



英特罗

NEEQ: 831001

上海英特罗机械电气制造股份有限公司
SHANGHAI INTER-ROCK HARDWARE CO.,LTD



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人彭拯和、主管会计工作负责人金菊及会计机构负责人（会计主管人员）金菊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 14 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 16 |
| 第五节 | 公司治理 | 19 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 23 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 85 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 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 |
| | 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（如有） |
| | 报告期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 | 上海市奉贤西渡马家宅路 200 号 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|---------------|---|-----------------------|
| 公司、股份公司、英特罗 | 指 | 上海英特罗机械电气制造股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 上海英特罗机械电气制造股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 上海英特罗机械电气制造股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 上海英特罗机械电气制造股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员、高管 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 公司章程 | 指 | 《上海英特罗机械电气制造股份有限公司章程》 |
| 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 |
| 会计师事务所 | 指 | 众华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 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 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|------------------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 上海英特罗机械电气制造股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | SHANGHAI INTER ROCK HARDWARE CO.,LTD | | |
| 法定代表人 | 彭拯和 | 成立时间 | 2003年8月15日 |
| 控股股东 | 控股股东为彭拯和、翟奇 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为彭拯和、翟奇，一致行动人为彭拯和、翟奇、彭淘、袁露、翟松 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-C-33-金属制品业-335-建筑、安全用金属制品制造-3351-建筑、家具用金属配件制造 | | |
| 主要产品与服务项目 | 俄罗斯标准锁芯、欧洲标准锁芯以及其他定制门锁等相关五金产品的研发、生产、销售（贸易） | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 英特罗 | 证券代码 | 831001 |
| 挂牌时间 | 2014年8月15日 | 分层情况 | 基础层 |
| 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） | 16,060,000 |
| 主办券商（报告期内） | 申万宏源承销保荐 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 上海市徐汇区长乐路989号3层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 金菊 | 联系地址 | 上海市奉贤区西渡马家宅路200号 |
| 电话 | 021-57437318 | 电子邮箱 | orange@inter-rock.com |
| 传真 | 021-57437318 | | |
| 公司办公地址 | 上海市奉贤区西渡马家宅路200号 | 邮政编码 | 201400 |
| 公司网址 | www.inter-rock.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 913100007531948236 | | |
| 注册地址 | 上海市奉贤区奉金路469号4幢101室 | | |
| 注册资本（元） | 1606万人民币 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务为俄罗斯标准锁芯、欧洲标准锁芯以及其他定制门锁等相关五金产品的研发、生产、销售（贸易），属于五金锁具行业。公司拥有弹子锁弹子、弹簧、封弹一体化组装技术，提高弹子锁锁体钻孔精度的夹紧装置，弹子锁封弹技术，离合式安全防盗锁，锁芯用离合式装置，锁芯用电子信号传输装置等 15 项关键技术（其中包含 3 项发明专利和 12 项实用新型专利），获得英国皇家认可委员会认证证书、中国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书、俄罗斯实验室检测通过证书等多项资质。公司主要技术均已应用于主要产品的生产中，包括能够满足俄罗斯标准、欧洲标准的 CO 系列普通锁芯、AS 系列中档锁芯、CX6 高端锁芯、AB 系列建筑装修锁芯、GMK 系列管理锁芯和其他特殊要求的锁芯。2015 年开始公司研发出 SC 中低档锁芯和 PT 系列普通锁芯，2020 年经过公司研发人员的研究又研发出了用于电子锁的应急锁芯，以满足不同客户需求。报告期内，公司试生产小样，用于推广。公司采用“接单生产”、“以销定产、以销定采”、“对通用产品适当备货”的经营模式：以客户订单为基础，通过分析客户订单的产品需求量，结合自身产能、原材料情况制定生产计划进行量产。公司主要采用直接销售模式：营销部经理根据公司经营方针，制订总体营销计划，定期（每月）进行销售总结、客户信用评估、风险控制建设等，营销部业务员根据销售策略及具体市场情况，全力开发新客户，开拓新细分市场，并跟踪服务现有客户，从而满足客户个性化需求，扩大英特罗品牌影响力，建立了一批保持长久合作关系的忠诚客户，如俄罗斯斯达季亚有限责任公司（STADIA）在中国大陆的总采购商上海欧锁国际贸易有限公司、英国门窗主要经销商 CARL F GROUPO LTD。公司已开通淘宝，通过互联网销售渠道，准备在 2023 年度的基础上提高销售量，实现利润。

报告期内，公司的商业模式和主营业务无变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 高新技术企业证书发证时间：2021 年 12 月 23 日 证书编号：GR202131005998 |

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|---------------|---------------|----------|
| 营业收入 | 9,525,537.69 | 10,567,825.49 | -9.86% |
| 毛利率% | 12.11% | 10.24% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -1,726,219.30 | -1,903,049.00 | 9.29% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,940,316.52 | -2,026,979.42 | 4.28% |
| 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） | -25.04% | -22.58% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依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） | -28.14% | -24.05% | - |
| 基本每股收益 | -0.11 | -0.12 | 9.28% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 12,303,856.62 | 12,542,289.83 | -1.90% |
| 负债总计 | 6,044,299.00 | 4,784,508.89 | 26.33% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 6,259,557.62 | 7,757,780.94 | -19.31% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.39 | 0.48 | -19.31% |
| 资产负债率%（母公司） | - | - | - |
| 资产负债率%（合并） | 49.13% | 38.15% | - |
| 流动比率 | 1.47 | 1.83 | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -415,413.17 | 249,282.38 | -266.64% |
| 应收账款周转率 | 9.89 | 10.67 | - |
| 存货周转率 | 2.12 | 2.10 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -1.90% | -12.57% | - |
| 营业收入增长率% | -9.86% | -8.58% | - |
| 净利润增长率% | 9.29% | -38.99% | - |

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|----|------|-------|------|-------|-------|
| | 金额 | 占总资产的 | 金额 | 占总资产的 | |

| | | 比重% | | 比重% | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 货币资金 | 608,932.06 | 4.95% | 3,828,741.38 | 30.53% | -84.10% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 1,134,698.81 | 9.22% | 691,615.31 | 5.51% | 64.07% |
| 交易性金融资产 | 3,074,820.43 | 24.99% | 0 | 0.00% | 100.00% |
| 预付账款 | 29,700.00 | 0.24% | 213,590.00 | 1.70% | -86.09% |
| 存货 | 3,976,025.75 | 32.32% | 3,926,108.63 | 31.30% | 1.27% |
| 其他流动资产 | 53,677.40 | 0.44% | 104,852.16 | 0.84% | -48.81% |
| 长期股权投资 | 1,279,478.36 | 10.40% | 1,274,357.99 | 10.16% | 0.40% |
| 固定资产 | 2,036,409.28 | 16.55% | 2,427,687.66 | 19.36% | -16.12% |
| 无形资产 | 14,423.18 | 0.12% | 22,336.70 | 0.18% | -35.43% |
| 长期待摊费用 | 92,691.35 | 0.75% | 50,000.00 | 0.40% | 85.38% |
| 应付账款 | 4,990,636.07 | 40.56% | 3,845,511.97 | 30.66% | 29.78% |
| 合同负债 | 15,112.00 | 0.12% | 68,690.38 | 0.55% | -78.00% |
| 专项储备 | 918,880.17 | 7.47% | 690,884.19 | 5.51% | 33.00% |
| 资产总计 | 12,303,856.62 | - | 12,542,289.83 | - | -1.90% |

项目重大变动原因：

- 1、货币资金下降 84.10%的原因是报告期内购买银行理财产品 3,000,000.00 元，尚未赎回；
- 2、应收账款上升 64.07%的原因是报告期销售产品，尚未到收款期，LA DÉCOR LLC 391,106.69 元，LAIDALW GULF LLC 322,994.35 元尚未收到，占应收款款 62.93%；
- 3、交易性金融资产上升 100.00%的原因是报告期购买银行理财产品 300 万元未赎回，上年度购买银行理财产品在上年末赎回，同比上升 100%；
- 4、预付账款下降 86.09%的原因是上年度预付的货款，报告期内已收到货物，年末余上海市电力公司未开票；
- 5、其他流动资产下降 48.81%的原因是上年度末待抵进项税 45,637.48 元，占其他流动资产 43.53%，报告期末没有待抵进项税额；
- 6、固定资产下降 16.12%的原因是报告期内销售北京现代车一辆，原值 227,589.00 元，报废雷克萨斯一辆原值 563,162.39 元，报废江淮一辆原值 76,752.14 元，又购买新混动汽车一辆原值 198,053.10 元，故同比下降；
- 7、无形资产下降 35.43%的原因是报告期摊销无形资产 9,218.14 元；
- 8、长期待摊费用上升 85.38%的原因是报告期内厂房维修费 79,636.87 元，又分摊长期待摊费用 36945.52 元；
- 9、应付账款上升 29.78%的原因是报告期末向浙江常固金属制造有限公司购买原材料 605,043.00 元，尚未付款，占应付账款 12.12%；又购平湖市联顺金属表面处理股份有限公司 321,213.00 元，占应付账款 0.06%；
- 10、合同负债下降 78.00%的原因是报告期内预收货款已安排发货，货款已收全；
- 11、专项储备上升 33.00%的原因是报告期内计提安全生产专项储备 242,097.84 元，使用 14,101.86 元，故报告期上升。

