,876,978.05

2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	108,057.63	232,382.38
其中：库存现金	44,717.37	232,382.38
可随时用于支付的银行存款	63,340.26	
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	108,057.63	232,382.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、受限制的资产

项 目	本 期	上 期
银行存款	1,714,566.90	1,717,836.57
合计	1,714,566.90	1,717,836.57

受限原因：固定资产 5 号楼火灾事故影响，受损租户申请法院冻结本公司银行账户，本公司上海农商银行封浜支行银行账户被冻结。

七、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

控股股东名称 关联关系 类型 对本企业的持股比例 对本企业表决权比例。

郑金山 控股股东 自然人 46.9299% 46.9299%

2、关联交易情况

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	187,956.00	155,489.00

3、关联方应付款项

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：	0.00	0.00
郑金山	100,000.00	0.00
合 计	100,000.00	0.00

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他重要事项

无。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	0.00	0.00

越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		0.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
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	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		500.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00
小 计		500.00
所得税影响额		125.00
少数股东权益影响额（税后）		0.00
合 计		375.00

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-24.56	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-24.57	-0.06	-0.06

希雅图（上海）新材料科技股份有限公司

2023年4月28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：

公司董事会秘书办公室