

# 常熟市国瑞科技股份有限公司

## 2021 年年度报告

2022 年 4 月 26 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人郇几宁、主管会计工作负责人濮阳烁及会计机构负责人(会计主管人员)施松声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

非标准审计意见提示

适用  不适用

大华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了带强调事项段无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项的说明在本报告“第六节 重要事项”之“五、董事会、监事会、独立董事(如有)对会计师事务所本报告期‘非标准审计报告’的说明”部分已有详细说明，请投资者注意阅读。

内部控制重大缺陷提示

适用  不适用

业绩大幅下滑或亏损的风险提示

适用  不适用

(一) 业绩大幅下滑原因

2021 年公司全年实现营业收入 22,008.97 万元，较 2020 年营业收入 38,463.47 万元减少 16,454.50 万元，其中上年营业收入中包含专网通信业务收入 4,025.77 万元，故剔除专网通信业务的影响后本年收入较 2020 年减少 12,428.73 万元，降幅 36.09%。2021 年公司实现净利润-26,808.52 万元，其中专网通信业务计提减值损失 24,646.01 万元，究其原因主要为：

1. 主要产品定价机制有一定变化。公司主要客户包括大型船厂、科研院所及军工企业。受客户性质影响，主要产品的定价主要是国家对军品价格实行统一管理、国家定价。根据相关采购制度规定，采购需要采取公开招标、邀请招标、竞争性谈判、单一来源、询价五种方式。目前军品领域已普遍实现项目公开招标模式，这对公司业务及产品毛利产生了一定的不利影响。

2. 市场竞争加剧，剔除专网通信业务收入，公司产品整体毛利率由上年同期的 31.64% 下降到本期的 24.57%。其中民品部分产品出现毛利率亏损，船舶机舱自动化系统业务本期受行业调整影响，营收出现较大幅度下滑。军品领域，受政策影响，舰船配套领域涌入更多的民用配套厂商，市场竞争态势更加激烈。民品领域，整个船舶市场行情及海工市场虽有所恢复，但 2021 年以来原材料等大宗商品价格大涨大落，对船厂的成本控制造成了很大影响，盈利能力大幅下降，船厂为控制成本，对配套设备价格进行了限制，市场竞争更趋激烈，众多设备厂商陷入低价竞争态势。而 2021 年是公司转型升级的一年，故激烈的市场竞争对公司业务及产品毛利产生了不利影响。

3. 通信业务暴雷影响。2021 年，资本市场暴雷专网通信业务，公司通信业务计提坏账 2.46 亿元。

(二) 公司主营业务与核心竞争力均未发生重大不利变化，本报告期营业收入和净利润同比大幅下滑，主要受军品行业政策变化影响，在收入大幅下滑情况下，公司依然坚定保持研发强度，研发经费 1498 万元，占公司销售收入 6.8%；依然坚定保持一支能够快速响应客户各类需求、创新能力强的研发设计团队，报告期末，公司技术及研发人员 119 人，占员工总数的 24.68%。

(三) 21 世纪是海洋的世纪，也是船舶工业兴盛的新时代。船舶工业快速的发展对带动相关产业发挥着重要的作用。“十四五”期间，我国将以船舶工业为基础的海洋装备产业作为战略性新兴产业，加速推进发展。行业成长空间广阔，但受国际政治、疫情及国企改革影响，存在一定的行业利润下滑及产能过剩等情形。

(四) 公司持续经营能力不存在重大风险。

(五) 公司改善盈利能力的各项措施

1、继续提升研发效能，完善研发激励机制，保障产品技术的先进性，提升市场竞争优势；

- 2、加强新产品新业务的市场推广力度，创造新的利润增长点；
- 3、继续优化供应链管理流程，实现降本增效；
- 4、不断加强企业文化建设，提升企业团队协作能力，增强企业管理能力，提升经营效益。
- 5、业务加快转型升级。公司持续推进从为传统船舶领域配套为主向高端船舶（豪华邮轮、新能源船舶及无人船）配套转型，加快从船舶配套扩展至人防及重要经济设施防护等领域配套。

对年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述的风险提示

适用  不适用

公司上市时未盈利且尚未实现盈利

适用  不适用

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素

一、下游市场需求波动的风险。公司主要业务为船舶及海洋工程电气、自动化系统等产品的研发、生产及销售，下游直接客户主要集中在船舶制造业。受国际及国内宏观经济形势的影响，全球远洋运输业的发展有所波动，进而为船舶制造业带来一定的波动周期，最终会对公司的经营产生一定的不利影响。