(二) 经营情况分析**1、利润构成**

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 9,525,537.69 | - | 10,567,825.49 | - | -9.86% |
| 营业成本 | 8,371,702.59 | 87.89% | 9,485,967.48 | 89.76% | -11.75% |
| 毛利率% | 12.11% | - | 10.24% | - | - |
| 销售费用 | 111,786.07 | 1.17% | 30,144.85 | 0.29% | 270.83% |
| 管理费用 | 1,996,467.02 | 20.96% | 1,915,814.37 | 18.13% | 4.21% |
| 研发费用 | 954,813.11 | 10.02% | 1,039,138.33 | 9.83% | -8.11% |
| 财务费用 | -30,034.08 | -0.32% | -56,936.89 | -0.54% | 47.25% |
| 信用减值损失 | -26,286.38 | -0.28% | 1,110.42 | 0.01% | -2,467.25% |
| 资产减值损失 | 0 | 0.00% | -7,073.21 | -0.07% | 100.00% |
| 其他收益 | 16,945.10 | 0.18% | 18,548.18 | 0.18% | -8.64% |
| 投资收益 | 5,120.37 | 0.05% | -72,344.35 | -0.68% | 107.08% |
| 公允价值变动收益 | 74,820.43 | 0.79% | - | - | 100.00% |
| 资产处置收益 | 0 | - | 0 | - | - |
| 营业利润 | -1,848,550.99 | -19.41% | -1,941,346.84 | -18.37% | 4.78% |
| 营业外收入 | 215,340.34 | 2.26% | 40,219.65 | 0.38% | 435.41% |
| 营业外支出 | 93,008.65 | 0.98% | 1,921.81 | 0.02% | 4,739.64% |
| 净利润 | -1,726,219.30 | -18.12% | -1,903,049.00 | -18.01% | 9.29% |

项目重大变动原因：

- 1、营业收入下降 9.86%的原因是上年度向中国电子系统工程第二建设有限公司销售 528,455.85 元,报告期内没有，市场需求下降，订单减少，故营业收入下降；
- 2、营业成本下降 11.75%的原因是市场需求波动，营业收入下降，导致营业成本同比下降；
- 3、销售费用上升 270.83%的原因是报告期内发生商品维修费 46,720.67 元，又参加了 2023 年塞尔维来建材展费用 29,100.00 元，上年度由于疫情未参展；
- 4、管理费用上升 4.21%的原因是报告期职工薪酬同比增长 6.10%，折旧、摊销同比增长 11.38%，故管理费用上涨；
- 5、研发费用下降 8.11%的原因是报告期因资金问题减少投入，直接投入同比减少 5.86%，折旧费同比下降 32.86%；
- 6、财务费用上升 47.25%的原因是报告期因汇率浮动导致汇兑收益同比减少 37.48%，故而财务费用上升；
- 7、信用减值损失下降 2467.25%的原因是报告期内计提坏账准备 26,286.38 元，相比去年同期未计提那么多；
- 8、资产减值损失上升 100.00%的原因是去年计提存货遗失价损失 7,073.21 元，报告期末未发生；
- 9、投资收益上升 107.08%的原因是报告期内权益法核算的长期股权投资收益上升 103.67%；
- 10、公允价值变动收益上升 100.00%的原因是报告期内交易性金融资产未赎回，产生的收益 74,820.43 元入公允价值变动；
- 11、营业外收入上升 435.41%的原因是报告期内销售二手车一辆，报废汽车两辆，非流动资产毁损报

废利得共计 215,084.55 元，相比去年同期增长 451.19%；

12、营业外支出增长 4739.64%的原因是报告期内客户取消订单，但我司已预付款厂家已生产配件，故发生无法收回款项 72,675.00 元；

13、净利润上涨 9.29%的原因是订单减少，营业收入减少，我司是装配车间工人是计件制度，故工资相对减少，又因资金紧张，缩减研发费用，故而报告期相比去年净利润上涨。

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 | 9,525,537.69 | 10,567,825.49 | -9.86% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 8,371,702.59 | 9,485,967.48 | -11.75% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|---------|--------------|--------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 欧洲标准锁芯 | 7,544,130.03 | 6,835,422.90 | 9.39% | 8.68% | 12.38% | -2.98% |
| 俄罗斯标准锁芯 | 1,702,306.60 | 1,217,914.92 | 28.46% | -12.29% | -28.11% | 15.74% |
| 其他 | 279,101.06 | 318,364.77 | -14.07% | -83.43% | -81.37% | -12.60% |

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、欧洲标准锁芯毛利率比上年同期增减百分比下降 2.98%的原因是不同长度的锁芯成本，毛利不一样，工人装配的成本相同，按计件制，故报告期内欧洲标准锁芯较短锁芯出货比较多，毛利率相对去年有年下降；
- 2、俄罗斯标准锁芯毛利率比上年同期增减百分比上升 15.74%的原因是不同长度的锁芯成本，毛利不一样，工人装配的成本相同，按计件制，故报告期内俄罗斯标准长度较长锁芯出货比较多，毛利率相对去年有年上升；
- 3、其他营业收入比上年同期下降-12.60%的原因是去年同期销售锌合金锁芯 68,300 个，同比下降 94.00%，故而营业收入下降，营业成本也随之下降。

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 | CARL F GROUP CO LIMITED | 4,109,574.71 | 43.14% | 否 |

| | | | | |
|----|------------------|--------------|--------|---|
| 2 | LEGALLAIS SAS | 1,311,981.37 | 13.77% | 否 |
| 3 | 北京安恒利通科技股份公司 | 1,303,573.09 | 13.69% | 否 |
| 4 | LA DÉCOR L. L. C | 1,104,784.72 | 11.60% | 否 |
| 5 | LAIDLAW GULF LLC | 528,719.03 | 5.55% | 否 |
| 合计 | | 8,358,632.92 | 87.75% | - |

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 | 浙江常固金属制造有限公司 | 3,141,148.59 | 47.13% | 否 |
| 2 | 平湖市联顺金属表面处理股份有限公司 | 553,516.80 | 8.30% | 否 |
| 3 | 宁波金田铜业（集团）股份有限公司 | 500,676.91 | 7.51% | 否 |
| 4 | 义乌市烁泰锁业有限公司 | 385,362.92 | 5.78% | 否 |
| 5 | 上海奥道电子科技有限公司 | 351,057.52 | 5.27% | 否 |
| 合计 | | 4,931,762.74 | 73.99% | - |

（三） 现金流量分析

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 | -415,413.17 | 249,282.38 | -266.64% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,831,212.75 | 3,124,689.71 | -190.61% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | - | - |

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额下降 266.64%的原因是报告期订单减少销售商品、提供劳务收到的现金同比下降 18.13%，支付的各项税额同比增长 83.59%，故经营活动产生的现金流量净额下降；
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少 190.61%的原因是报告期内购买银行理财产品 3,000,000.00 元，而上年同期赎回银行理财产品 3,000,000.00 元，故而下降。

四、 投资状况分析

（一） 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 |
|---------------|------|------|------------|--------------|--------------|------|--------|
| 上海英特罗五金制品有限公司 | 参股公司 | 锁芯 | 200,000 美元 | 3,198,695.91 | 3,198,695.91 | 0 | 355.21 |

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|---------------|-------------|------|
| 上海英特罗五金制品有限公司 | 欧洲标准锁芯 | 战略投资 |

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|-----------|------|--------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 3,000,000.00 | 0 | 不存在 |
| 合计 | - | 3,000,000.00 | 0 | - |

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|---------------------|--|
| 公司治理及不当控制风险 | 公司控股股东及实际控制人为彭拯和、翟奇夫妇，其拥有公司68.00%的股权。公司的股权集中度高。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》和《信息披露事务管理制度》等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和中小股东的利益产生不利影响。 |
| 生产、办公场所未取得土地权属证书的风险 | 公司唯一在用的位于上海市奉贤区南桥镇发展村马家宅路 200 号的土地系上海市奉贤区南桥镇发展村村民委员会集体所有的工业用地，公司与其签署了土地征用协议，约定由其负责立项报批及办理土地征用手续；地面房屋建筑物为公司单独自建、 |

| | |
|----------------------|---|
| | <p>占用、使用，属于公司单独所有，未曾发生过产权纠纷。公司在该土地上建造厂房，已经上海市奉贤区发展计划委员会批复同意并取得了上海市奉贤区规划管理局向核发的建设用地规划许可证，但由于用地指标受限，上述村委会未能按照协议约定的责任办妥土地征用手续，导致公司未取得土地使用权证；公司在此用地上建造的厂房（含部分用于办公）的建筑面积超过原批复建筑面积，未取得房产证。公司存在被相关主管部门罚款、责令拆除等处罚的风险，进而导致财产损失、搬迁损失的风险。</p> |
| 国际市场需求波动风险 | <p>公司主要从事俄罗斯标准锁芯、欧洲标准锁芯以及其他定制门锁等相关五金产品的研发、生产、销售（贸易）的专业公司，产品主要是销往欧美、俄罗斯、德国、东南亚等海外市场。因此公司产品销售受国际市场影响较大，而影响国际市场的因素错综复杂，包括消费偏好、需求结构、贸易政策和汇率政策等。这些因素都有可能对公司的产品销售产生一定程度的影响，因此公司存在一定的国际市场需求波动风险。</p> |
| 客户相对集中的风险 | <p>公司的客户主要为欧洲、俄罗斯等国五金锁具、建材、及百货等大型零售商，包括 CARL F GROUPE LTD、LEGALLAIS SAS、北京安恒利通科技有限公司、LA DÉCOR L.L.C、PRODEX LOGISTIQUE 等。2022 年度、2023 年度公司对前五名客户销售收入合计为 7,887,989.44、8,358,632.92 元，占同期主营业务收入的比例为 74.64%、87.75%。若上述客户经营出现波动，将会对公司业务和经营业绩构成一定程度的影响。</p> |
| 汇兑损益的风险 | <p>公司的产品主要自营出口或通过外贸公司出口到俄罗斯、欧洲等国家，汇率的变化将对公司的经营成果产生影响。因此公司存在汇兑损益的风险。</p> |
| 供应商集中的风险 | <p>公司从供应商处采购的主要材料是铜材与锁芯，2022 年和 2023 年公司向前五大供应商采购原材料金额分别占同期采购总额的 72.71%、73.99%，占比较大。虽然铜材等原材料类厂商数量众多，市场化竞争充分，公司可进行自主选择供应商，且公司与主要供应商建立了长期稳定的合作关系，但如果主要供应商因意外事件出现停产、经营困难、交付能力下降等情形，或因整体行业波动等客观原因，将对公司原材料采购产生较大的影响，进而对公司的持续经营造成不利影响。</p> |
| 未弥补亏损达到实收资本总额三分之一的风险 | <p>公司 2016 年至 2023 年期间经营累计亏损-13,408,820.80，公司实收资本为 16,060,000.00 元，公司未弥补亏损额已超过实收资本总额的三分之一。长此以往对公司的持续经营造成不利影响。</p> |
| 新冠病毒疫情影响的风险 | <p>2023 年 1 月后，中国及全球发生新冠病毒引发的肺炎疫情历经三年刚结束，疫情期间资金回笼存在影响，疫情导致多个国家订单减少。</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 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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

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 |
|------------|------------|--------|------|------|--|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2014年3月25日 | | 挂牌 | 其他承诺 | 关于生产、办公用房未取得房地产权证的说明及承诺。全额承担由此造成的搬迁损失、停工损失、罚款，保证公司不因此遭受任何损失。 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|------------|--|----|-------------|-------------|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2014年3月18日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2014年3月18日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2014年3月18日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 对资金占用等事宜的承诺 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2014年3月18日 | | 挂牌 | 其他承诺(请自行填写) | 规范关联交易的承诺 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(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 | 货币资金 | 冻结 | 360.58 | 0% | 银行保函保证金 |
| 房屋 | 固定资产 | 其他(权利受限) | 1,161,321.31 | 9.44% | 因用地指标受限,村委会未能按照协议约定办妥土地征用手续。 |
| 总计 | - | - | 1,161,681.89 | 9.44% | - |

资产权利受限事项对公司的影响:

因金额较少,对公司没有影响。

第四节 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 | 5,608,750 | 34.92% | 198,000 | 5,806,750 | 36.16% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,730,500 | 17.00% | 0 | 2,730,500 | 17.00% | |
| | 董事、监事、高管 | 3,417,750 | 21.28% | 0 | 3,417,750 | 21.28% | |
| | 核心员工 | 1,465,000 | 9.12% | -1,130,000 | 335,000 | 2.05% | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 10,451,250 | 65.08% | -198,000 | 10,253,250 | 63.84% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,191,500 | 51.01% | 0 | 8,191,500 | 51.01% | |
| | 董事、监事、高管 | 10,253,250 | 63.84% | 0 | 10,253,250 | 63.84% | |
| | 核心员工 | 15,000 | 0.09% | 0 | 15,000 | 0% | |
| 总股本 | | 16,060,000 | - | 0 | 16,060,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 38 |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

- 1、原监事陆海芳离职后到期解限售 198,000 股；
- 2、报告期内核心员工顾月连退休，持股 30,000 股，核心员工袁露离职，持股 900,000 股，核心员工刘轶男离职，持股 200,000 股

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|-----------|------|-----------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 彭拯和 | 6,280,000 | 0 | 6,280,000 | 39.10% | 4,710,000 | 1,570,000 | - | - |
| 2 | 翟奇 | 4,642,000 | 0 | 4,642,000 | 28.90% | 3,481,500 | 1,160,500 | - | - |
| 3 | 彭淘 | 2,099,000 | 0 | 2,099,000 | 13.07% | 1,574,250 | 524,750 | - | - |

| | | | | | | | | | |
|----|-----|------------|---|------------|--------|------------|-----------|---|---|
| 4 | 袁露 | 900,000 | 0 | 900,000 | 5.60% | 0 | 900,000 | - | - |
| 5 | 翟松 | 290,000 | 0 | 290,000 | 1.81% | 0 | 290,000 | - | - |
| 6 | 金菊 | 200,000 | 0 | 200,000 | 1.25% | 150,000 | 50,000 | - | - |
| 7 | 刘轶男 | 200,000 | 0 | 200,000 | 1.25% | 0 | 200,000 | - | - |
| 8 | 唐海红 | 200,000 | 0 | 200,000 | 1.25% | 150,000 | 50,000 | - | - |
| 9 | 陆海芳 | 198,000 | 0 | 198,000 | 1.23% | 0 | 198,000 | - | - |
| 10 | 倪伟 | 150,000 | 0 | 150,000 | 0.93% | 0 | 150,000 | - | - |
| 合计 | | 15,159,000 | 0 | 15,159,000 | 94.39% | 10,065,750 | 5,093,250 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东彭拯和与股东翟奇为夫妻关系；

股东彭拯和与股东彭淘为父子关系；

股东翟奇与股东翟松为姐弟关系；

股东袁露与股东翟奇为母女关系，与股东彭淘为兄妹关系；

股东刘轶男与股东彭拯和为舅甥关系，与股东彭淘为表兄妹关系；

其他各股东相互之间没有关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东和实际控制人均为彭拯和、翟奇夫妇。彭拯和先生持有公司股份 6,280,000.00 股，持股比例为 39.10%。翟奇女士，持有公司股份 4,642,000.00 股，持股比例为 28.90%。合计持有公司 68.00% 的股份。

(1) 彭拯和，男，1953 年出生，中国国籍，澳洲居留权，大专学历，现任公司董事长、总经理，任期三年，自 2013 年 12 月 22 日至 2016 年 12 月 21 日。1969 年 12 月至 1980 年 8 月，于江苏东台县广山公社插队；1980 年 9 月至 1983 年 7 月，于苏州大学学习机械专业；1983 年 8 月至 1988 年 12 月，担任无锡动力机厂青联会主席；1989 年 1 月至 1998 年 7 月，自由职业；1998 年 8 月至今，担任五金公司总经理；2003 年 8 月至 2011 年 6 月担任有限公司监事；2011 年 6 月至 2013 年 12 月，担任有限公司执行董事兼经理；2013 年 12 月至今，担任股份公司董事长、总经理。

(2) 翟奇，女，1958 年出生，中国国籍，澳洲居留权，大专学历，现任公司董事、财务总监，任期三年，自 2013 年 12 月 22 日至 2016 年 12 月 21 日。1978 年 2 月至 1982 年 8 月，担任四川染料厂安全科科员；1982 年 9 月至 1985 年 7 月，于四川电大学习机械专业；1985 年 8 月至 1991 年 5 月，担任重庆无线电厂模具设计室、外经处设计员；1991 年 7 月至 1998 年 5 月，担任海南鹏华实业公司副总经理；1997 年 1 月至今，担任海南通合董事长；1998 年 8 月至今，担任五金公司董事长；2003 年 8 月至 2011 年 6 月，担任有限公司执行董事、经理；2011 年 6 月至 2013 年 12 月，担任有限公司监事；2013

年 12 月至 2020 年 3 月，担任股份公司财务总监、董事；2020 年 3 月至今，担任股份公司董事。
报告期内，公司控股股东和实际控制人均未发生变化。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------------|----|----------|-----------|-----------|-----------|------|-----------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 彭拯和 | 董事长、总经理 | 男 | 1953年3月 | 2023年1月8日 | 2026年1月7日 | 6,280,000 | 0 | 6,280,000 | 39.10% |
| 翟奇 | 董事 | 女 | 1958年11月 | 2023年1月8日 | 2026年1月7日 | 4,642,000 | 0 | 4,642,000 | 28.90% |
| 彭淘 | 董事、副总经理 | 男 | 1977年4月 | 2023年1月8日 | 2026年1月7日 | 2,099,000 | 0 | 2,099,000 | 13.07% |
| 唐海红 | 董事 | 女 | 1978年1月 | 2023年1月8日 | 2026年1月7日 | 200,000 | 0 | 200,000 | 1.25% |
| 金菊 | 董事、董事会秘书、财务总监 | 女 | 1982年12月 | 2023年1月8日 | 2026年1月7日 | 200,000 | 0 | 200,000 | 1.25% |
| 胡庆素 | 监事 | 男 | 1979年3月 | 2023年1月8日 | 2026年1月7日 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0.62% |
| 蒋勇辉 | 监事 | 男 | 1970年10月 | 2023年1月8日 | 2026年1月7日 | 130,000 | 0 | 130,000 | 0.81% |
| 曹仁 | 监事 | 男 | 1976年10月 | 2023年1月8日 | 2026年1月7日 | 20,000 | 0 | 20,000 | 0.12% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