二、技术风险。当前，随着国内外装备制造业技术水平的日趋提高，未来公司还需要持续加大技术研发力度，如果新技术出现，或者更低成本的产品不断涌现，公司将面临一定的技术替代或者产品替代的风险，公司的生产经营将受到影响。尽管公司一贯重视并不断完善技术人员的激励约束机制，但由于优秀的技术人才是市场激烈争夺的对象，公司面临一定的技术人员流失风险。

三、转型风险。公司从为传统船舶领域配套为主向高端船舶（豪华邮轮、新能源船舶及无人船）配套转型以及公司业务从船舶配套扩展至人防及重要经济设施防护等领域配套，均存在一定不确定性。

董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

常熟市国瑞科技股份有限公司	2
2021 年年度报告	2
第一节 重要提示、目录和释义	3
第二节 公司简介和主要财务指标	7
一、公司信息	7
二、联系人和联系方式	7
三、信息披露及备置地点	7
四、其他有关资料	7
五、主要会计数据和财务指标	8
六、分季度主要财务指标	10
七、境内外会计准则下会计数据差异	10
八、非经常性损益项目及金额	11
第三节 管理层讨论与分析	14
一、报告期内公司所处行业情况	14
二、报告期内公司从事的主要业务	20
三、核心竞争力分析	38
四、主营业务分析	42
五、非主营业务情况	80
六、资产及负债状况分析	80
七、投资状况分析	82
八、重大资产和股权出售	88
九、主要控股参股公司分析	89
十、公司控制的结构化主体情况	90
十一、公司未来发展的展望	90
十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表	91
第四节 公司治理	92
一、公司治理的基本状况	92
二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况	93
三、同业竞争情况	93
四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况	93
五、公司具有表决权差异安排	94
六、红筹架构公司治理情况	95
七、董事、监事和高级管理人员情况	95

八、报告期内董事履行职责的情况	103
九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况	106
十、监事会工作情况	109
十一、公司员工情况	109
十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况	111
十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况	112
十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况	116
十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况	120
十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告	120
十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况	122
第五节 环境和社会责任	123
一、重大环保问题	123
二、社会责任情况	126
三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况	126
第六节 重要事项	127
一、承诺事项履行情况	127
二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况	132
三、违规对外担保情况	133
四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明	133
五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明	133
六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明	133
七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明	134
八、聘任、解聘会计师事务所情况	134
九、年度报告披露后面临退市情况	135
十、破产重整相关事项	135
十一、重大诉讼、仲裁事项	135
十二、处罚及整改情况	138
十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况	138
十四、重大关联交易	138
十五、重大合同及其履行情况	142
十六、其他重大事项的说明	147
十七、公司子公司重大事项	148
第七节 股份变动及股东情况	149
一、股份变动情况	149
二、证券发行与上市情况	152
三、股东和实际控制人情况	152
四、股份回购在报告期的具体实施情况	160
第八节 优先股相关情况	161
第九节 债券相关情况	164

第十节 财务报告	171
一、审计报告	171
二、财务报表	177
三、公司基本情况	203
四、财务报表的编制基础	205
五、重要会计政策及会计估计	205
六、税项	249
七、合并财务报表项目注释	250
八、合并范围的变更	328
九、在其他主体中的权益	334
十、与金融工具相关的风险	339
十一、公允价值的披露	342
十二、关联方及关联交易	344
十三、股份支付	348
十四、承诺及或有事项	349
十五、资产负债表日后事项	352
十六、其他重要事项	353
十七、母公司财务报表主要项目注释	355
十八、补充资料	368