彭拯和与翟奇为夫妻关系，彭拯和与彭淘为父子关系，其他董事、监事、高级管理人员之间及与上述三人之间均无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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 | - | - | 7 |
| 生产人员 | 30 | - | - | 30 |
| 销售人员 | 2 | - | - | 2 |
| 技术人员 | 6 | - | 2 | 4 |
| 财务人员 | 2 | - | - | 2 |
| 员工总计 | 47 | - | 2 | 45 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士 | - | - |
| 硕士 | - | - |
| 本科 | 3 | 3 |
| 专科 | 7 | 6 |
| 专科以下 | 37 | 36 |
| 员工总计 | 47 | 45 |

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、培训：公司重视员工培训，村居、区办提供各种培训，内容包括岗位技能培训、安全培训、法律法规培训等，提升员工的工作效率，为公司各项目标的完成提供了坚实的基础。

2、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 变动情况 | 职务 | 期初持普通股股数 | 持股数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|-------|----------|--------|----------|
| 金菊英 | 无变动 | 计划助理 | 40,000 | 0 | 40,000 |
| 顾月连 | 离职 | 出纳 | 30,000 | 0 | 30,000 |
| 曹仁 | 无变动 | 电工 | 20,000 | 0 | 20,000 |
| 翟松 | 无变动 | 研发经理 | 290,000 | 0 | 290,000 |
| 袁露 | 离职 | 财务副经理 | 900,000 | 0 | 900,000 |
| 刘铁男 | 离职 | 研发组长 | 200,000 | 0 | 200,000 |

核心员工的变动情况

报告期内员工顾月连退休，员工袁露、刘铁男离职。

三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|------------------|--|
| 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 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

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。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，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、人员独立：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、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标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、机构独立：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、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，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、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计

制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司是不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；
挂牌公司出纳人员不存在兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

四、 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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|--|------------|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 众会字（2024）第 04552 号 | |
| 审计机构名称 | 众华会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 上海市嘉宝工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室 | |
| 审计报告日期 | 2024 年 4 月 17 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 沈蓉 1 年 | 叶怡帆 1 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（万元） | 8.5 万元 | |

审 计 报 告

众会字（2024）第 04552 号

上海英特罗机械电气制造股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了上海英特罗机械电气制造股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的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，我们独立于贵公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

四、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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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。

我们与贵公司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。

（以下无正文）

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：沈蓉

中国注册会计师：叶怡帆

中国，上海

2024年4月17日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------------|------|--------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六（一） | 608,932.06 | 3,828,741.38 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 六（二） | 3,074,820.43 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六（三） | 1,134,698.81 | 691,615.31 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六（四） | 29,700.00 | 213,590.00 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六（五） | 3,000.00 | 3,000.00 |
| 其中：应收利息 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|----------------------|----------------------|
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六（六） | 3,976,025.75 | 3,926,108.63 |
| 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 | 六（七） | 53,677.40 | 104,852.16 |
| 流动资产合计 | | 8,880,854.45 | 8,767,907.48 |
| 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 | 六（八） | 1,279,478.36 | 1,274,357.99 |
| 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 | 六（九） | 2,036,409.28 | 2,427,687.66 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 六（十） | 14,423.18 | 22,336.70 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六（十一） | 92,691.35 | 50,000.00 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 3,423,002.17 | 3,774,382.35 |
| 资产总计 | | 12,303,856.62 | 12,542,289.83 |
| 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 | 六（十二） | 4,990,636.07 | 3,845,511.97 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六（十三） | 15,112.00 | 68,690.38 |
| 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 | 六（十四） | | |
| 应交税费 | 六（十五） | 14,750.93 | 20,770.14 |
| 其他应付款 | 六（十六） | 1,023,800.00 | 849,536.40 |
| 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 | | 6,044,299.00 | 4,784,508.89 |
| 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 | | 6,044,299.00 | 4,784,508.89 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六（十七） | 16,060,000.00 | 16,060,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六（十八） | 2,452,821.88 | 2,452,821.88 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 六（十九） | 918,880.17 | 690,884.19 |
| 盈余公积 | 六（二十） | 236,676.37 | 236,676.37 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六（二十一） | -13,408,820.8 | -11,682,601.50 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 6,259,557.62 | 7,757,780.94 |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 6,259,557.62 | 7,757,780.94 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 12,303,856.62 | 12,542,289.83 |

法定代表人：彭拯和

主管会计工作负责人：金菊

会计机构负责人：金菊

(二) 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 六（二十二） | 9,525,537.69 | 10,567,825.49 |
| 其中：营业收入 | 六（二十二） | 9,525,537.69 | 10,567,825.49 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 六（二十二） | 11,444,688.20 | 12,449,413.37 |
| 其中：营业成本 | 六（二十二） | 8,371,702.59 | 9,485,967.48 |
| 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 | 六（二十三） | 39,953.49 | 35,285.23 |
| 销售费用 | 六（二十四） | 111,786.07 | 30,144.85 |
| 管理费用 | 六（二十五） | 1,996,467.02 | 1,915,814.37 |
| 研发费用 | 六（二十六） | 954,813.11 | 1,039,138.33 |
| 财务费用 | 六（二十七） | -30,034.08 | -56,936.89 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | 六（二十八） | 16,945.10 | 18,548.18 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六（二十九） | 5,120.37 | -72,344.35 |
| 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） | 六（三十） | 74,820.43 | |

| | | | |
|------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六（三十一） | -26,286.38 | 1,110.42 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六（三十二） | | -7,073.21 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,848,550.99 | -1,941,346.84 |
| 加：营业外收入 | 六（三十三） | 215,340.34 | 40,219.65 |
| 减：营业外支出 | 六（三十四） | 93,008.65 | 1,921.81 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,726,219.30 | -1,903,049.00 |
| 减：所得税费用 | 六（三十五） | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,726,219.30 | -1,903,049.00 |
| 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） | | -1,726,219.30 | -1,903,049.00 |
| 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） | | -1,726,219.30 | -1,903,049.00 |
| 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 | | -1,726,219.30 | -1,903,049.00 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -1,726,219.30 | -1,903,049.00 |
| （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） | | -0.11 | -0.12 |

(二) 稀释每股收益 (元/股)

法定代表人：彭拯和

主管会计工作负责人：金菊

会计机构负责人：金菊

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 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 | | 9,231,323.61 | 11,275,265.41 |
| 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 | | 601,455.70 | 532,488.23 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六（三十六） | 23,668.22 | 30,905.13 |
| 经营活动现金流入小计 | | 9,856,447.53 | 11,838,658.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5,977,441.59 | 6,755,777.58 |
| 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 | | 3,417,337.23 | 3,858,993.75 |
| 支付的各项税费 | | 45,587.00 | 24,830.24 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六（三十六） | 831,494.88 | 949,774.82 |
| 经营活动现金流出小计 | | 10,271,860.70 | 11,589,376.39 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -415,413.17 | 249,282.38 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 3,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 66,989.71 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 254,622.12 | 70,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 254,622.12 | 3,136,989.71 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 85,834.87 | 12,300.00 |
| 投资支付的现金 | | 3,000,000.00 | |
| 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 | | 3,085,834.87 | 12,300.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,831,212.75 | 3,124,689.71 |
| 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 | | 26,815.79 | 71,125.07 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -3,219,810.13 | 3,445,097.16 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,828,381.61 | 383,284.45 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 608,571.48 | 3,828,381.61 |

法定代表人：彭拯和

主管会计工作负责人：金菊

会计机构负责人：金菊

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 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 | 16,060,000.00 | | | | 2,452,821.88 | | | 690,884.19 | 236,676.37 | | -11,682,601.50 | | 7,757,780.94 |
| 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 | 16,060,000.00 | | | | 2,452,821.88 | | | 690,884.19 | 236,676.37 | | -11,682,601.50 | | 7,757,780.94 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 227,995.98 | | | -1,726,219.30 | | -1,498,223.32 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -1,726,219.30 | | -1,726,219.30 |
| （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 | | | | | | | | 227,995.98 | | | | | 227,995.98 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 242,097.84 | | | | | 242,097.84 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 14,101.86 | | | | | 14,101.86 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 16,060,000.00 | | | | 2,452,821.88 | | | 918,880.17 | 236,676.37 | | -13,408,820.8 | | 6,259,557.62 |

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权 | 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 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | 准 备 | | 益 | |
|-----------------------|------------|--|--|--|--------------|--|--|------------|------------|-----------|---------------|---------------|
| 一、上年期末余额 | 16,060,000 | | | | 2,452,821.88 | | | 446,222.07 | 236,676.37 | | -9,816,403.75 | 9,379,316.57 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | 36,851.25 | | 36,851.25 |
| 二、本年期初余额 | 16,060,000 | | | | 2,452,821.88 | | | 446,222.07 | 236,676.37 | | -9,779,552.50 | 9,416,167.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 244,662.12 | | | -1,903,049.00 | -1,658,386.88 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -1,903,049.00 | -1,903,049.00 |
| （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 | | | | | | | 244,662.12 | | | | | 244,662.12 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 254,502.12 | | | | | 254,502.12 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 9,840.00 | | | | | 9,840.00 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 16,060,000 | | | | 2,452,821.88 | | 690,884.19 | 236,676.37 | | -11,682,601.50 | | 7,757,780.94 |