## 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) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 其他相关资料

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、瑞特股份、上市公司、国瑞科技	指	常熟市国瑞科技股份有限公司
浙江省国资委	指	浙江省国有资产监督管理委员会
二轻集团、浙江二轻	指	浙江省二轻集团有限责任公司
苏州瑞特	指	苏州瑞特投资有限公司
苏州开瑞	指	苏州开瑞投资企业（有限合伙）
中科江南	指	常州市中科江南股权投资中心（有限合伙）
国发融富	指	苏州国发融富创业投资企业（有限合伙）
国发建富	指	苏州国发建富创业投资企业（有限合伙）
无锡国联	指	无锡国联浚源创业投资中心（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《常熟市国瑞科技股份有限公司公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
股东大会、董事会、监事会	指	常熟市国瑞科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
元、千元、万元	指	人民币元、千元、万元
保荐机构、主承销商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
会计师事务所、立信	指	立信会计师事务所
七〇四研究所	指	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所
七〇八研究所	指	中国船舶工业集团公司第七〇八研究所
七一一研究所	指	中国船舶重工集团公司七一一研究所



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	国瑞科技	股票代码	300600
公司的中文名称	常熟市国瑞科技股份有限公司		
公司的中文简称	国瑞科技		
公司的外文名称（如有）	Changshu Guorui Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	不适用		
公司的法定代表人	酆几宁		
注册地址	江苏省常熟市虞山镇高新技术产业园青岛路 2 号		
注册地址的邮政编码	215500		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	江苏省常熟市虞山镇高新技术产业园青岛路 2 号		
办公地址的邮政编码	215500		
公司国际互联网网址	www.cn-grkj.com		
电子信箱	zqb@cs-grkj.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	伍宏发	
联系地址	常熟市常福街道青岛路 2 号	
电话	0512-52828917	
传真	0512-52348186	
电子信箱	zqb@cs-grkj.com	

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ <a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a> ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	胡超、黄沈洁

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

	2021 年	2020 年		本年比上年增 减	2019 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	220,089,747.81	570,252,522.80	384,634,794.20	-42.78%	486,133,135.94	486,133,135.94
归属于上市公司股东的净利润（元）	-268,085,255.86	68,189,243.05	68,189,243.05	-493.15%	86,169,854.49	86,169,854.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-271,336,785.46	54,847,674.09	54,847,674.09	-594.71%	57,781,009.13	57,781,009.13
经营活动产生的现金流量净额（元）	-60,155,146.23	-32,319,718.31	-32,319,718.31	-86.13%	-151,144,501.46	-151,144,501.46
基本每股收益（元/股）	-0.90	0.23	0.23	-491.30%	0.28	0.28
稀释每股收益（元/股）	-0.91	0.23	0.23	-495.65%	0.28	0.28
加权平均净资产收益率	-26.38%	5.81%	5.81%	-32.19%	7.60%	7.60%
	2021 年末	2020 年末		本年末比上年 末增减	2019 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
资产总额（元）	1,279,451,059.27	1,817,318,822.01	1,817,318,822.01	-29.60%	2,041,150,264.80	2,041,150,264.80
归属于上市公司股东的净资产（元）	866,191,842.20	1,167,223,430.06	1,167,223,430.06	-25.79%	1,125,210,484.52	1,125,210,484.52

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司在 2020 年分别按总额法确认富申实业公司多网状云数据处理通信机业务销售收入 105,242,477.91 元、哈尔滨综合保税集团有限公司多网状云数据处理通信机业务销售收入 105,485,345.18 元，并相应确认了销售成本 185,617,728.60 元。经大华会计师事务所审计，认为公司开展的该专网通信业务实质上系为客户提供受托加工服务，需对公司 2020 年按总额法确认的专网通信业务收入进行追溯调整。

根据年审会计师的审计意见及《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的规定，公司对 2020 年年度报告及 2020 年年度报告摘要相关项目及经营数据进行更正。

本次会计差错更正经公司第四届董事会第四次会议和第四届监事会第三次会议审议通过。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	294,234,480
--------------------	-------------

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.9111

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	60,996,408.12	58,114,613.20	45,786,511.37	55,192,215.12
归属于上市公司股东的净利润	4,474,722.36	-229,264,623.54	-30,695,680.25	-12,599,674.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,267,535.02	-229,658,739.16	-30,809,634.23	-15,135,947.09
经营活动产生的现金流量净额	-40,166,551.60	-17,974,808.83	-5,770,531.48	3,756,745.68

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-15,790.39	308,334.99	175,346.20	处置固定资产损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与公司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）	1,492,736.56	10,013,773.50	27,536,437.22	收到的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,954,829.50			取得非同一控制下企业合并
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益		2,293,740.11	5,921,222.15	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及				