法定代表人：彭拯和

主管会计工作负责人：金菊

会计机构负责人：金菊

上海英特罗机械电气制造股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 公司概况

上海英特罗机械电气制造股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系 2013 年 12 月由上海英特罗机械电气制造有限公司整体改制设立的股份有限公司。

企业类型: 股份有限公司(非上市)。本公司股票于 2014 年 8 月 15 日在全国股份转让系统挂牌公开转让, 证券代码为 831001。经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股, 截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 1606 万股。

本公司注册地址为上海市奉贤区奉金路 469 号 4 幢 101 室, 业务性质为电气机械和器材制造业, 主要经营活动为从事俄罗斯标准锁芯、欧洲标准锁芯以及其他定制门锁等相关五金产品的研发、生产、销售(贸易)等。经营范围为空压机、汽油机、机械设备(除特种机械设备)、园林机械设备(除特种设备)、手动工具、电动工具制造、加工(以上限分支机构经营)、批发、零售, 从事货物进出口及技术进出口业务。【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】

本财务报告经本公司董事会于 2024 年 4 月 17 日批准报出。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示

本公司从事俄罗斯标准锁芯、欧洲标准锁芯以及其他定制门锁等相关五金产品的研发、生产、销售(贸易)等经营。本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对【收入确认、存货确认】等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注 3、3.11 “存货”、3.22 “收入”等各项描述。

3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币, 本公司以人民币为记账本位币。

3.5 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.6 外币业务和外币报表折算

3.6.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具

3.7.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是, 本公司未保留对该金融资产的控制。

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

3.7.2 金融资产的分类

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

- 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。

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, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- (1) 本公司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。
- (2) 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。

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(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其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:

- (1) 本公司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。
- (2) 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。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时, 本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 在报表中列示为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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(债务工具投资)之外的金融资产, 本公司将其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。

在初始确认时, 本公司可以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(非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具(续)

3.7.3 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。
- 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) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该指定满足下列条件之一:

- 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, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出, 不得撤销。

3.7.4 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.7.5 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具(续)

3.7.5 金融工具的计量(续)

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 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。
- 3) 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

- 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。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 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, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调), 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。

3.7.6 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 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(非交易性权益工具投资), 以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7.6 金融工具的减值 (续)

2) 减值准备的确认和计量 (续)

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 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, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 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。

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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(债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

(1) 对于金融资产, 信用损失为本公司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。

(2) 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。

(3) 对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 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。

(4) 对于财务担保合同, 信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具(续)

3.7.6 金融工具的减值(续)

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

4) 应收票据及应收账款减值

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

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收账款, 账龄自确认之日起计算。

应收票据及应收账款组合:

| 组合名称 | 确定组合依据 |
|----------|---------------|
| 应收票据组合 1 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 应收票据组合 2 | 承兑人为商业客户 |
| 应收账款组合 1 | 账龄组合 |
| 应收账款组合 2 | 应收关联方款项 |

各组合预期信用损失率

账龄组合

| 账龄 | 预期信用损失率 (%) |
|-------------------|-------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 5 |
| 1-2 年 | 10 |
| 2-3 年 | 30 |
| 3-4 年 | 50 |
| 4-5 年 | 80 |
| 5 年以上 | 100 |

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7.6 金融工具的减值 (续)

5) 其他应收款减值

按照 3.7.6 2) 中的描述确认和计量减值。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款, 账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下:

| 组合名称 | 确定组合依据 |
|-----------|------------------------------|
| 其他应收款组合 1 | 日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。 |
| 其他应收款组合 2 | 员工备用金。 |
| 其他应收款组合 3 | 账龄组合 |

3.7.7 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司将其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。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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 (债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失 (包括本公司自身信用风险变动的影响金额) 计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具(续)

3.7.7 利得和损失(续)

本公司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的, 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, 计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

3.7.8 报表列示

本公司将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, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接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, 在“交易性金融负债”科目列示。

3.8 应收票据

详见 3.7 金融工具附注。

3.9 应收账款

详见 3.7 金融工具附注。

3.10 其他应收款

详见 3.7 金融工具附注。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 存货

3.11.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等, 按成本与可变现净值孰低列示。

3.11.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.11.3 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.11.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.11.5 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 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。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

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。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。

3.12 合同资产

3.12.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示, 将已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

3.12.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.7 金融工具附注。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资

3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

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, 则视为对被投资单位实施重大影响。

3.13.2 初始投资成本确定

除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 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。与发行权益性证券直接相关的费用, 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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。
- 4) 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。

3.13.3 后续计量及损益确认方法

3.13.3.1 成本法后续计量

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

3.13.3.2 权益法后续计量

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资(续)

采用权益法核算时, 投资方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; 投资方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; 投资方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。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3.13.3.3 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处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

3.13.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算, 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。

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; 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, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资 (续)

3.13.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。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, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.13.3.6 处置长期股权投资的处理

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, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.14 固定资产

3.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 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。

3.14.2 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋设备 | 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 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 31.67-19.00 |

3.15 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 无形资产

3.16.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出, 如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量, 则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出, 在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物, 相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物, 则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配, 难以合理分配的, 全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起, 对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销, 摊销年限为 10 年。期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核, 如发生变更则作为会计估计变更处理。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命不确定的判断依据: 本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限, 或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为: 来源于合同性权利或其他法定权利, 但合同规定或法律规定无明确使用年限; 综合同行业情况或相关专家论证等, 仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核, 如发生变更则作为会计估计变更处理。此外, 还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的, 则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.16.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 长期资产减值

在财务报表中单独列示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, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.18 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括支付的土地款、办公室改装费及厂房维修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.19 合同负债

3.19.1 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

3.20 职工薪酬

3.20.1 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。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.20.2 离职后福利的会计处理方法

3.30.2.1 设定提存计划

上海英特罗机械电气制造股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

公司在职工为其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，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

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。

3.22 收入

3.22.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

3.22.1.1 各业务类型收入确认和计量一般原则

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.22.1.2 各业务类型收入确认和计量具体政策

- (1) 根据与客户签订销售合同的规定, 在完成相关产品发货并经客户验收合格后确认收入。
- (2) 公司出口产品在产品已装运发出, 并取得出口报关单、货款收款凭据后确认收入。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 政府补助

3.23.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、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。

3.23.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.23.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3.23.4 政府补助在利润表中的核算

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

3.23.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:
初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;
存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;
属于其他情况的, 直接计入当期损益。

3.24 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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)之外, 对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

上海英特罗机械电气制造股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 租赁

3.25.1 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。

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。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分拆后进行会计处理。

3.25.2 本公司作为承租人的会计处理方法

3.25.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“3.25.2.4 使用权资产”、“3.25.2.5 租赁负债”。

3.25.2.2 租赁变更

租赁变更, 是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更, 包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权, 延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日, 是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 在租赁变更生效日, 本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊, 重新确定变更后的租赁期; 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时, 本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率; 无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的, 本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响, 本公司区分以下情形进行会计处理:

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

3.25.2.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁, 本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25.2.4 使用权资产

使用权资产, 是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日, 本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:

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

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量, 即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的, 相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起, 本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途, 计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时, 根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定, 以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时, 遵循以下原则: 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 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。

如果使用权资产发生减值, 本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值, 进行后续折旧。

3.25.2.5 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。

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购买选择权时, 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时, 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。

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, 该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的, 采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率, 是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产, 在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:

- 1) 本公司自身情况, 即集团的偿债能力和信用状况;
- 2) “借款”的期限, 即租赁期;
- 3) “借入”资金的金额, 即租赁负债的金额;
- 4) “抵押条件”, 即标的资产的性质和质量;
- 5) 经济环境, 包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础, 考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后, 本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:

- 1) 确认租赁负债的利息时, 增加租赁负债的账面金额;
- 2) 支付租赁付款额时, 减少租赁负债的账面金额;
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时, 重新计量租赁负债的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.38 租赁(续)

3.25.2.5 租赁负债(续)

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益, 但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率, 或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时, 本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后, 发生下列情形时, 本公司按照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, 并相应调整使用权资产的账面价值。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, 本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动;
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动;
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化;
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

3.25.3 本公司作为出租人的租赁分类标准和会计处理方法

在租赁开始日, 本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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, 出租人将该项租赁分类为融资租赁, 除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

3.25.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间, 本公司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。

提供免租期的, 本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分配, 免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的, 将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本, 在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产, 本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧; 对于其他经营租赁资产, 采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的, 本公司自变更生效日开始, 将其作为一项新的租赁进行会计处理, 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。

3.25.3.2 融资租赁会计处理

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。本公司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 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 租赁（续）

3.25.4 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

3.25.5 售后租回

本公司按照“收入”附注所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见“3.7 金融工具”。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“3.7 金融工具”附注。

3.26 重要会计政策、会计估计的变更

3.26.1 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称及影响金额 |
|---|--------------------------|
| 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），“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”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。应将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。 | 相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。 |

3.26.2 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

上海英特罗机械电气制造股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-----|
| 增值税 | 应纳税增值额 | 13% |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税 | 1% |
| 教育费附加 | 应纳增值税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳增值税 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

4.2 税收优惠

本公司为高新技术企业，于 2021 年 12 月 23 日取得了编号为 GR202131005998 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，享受国家重点扶持高新技术企业减按 15%征收企业所得税的税收优惠。

上海英特罗机械电气制造股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注

本附注期初余额系 2023 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2023 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2023 年度发生额，上期发生额系 2022 年度发生额。若无特别说明，2023 年 1 月 1 日余额与 2022 年 12 月 31 日余额一致。

5.1 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-------------------|---------------------|
| 库存现金 | 13,987.38 | 2,675.34 |
| 银行存款 | 594,584.10 | 3,825,706.27 |
| 其他货币资金 | 360.58 | 359.77 |
| 存放财务公司存款 | | |
| 合计 | <u>608,932.06</u> | <u>3,828,741.38</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |
| 因抵押、质押或冻结等 | | |
| 对使用有限制的款项总额 | <u>360.58</u> | <u>359.77</u> |

5.2 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 3,074,820.43 | |
| 其中：银行理财产品 | 3,074,820.43 | |
| 合计 | <u>3,074,820.43</u> | |

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------------|---------------------|-------------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 1,141,028.24 | 728,016.12 |
| 1 至 2 年 | 56,357.76 | |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | | |
| 小计 | <u>1,197,386.00</u> | 728,016.12 |
| 减：坏账准备 | 62,687.19 | 36,400.81 |
| 合计 | <u>1,134,698.81</u> | <u>691,615.31</u> |

上海英特罗机械电气制造股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款（续）

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,197,386.00 | 100.00 | 62,687.19 | 5.24 | 1,134,698.81 | 728,016.12 | 100.00 | 36,400.81 | 5.00 | 691,615.31 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1 | 1,197,386.00 | 100.00 | 62,687.19 | 5.24 | 1,134,698.81 | 728,016.12 | 100.00 | 36,400.81 | 5.00 | 691,615.31 |
| 组合 2 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 1,197,386.00 | — | 62,687.19 | — | 1,134,698.81 | 728,016.12 | — | 36,400.81 | — | 691,615.31 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------------|--------------|-----------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内(含 1 年,下同) | 1,141,028.24 | 57,051.41 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 56,357.76 | 5,635.78 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 1,197,386.00 | 62,687.19 | 5.24 |

5.3.3 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|-----------|-----------|-------|-------|-----------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提 | | | | | | |
| 组合计提 | 36,400.81 | 26,286.38 | | | 62,687.19 | |
| 合计 | 36,400.81 | 26,286.38 | | | 62,687.19 | |

5.3.4 本期无实际核销的应收账款

上海英特罗机械电气制造股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款（续）

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末 余额合计数的比 例（%） | 坏账准备期末余 额 |
|------------------|---------------------|----------------------------|------------------|
| LA DECOR L.L.C | 391,106.69 | 32.66 | 19,555.33 |
| 北京安恒利通科技股份有限公司 | 362,950.05 | 30.31 | 18,147.50 |
| LAIDLAW GULF LLC | 322,994.35 | 26.97 | 16,149.72 |
| SCHMITZ | 56,519.95 | 4.72 | 2,826.00 |
| 中国电子系统工程第二建设有限公司 | 29,857.76 | 2.49 | 1,492.89 |
| 合计 | <u>1,163,428.80</u> | <u>97.15</u> | <u>58,171.44</u> |

5.4 预付款项

5.4.1 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 | 29,700.00 | 100.00 | 111,815.00 | 52.35 |
| 1~2 年 | | | 72,675.00 | 34.03 |
| 2~3 年 | | | 29,100.00 | 13.62 |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | <u>29,700.00</u> | <u>100.00</u> | <u>213,590.00</u> | <u>100.00</u> |

5.4.2 按预付对象归集的期末大额的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的 比例（%） |
|---------|------------------|------------------------|
| 上海市电力公司 | 29,700.00 | 100.00 |
| 合计 | <u>29,700.00</u> | |

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 3,000.00 | 3,000.00 |
| 合计 | <u>3,000.00</u> | <u>3,000.00</u> |

上海英特罗机械电气制造股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款 (续)

5.5.2 其他应收款

5.5.2.1 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------------|----------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | | |
| 1 至 2 年 | | |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 年以上 | 3,000.00 | 3,000.00 |
| 小计 | 3,000.00 | 3,000.00 |
| 减: 坏账准备 | | |
| 合计 | 3,000.00 | 3,000.00 |

5.5.2.2 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------|--------|------|----------|----------|----------|--------|------|----------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,000.00 | 100.00 | | | 3,000.00 | 3,000.00 | 100.00 | | | 3,000.00 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 组合 1 | 1,000.00 | 33.33 | | | 1,000.00 | 1,000.00 | 33.33 | | | 1,000.00 |
| 组合 2 | 2,000.00 | 66.67 | | | 2,000.00 | 2,000.00 | 66.67 | | | 2,000.00 |
| 合计 | 3,000.00 | — | | | 3,000.00 | 3,000.00 | — | | | 3,000.00 |

按组合计提坏账准备

组合计提项目: 组合 1

| 名称 | 期末余额 | | 计提比例 |
|--------|----------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 押金、保证金 | 1,000.00 | | |
| 合计 | 1,000.00 | | |

组合计提项目: 组合 2

| 名称 | 期末余额 | | 计提比例 |
|-----|----------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 备用金 | 2,000.00 | | |
| 合计 | 2,000.00 | | |

5.5.2.3 本期无核销的其他应收账款

上海英特罗机械电气制造股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款(续)

5.5.2.4 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------|-------|----------|-------|----------------------|----------|
| 吴元德 | 备用金 | 2,000.00 | 3 年以上 | 66.67 | |
| 淘宝保证金 | 保证金 | 1,000.00 | 3 年以上 | 33.33 | |
| 合计 | | 3,000.00 | | 100.00 | |

5.6 存货

5.6.1 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|--------------|-------------------|--------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,360,914.79 | 132,243.47 | 1,228,671.32 |
| 在产品 | 1,140,198.60 | 2,870.77 | 1,137,327.83 |
| 库存商品 | 2,379,170.90 | 769,144.30 | 1,610,026.60 |
| 合计 | 4,880,284.29 | 904,258.54 | 3,976,025.75 |

| 项目 | 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 |
| 原材料 | 1,952,924.84 | 134,082.16 | 1,818,842.68 |
| 在产品 | 790,259.88 | 2,995.82 | 787,264.06 |
| 库存商品 | 2,089,146.19 | 769,144.30 | 1,320,001.89 |
| 合计 | 4,832,330.91 | 906,222.28 | 3,926,108.63 |

5.6.2 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 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 134,082.16 | | | 1,838.69 | | 132,243.47 |
| 在产品 | 2,995.82 | | | 125.05 | | 2,870.77 |
| 库存商品 | 769,144.30 | | | | | 769,144.30 |
| 合计 | 906,222.28 | | | 1,963.74 | | 904,258.54 |

注：本期转回存货跌价准备的原因系重新投入生产。

5.7 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|------------|
| 增值税留抵税额 | 53,677.40 | 104,852.16 |
| 合计 | 53,677.40 | 104,852.16 |

上海英特罗机械电气制造股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.8 长期股权投资

5.8.1 长期股权投资情况

| 被投资单位 | 期初余额 | 本年增减变动 | | | 其他综合收益调整 |
|---------------|--------------|--------|------|-------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | |
| 对联营公司投资： | | | | | |
| 上海英特罗五金制品有限公司 | 1,274,357.99 | | | 5,120.37 | |
| 合计 | 1,274,357.99 | | | 5,120.37 | |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---------------|--------|-------------|----------|----|--------------|----------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 本年计提减值准备 | 其他 | | |
| 对联营公司投资： | | | | | | |
| 上海英特罗五金制品有限公司 | | | | | 1,279,478.36 | |
| 合计 | | | | | 1,279,478.36 | |

5.9 固定资产

5.9.1 固定资产汇总情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 2,036,409.28 | 2,427,687.66 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 2,036,409.28 | 2,427,687.66 |

上海英特罗机械电气制造股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.9.2 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 4,387,053.05 | 5,039,121.61 | 1,383,825.68 | 883,149.53 | 11,693,149.87 |
| 2.本期增加金额 | | | 198,053.10 | 5,484.96 | 203,538.06 |
| (1) 购置 | | | 198,053.10 | 5,484.96 | 203,538.06 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 325,921.20 | 867,503.53 | 43,488.00 | 1,236,912.73 |
| (1) 处置或报废 | | 325,921.20 | 867,503.53 | | 1,193,424.73 |
| (2) 转至无形资产 | | | | 43,488.00 | 43,488.00 |
| 4.期末余额 | 4,387,053.05 | 4,713,200.41 | 714,375.25 | 845,146.49 | 10,659,775.20 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 3,003,769.18 | 4,144,239.45 | 1,284,771.71 | 832,681.87 | 9,265,462.21 |
| 2.本期增加金额 | 221,962.56 | 270,798.48 | 23,319.12 | 17,760.44 | 533,840.60 |
| (1) 计提 | 221,962.56 | 270,798.48 | 23,319.12 | 17,760.44 | 533,840.60 |
| 3.本期减少金额 | | 309,625.16 | 824,128.35 | 42,183.38 | 1,175,936.89 |
| (1) 处置或报废 | | 309,625.16 | 824,128.35 | | 1,133,753.51 |
| (2) 转至无形资产 | | | | 42,183.38 | 42,183.38 |
| 4.期末余额 | 3,225,731.74 | 4,105,412.77 | 483,962.48 | 808,258.93 | 8,623,365.92 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 1,161,321.31 | 607,787.64 | 230,412.77 | 36,887.56 | 2,036,409.28 |
| 2.期初账面价值 | 1,383,283.87 | 894,882.16 | 99,053.97 | 50,467.66 | 2,427,687.66 |