处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		311,429.37		
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,897.21	2,749,645.99	-281,239.89	营业外收支差额
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	205,731.54	2,335,355.00	4,962,920.32	所得税影响
少数股东权益影响额（税后）	411.74			少数股东权益影响
合计	3,251,529.60	13,341,568.96	28,388,845.36	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

公司报告期不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司作为船舶电气与自动化系统专业供应商，是专门从事船舶及海洋工程电气、自动化系统及其系统集成的研发、生产、销售及综合技术服务的高新技术企业。公司主要产品包括：船舶配电系统及船舶机舱自动化系统等。船舶电气与自动化行业的上游行业包括电子元器件、电机、继电器、断路器及船用配电装置中的零部件和关键部件加工业；下游行业主要为造船业、航运业、海洋石油勘探业、拥有监管船舶的政府部门及海军等。

本公司下游主要为船舶制造业，因此直接受该行业周期性变化影响。其中，民用船舶制造业中商用运输船直接受主要受世界贸易发展形势、航运市场周期性波动和国际大宗商品价格等因素影响，下游配套行业亦随之呈现明显的周期性特征；民用船舶制造业中的公务船、海工船则主要受国家海洋战略影响，与国民经济周期性变化相关度不大；军用舰船则与国家国防政策和预算以及国际海洋关系紧密相关，与国民经济周期性变化的相关度较小。

#### 1、报告期内船舶制造行业基本情况

2021年，世界经济不均衡复苏，国际航运市场呈现积极向上态势，全球新造船市场超预期回升。我国三大造船指标实现全面增长，国际市场份额保持领先，船舶绿色化转型发展加速，产业链供应链韧性得到提升。根据中国船舶工业行业协会统计，2021年1-11月，全国规模以上船舶工业企业1093家，实现主营业务收入4252.2亿元，同比增长9.6%。其中，船舶配套企业737.5亿元，同比增长5.2%。但是，船舶行业的外部环境更趋复杂严峻和不确定，在疫情反复、国际地缘冲突、综合成本上升过快等压力下，船舶工业保持平稳健康发展仍面临较大挑战。

报告期内船舶制造业及船舶配套行业经济运行主要特点：

##### (1) 船舶市场运行稳中求进

2021年，我国三大造船指标保持全球领先，新接订单量增幅高于全球20个百分点以上。骨干企业国际竞争能力增强，各有6家企业分别进入世界造船完工量、新接订单量和手持订单量前10强。对于船舶装备行业而言，下游总体需求稳定，市场整体环境良好。

##### (2) 船舶绿色化转型加速

2021年，为顺应全球绿色低碳转型趋势，我国船企加快科技创新步伐，推出多型符合最新国际海事规则要求的绿色船型，全年新接订单中绿色动力船舶占比达到24.4%。船舶企业积极响应国家“碳达峰碳中和”号召，践行绿色发展理念，LNG运输船、氨燃料动力船等新船型研发再上新台阶。2021年，我国海上LNG产业链族谱再添重器，国内首艘17.4万立方米浮式液化天然气储存再气化装置（LNG-FSRU）和全球最大2万方LNG运输加注船顺利交付，全球最新一代“长恒系列”17.4万LNG运输船获得四家国际船级社认证。

##### (3) 外部环境不确定，行业竞争加剧

2021年，国际大宗商品价格剧烈波动，推动原材料价格持续上涨，主要船用物资及关键船用设备普遍上涨，造船企业盈利空间大幅缩小，船厂为控制成本，对船舶配套设备价格进行了限制，市场竞争更趋激烈，众多设备厂商陷入低价竞争态势。同时，新冠肺炎疫情对世界经济影响的不确定性依然存在，外部环境更趋复杂严峻，企业生产经营仍面临巨大挑战。

#### 2.行业地位

目前，国内从事船舶电气、自动化系统等相关设备生产及系统设计的公司有上百家，但这些从业公司的技术水平普遍较低，规模普遍较小，行业集中度很低。公司是国内企业中少数具有自主创新能力，并获得大型船舶制造企业、知名船舶设计院，以及国家海洋局、中国海事局、中国渔政、航道局及中国人民解放军海军部队等政府部门及机构等下游客户普遍认可的船舶电气与自动化系统专业供应商。公司拥有多项自主研发的核心技术，其中公司研发、生产出“船舶中压配电板”，成为国内最早研制成功该种产品的企业之一。公司研发的舰船用断路器产品，可实现对国外同类产品高水平替代。公司的整体实力在船舶电气、自动化系统等相关船舶配套设备生产领域中，尤其是在国防军用领域中处于领先地位。此外，公司产品在军民两类市场均具有较强竞争力，军用及民用产品规模均较大，具有军民产业技术融合、优势互补的特点。