5.9.3 期末无暂时闲置的固定资产

5.9.4 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|--------------|--|
| 房屋建筑物 | 1,161,321.31 | 公司与上海市奉贤区南桥镇发展村村民委员会签署了土地征用协议，因为用地指标受限，村委会未能按照协议约定办妥土地征用手续 |

上海英特罗机械电气制造股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.10 无形资产

5.10.1 无形资产情况

| 项目 | 计算机软件 | 合计 |
|------------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 79,134.36 | 79,134.36 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 购置 | | |
| (2) 内部研发 | | |
| (3) 企业合并增加 | | |
| (4) 其他增加 | 43,488.00 | 43,488.00 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 122,622.36 | 122,622.36 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 56,797.66 | 56,797.66 |
| 2. 本期增加金额 | 51,401.52 | 51,401.52 |
| (1) 计提 | 9,218.14 | 9,218.14 |
| (2) 其他增加 | 42,183.38 | 42,183.38 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 108,199.18 | 108,199.18 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 14,423.18 | 14,423.18 |
| 2. 期初账面价值 | 22,336.70 | 22,336.70 |

5.11 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末余额 |
|-------|-----------|-----------|-----------|------|-----------|
| 维修工程款 | | 79,636.87 | 11,945.52 | | 67,691.35 |
| 土地租赁费 | 50,000.00 | | 25,000.00 | | 25,000.00 |
| 合计 | 50,000.00 | 79,636.87 | 36,945.52 | | 92,691.35 |

上海英特罗机械电气制造股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.12 应付账款

5.12.1 应付账款列示:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 1,945,382.33 | 800,258.23 |
| 1 至 2 年 | | 3,400.00 |
| 2 至 3 年 | 3,400.00 | |
| 3 年以上 | 3,041,853.74 | 3,041,853.74 |
| 合计 | <u>4,990,636.07</u> | <u>3,845,511.97</u> |

5.12.2 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|---------------------|-------------|
| 上海英特罗五金制品有限公司 | 3,041,853.74 | 联营企业多年未结算费用 |
| 合计 | <u>3,041,853.74</u> | |

5.13 合同负债

5.13.1 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------------------|------------------|
| 锁芯款 | 15,112.00 | 68,690.38 |
| 合计 | <u>15,112.00</u> | <u>68,690.38</u> |

上海英特罗机械电气制造股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.14 应付职工薪酬

5.14.1 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------|---------------------|---------------------|------|
| 一、短期薪酬 | | 3,088,312.68 | 3,088,312.68 | |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 325,674.55 | 325,674.55 | |
| 三、辞退福利 | | 3,350.00 | 3,350.00 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | | <u>3,417,337.23</u> | <u>3,417,337.23</u> | |

5.14.2 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------|---------------------|---------------------|------|
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | | 2,694,316.40 | 2,694,316.40 | |
| 2.职工福利费 | | 158,775.47 | 158,775.47 | |
| 3.社会保险费 | | 208,622.81 | 208,622.81 | |
| 其中：1.医疗保险费 | | 197,274.70 | 197,274.70 | |
| 2.工伤保险费 | | 11,348.11 | 11,348.11 | |
| 3.生育保险费 | | | | |
| 4.住房公积金 | | 19,863.00 | 19,863.00 | |
| 5.工会经费和职工教育经费 | | 6,735.00 | 6,735.00 | |
| 6.短期带薪缺勤 | | | | |
| 7.短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | | <u>3,088,312.68</u> | <u>3,088,312.68</u> | |

5.14.3 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|-------------------|-------------------|------|
| 1.基本养老保险 | | 315,740.06 | 315,740.06 | |
| 2.失业保险费 | | 9,934.49 | 9,934.49 | |
| 3.企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | <u>325,674.55</u> | <u>325,674.55</u> | |

5.15 应交税费

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 印花税 | 95.05 | 111.18 |
| 个人所得税 | 8,422.81 | 8,808.51 |
| 城市维护建设税 | 369.43 | 3,178.13 |
| 房产税 | 4,275.46 | 4,275.46 |
| 土地使用税 | 1,218.75 | 1,218.75 |
| 教育费附加 | 369.43 | 3,178.11 |
| 合计 | <u>14,750.93</u> | <u>20,770.14</u> |

上海英特罗机械电气制造股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.16 其他应付款

5.16.1 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 1,023,800.00 | 849,536.40 |
| 合计 | 1,023,800.00 | 849,536.40 |

5.16.1.1 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 资金往来款 | 1,023,800.00 | 800,000.00 |
| 代收代付 | | 49,536.40 |
| 合计 | 1,023,800.00 | 849,536.40 |

5.16.1.2 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|------------|-----------|
| 彭拯和 | 800,000.00 | 关联方未结算 |
| 合计 | 800,000.00 | |

注：其他应付款期末账面余额中持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东彭拯和的款项为 1,023,800.00 元。

5.17 股本

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 16,060,000.00 | | | | | | 16,060,000.00 |

5.18 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 2,452,821.88 | | | 2,452,821.88 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 2,452,821.88 | | | 2,452,821.88 |

5.19 专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------------|------------|-----------|------------|
| 安全生产费 | 690,884.19 | 242,097.84 | 14,101.86 | 918,880.17 |
| 合计 | 690,884.19 | 242,097.84 | 14,101.86 | 918,880.17 |

上海英特罗机械电气制造股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 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 | 236,676.37 | | | 236,676.37 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 236,676.37 | | | 236,676.37 |

5.21 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -11,682,601.50 | -9,816,403.75 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | 36,851.25 |
| 调整后期初未分配利润 | -11,682,601.50 | -9,779,552.50 |
| 加: 本期归属于公司所有者的净利润 | -1,726,219.30 | -1,903,049.00 |
| 其他综合收益结转留存收益 | | |
| 减: 提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -13,408,820.80 | -11,682,601.50 |

5.22 营业收入和营业成本

5.22.1 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 9,525,537.69 | 8,371,702.59 | 10,567,825.49 | 9,485,967.48 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 9,525,537.69 | 8,371,702.59 | 10,567,825.49 | 9,485,967.48 |

5.22.2 合同产生的收入的情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 欧洲标准锁芯 | 7,544,130.03 | 6,835,422.90 | 6,941,766.50 | 6,082,562.58 |
| 俄罗斯标准锁芯 | 1,702,306.60 | 1,217,914.92 | 1,940,763.79 | 1,694,091.92 |
| 其他 | 279,101.06 | 318,364.77 | 1,684,628.82 | 1,709,312.98 |
| 合计 | 9,525,537.69 | 8,371,702.59 | 10,567,159.11 | 9,485,967.48 |

上海英特罗机械电气制造股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.23 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-----------|-----------|
| 城建税 | 8,901.41 | 10,827.01 |
| 教育费附加 | 8,116.60 | 10,826.97 |
| 房产税 | 17,101.84 | 8,550.92 |
| 土地使用税 | 4,875.00 | 2,437.50 |
| 车船使用税 | 660.00 | 2,340.00 |
| 印花税 | 298.64 | 302.83 |
| 合计 | 39,953.49 | 35,285.23 |

5.24 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|-----------|
| 运输费 | 4,343.40 | 3,369.11 |
| 展览费 | 29,550.00 | |
| 广告宣传费 | 3,580.00 | |
| 报关费 | 2,050.00 | 2,982.50 |
| 通关费 | 25,542.00 | 22,672.00 |
| 其他 | 46,720.67 | 1,121.24 |
| 合计 | 111,786.07 | 30,144.85 |

5.25 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,029,102.52 | 969,930.20 |
| 折旧、摊销 | 307,660.66 | 276,233.96 |
| 业务招待费 | 82,062.10 | 34,085.98 |
| 差旅费 | 41,768.47 | 15,080.55 |
| 办公费 | 41,865.98 | 13,999.35 |
| 聘请中介机构费用 | 102,547.17 | 139,443.47 |
| 专利费 | 6,000.00 | 3,800.00 |
| 水电费 | 53,264.80 | 46,838.98 |
| 通讯费 | 12,023.60 | 10,719.11 |
| 安全生产费 | 242,097.84 | 257,953.45 |
| 修理费 | 14,858.29 | 5,437.22 |
| 车辆费用 | 15,250.60 | 49,119.51 |
| 其他 | 47,964.99 | 93,172.59 |
| 合计 | 1,996,467.02 | 1,915,814.37 |

5.26 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|--------------|
| 工资 | 847,379.48 | 897,852.21 |
| 折旧费 | 63,604.71 | 94,729.40 |
| 直接投入 | 43,828.92 | 46,556.72 |
| 合计 | 954,813.11 | 1,039,138.33 |

上海英特罗机械电气制造股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 利息费用 | | |
| 减:利息收入 | 1,384.44 | 1,457.64 |
| 利息净支出 | | |
| 汇兑损失 | | |
| 减:汇兑收益 | 44,465.11 | 71,125.07 |
| 汇兑净损失 | | |
| 银行手续费 | 15,815.47 | 15,645.82 |
| 合计 | <u>-30,034.08</u> | <u>-56,936.89</u> |

5.28 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------------|------------------|
| 残疾人超比例奖励 | 15,414.00 | 15,077.90 |
| 人力资源部就业补贴 | | 2,000.00 |
| 代扣个人所得税手续费 | 1,531.10 | 1,470.28 |
| 合计 | <u>16,945.10</u> | <u>18,548.18</u> |

5.29 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-----------------|-------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 5,120.37 | -139,428.75 |
| 理财产品投资收益 | | 67,084.40 |
| 合计 | <u>5,120.37</u> | <u>-72,344.35</u> |

其他说明:

5.30 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 | 74,820.43 | |
| 合计 | <u>74,820.43</u> | |

5.31 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------------------|-----------------|
| 应收账款坏账损失 | -26,286.38 | 1,110.42 |
| 合计 | <u>-26,286.38</u> | <u>1,110.42</u> |

5.32 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 | | -7,073.21 |
| 合计 | | <u>-7,073.21</u> |

上海英特罗机械电气制造股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.33 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 |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 215,084.55 | 39,021.80 | 215,084.55 |
| 其他 | 255.79 | 1,197.85 | 255.79 |
| 合计 | <u>215,340.34</u> | <u>40,219.65</u> | <u>215,340.34</u> |

5.34 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------------|-----------------|------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 20,133.65 | 1,801.81 | 20,133.65 |
| 滞纳金和罚款 | 200.00 | 120.00 | 200.00 |
| 其他 | 72,675.00 | - | 72,675.00 |
| 合计 | <u>93,008.65</u> | <u>1,921.81</u> | <u>93,008.65</u> |

5.35 所得税费用

5.35.1 所得税费用表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------|----------|
| 当期所得税费用 | - | - |
| 递延所得税费用 | - | - |
| 合计 | <u>-</u> | <u>-</u> |

5.35.2 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -1,726,219.30 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -258,932.90 |
| 子公司适用不同税率的影响 | - |
| 调整以前期间所得税的影响 | - |
| 非应税收入的影响 | -768.06 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 5,165.16 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 254,535.80 |
| 所得税费用 | <u>-</u> |

上海英特罗机械电气制造股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.36 现金流量表项目

5.36.1 与经营活动有关的现金

5.36.1.1 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------|-----------|
| 利息收入 | 1,384.44 | 1,457.64 |
| 政府补助收入 | 16,945.10 | 18,548.18 |
| 其他 | 5,338.68 | 10,899.31 |
| 合计 | 23,668.22 | 30,905.13 |

5.36.1.2 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------|------------|
| 支付的管理、销售费用 | 771,489.91 | 699,795.06 |
| 手续费 | 15,815.47 | 15,645.82 |
| 其他 | 44,189.50 | 234,333.94 |
| 合计 | 831,494.88 | 949,774.82 |

上海英特罗机械电气制造股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.37 现金流量表补充资料

5.37.1 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 | -1,726,219.30 | -1,903,049.00 |
| 加: 资产减值损失 | | 7,073.21 |
| 信用减值损失 | 26,286.38 | -1,110.42 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 533,840.60 | 593,875.91 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 9,218.14 | 7,913.52 |
| 长期待摊费用摊销 | 36,945.52 | 25,000.00 |
| 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) | -194,950.90 | 1,801.81 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | -74,820.43 | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | -44,465.11 | -71,125.07 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -5,120.37 | -139,428.75 |
| 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) | -49,917.12 | 1,194,064.86 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -234,305.12 | 203,499.75 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 1,308,094.54 | 330,766.56 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>-415,413.17</u> | <u>249,282.38</u> |
| 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 | | |
| 当期增加的使用权资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 608,571.48 | 3,828,381.61 |
| 减: 现金的期初余额 | 3,828,381.61 | 383,284.45 |
| 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 | <u><u>-3,219,810.13</u></u> | <u><u>3,445,097.16</u></u> |

上海英特罗机械电气制造股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.37 现金流量表补充资料(续)

5.37.2 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|-------------------|---------------------|
| 一、现金 | | |
| 其中：库存现金 | 13,987.38 | 2,675.34 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 594,584.10 | 3,825,706.27 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | <u>608,571.48</u> | <u>3,828,381.61</u> |
| 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 | | |

5.38 所有权或使用权受限资产

| 项目 | 期末 账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------------|--|
| 货币资金 | 360.58 | 银行保函保证金 |
| 固定资产 | 1,161,321.31 | 未办妥产权证书，公司与上海市奉贤区南桥镇发展村村民委员会签署了土地征用协议，因为用地指标受限，村委会未能按照协议约定办妥土地征用手续 |
| 合计 | <u>1,161,681.89</u> | |

5.39 外币货币性项目

5.39.1 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 |
|-------|----------------|--------|------------|
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 108,803.28 | 7.0827 | 770,620.99 |

上海英特罗机械电气制造股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 研发支出

6.1 按费用性质列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------|--------------|
| 工资 | 847,379.48 | 897,852.21 |
| 折旧 | 63,604.71 | 94,729.40 |
| 直接投入 | 43,828.92 | 46,556.72 |
| 合计 | 954,813.11 | 1,039,138.33 |
| 其中：费用化研发支出 | 954,813.11 | 1,039,138.33 |

上海英特罗机械电气制造股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在合营企业或联营企业中的权益

7.1.1 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营 企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 对合营企业或联营 企业投资的会计处 理方法 |
|-------------------|-------|-----|--------------|---------|----|-----------------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海英特罗五金制 品有限公司 | 上海 | 上海 | 锁具的生 产和销售 | 40.00 | | 权益法 |

7.1.2 重要合营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 上海英特罗五金制品有限公司 | 上海英特罗五金制品有限公司 |
| 流动资产 | 3,198,695.91 | 3,198,340.70 |
| 其中：现金和现金等价物 | 156,842.17 | 156,486.96 |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | 3,198,695.91 | 3,198,340.70 |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| 归属于母公司所有者权益 | 3,198,695.91 | 3,198,340.70 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 1,279,478.36 | 1,274,357.99 |
| 对联营企业权益投资的账面价 值 | 1,279,478.36 | 1,274,357.99 |
| | | |
| 营业收入 | | |
| 净利润 | 355.21 | -349,695.92 |
| 综合收益总额 | 355.21 | -349,695.92 |
| | | |
| 本年度收到的来自联营企业的 股利 | | |

其他说明：上述财务数据未经审计。

8 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、短期借款等。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的基础上，制定使风险最小化的风险管理政策。

8.1 金融工具的风险

8.1.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过每年末对已有客户信用评级重新复核以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已大为降低。

8.1.2 市场风险

流动性风险，是指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资金以偿还到期债务，而不至于造成不可接受的损失。本公司财务部定期对负债的结构和期限进行分析，通过对公司现金及现金等价物进行监控，已确保公司有充足的资金偿还到期债务。

8.1.3 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。

8.1.3.1 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。

8.1.4 流动性风险

流动性风险，是指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资金以偿还到期债务，而不至于造成不可接受的损失。本公司财务部定期对负债的结构和期限进行分析，通过对公司现金及现金等价物进行监控，已确保公司有充足的资金偿还到期债务。

上海英特罗机械电气制造股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易

9.1 本公司的实际控制人情况

| 姓名 | 与本公司关系 |
|----------|-------------------------------------|
| 彭拯和、翟奇夫妇 | 本公司实际控制人，其中彭拯和持股 39.10%、翟奇持股 28.90% |

9.2 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注 7.1。

9.3 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|----------------------|
| 彭淘 | 董事、副总经理，持股比例 5%以上的股东 |
| 袁露 | 持股比例 5%以上的股东 |
| 唐海红 | 董事 |
| 金菊 | 董事、董事会秘书、财务负责人 |
| 蒋勇辉 | 监事 |
| 胡庆素 | 监事 |
| 曹仁 | 监事 |

9.4 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 616,390.00 | 636,000.00 |

9.5 应收、应付关联方等未结算项目情况

9.5.1 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 上海英特罗五金制品有限公司 | 3,041,853.74 | 3,041,853.74 |
| 其他应付款 | 彭拯和 | 1,023,800.00 | 800,000.00 |

10 承诺及或有事项

10.1 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

11 承诺及或有事（续）

11.1 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要或有事项。

12 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2024 年 4 月 17 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

13 其他重要事项

13.1 分部信息

分部报告的确定依据与会计政策：根据公司的行业特点，公司业务分为锁芯销售与研发，其中锁芯销售业务占整体业务的 100.00%，公司无业务分部；公司生产基地均位于上海市，未形成地区分部。

13.2 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司的联营企业上海英特罗五金制品有限公司因经营策略改变，已于 2016 年完成了税务清算，工商注销正在办理中。

上海英特罗机械电气制造股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 补充资料

14.1 当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，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 194,950.90 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 16,945.10 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生损益 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 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 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 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 | -72,619.21 | |
| 理财产品的投资收益 | 74,820.43 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 214,097.22 | |

注：本公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2023），对可比会计期间非经常性损益未产生影响。

上海英特罗机械电气制造股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 补充资料（续）

15.1 净资产收益率及每股收益

| 报告期净利润 | 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 | -25.04 | -0.11 | -0.11 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | -28.14 | -0.12 | -0.12 |

16 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海英特罗机械电气制造股份有限公司

日期：2024 年 4 月 17 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----------------------|-------------------|
| 1.非流动性资产处置损益 | 194,950.90 |
| 2.计入当期损益的政府补助 | 16,945.10 |
| 3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -72,619.21 |
| 4.理财产品的投资收益 | 74,820.43 |
| 非经常性损益合计 | 214,097.22 |
| 减：所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 214,097.22 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用