报告期内,2019年度开展的移动式无线数据通信一体化系统代理业务及2020年新增的多网状云数据处理通信机加工购销业务因业务暴雷而停滞,2021年度,通信业务其他应收款及存货坏账计提及资产减值共计24646.01万元。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### 1.公司主营业务情况

公司致力于创建受社会尊敬、让员工自豪、中国最具竞争力的船舶及海洋工程电气、自动化系统及相关技术服务专业供应商,作为船舶电气与自动化系统专业供应商,是专门从事船舶及海洋工程电气、自动化系统及其系统集成的研发、生产、销售及综合技术服务的高新技术企业。

公司主要产品包括:船舶配电系统及船舶机舱自动化系统等。

#### (1) 船舶配电系统

船舶配电系统主要由电源、配电装置、电网与负载四个部分组成。

其中,电源是将机械能、化学能等能源转变成电能的装置,船上常用的电源装置是柴油发电机组、蓄电池、稳压电源、中频电源、逆变器等。配电装置是对电源和负荷进行分配、监视、测量、保护、转换、控制的装置。配电装置主要分为主配电板、应急配电板、分配电板(动力、照明)、充放电板等。电网是全船电缆电线的总称。船舶负载大体可分成舱室机械、甲板机械、船舶照明、通导设备及其他用电设施。公司的产品主要包括中压配电板、主配电板、应急配电板、岸电箱、分配电箱、组合启动屏、磁力起动器、电工试验板、航空直流电源、逆变电源、变频器、不间断电源、充放电装置及可控直流电源模块等。

#### (2) 船舶机舱自动化系统

船舶机舱自动化系统设置的目的在于避免船员判断和操作失误,减轻船员体力消耗,提高船员反应速度。机舱自动化系统的配置在船东订货技术规格书中有不同约定,必须满足有关船级社的规范要求,其主要系统配置要求如下:

(1) 主推进装置自动化系统;(2) 主柴油发电机及电站自动化系统;(3) 应急柴油发电机自动化系统;(4) 艏侧向推进装置遥控系统;(5) 舰船自动减摇鳍/减摇水舱系统;(6) 探火、易燃易爆气体探测、浸水报警、消防灭火等损害管制系统;(7) 甲板机械自动化系统;(8) 冷藏、空调、通风、辅锅炉或废气热油锅炉自动化系统;(9) 焚烧炉、舱底水、生活污水、油净化器等环保设备自动化系统;(10) 二氧化碳、氮气等惰性保护气体发生器系统;(11) 离子膜海水制淡系统;(12) 液货/干货(横向、纵向、垂直)补给系统;(13) 直升飞机支援系统;(14) 燃油/滑油输送阀控系统;(15) 疏水/压载阀控系统;(16) 液货阀控系统;(17) 全船监测报警、打印系统;(18) 冷藏集装箱控制监测系统;(19) 其它辅助系统,如传令、呼叫、时钟、监护等系统。

公司产品主要涉及机舱监测报警系统、电机集中监控装置、船舶远程状态监测管理系统、臭氧消毒保鲜装置、驾驶室控制台、智能照明控制系统、机舱组合报警系统、舱室浸水报警装置、通用报警系统、冷库呼叫系统、病员呼叫系统、轮机员语音呼叫系统等。

### 2.公司主要经营模式:

#### 1、销售模式

##### (1) 业务模式

公司为船东、造船厂、船舶设计院供应船舶配电系统及船舶机舱自动化系统。公司销售模式为直销,不设经销商。公司营销人员和技术人员负责与客户洽谈合作意向,再与客户签订技术协议后参与竞标。公司中标后与客户签订销售合同,以销定产。

##### (2) 收入确认方法和时点

产品经公司质量管理部门检验、试验,并经过第三方船级社或海军代表对产品进行出厂前的检验并出具相应检验合格证书之后,运至客户处,客户开箱查验货物的数量、外观、规格后,在发运单上签收,公司即完成产品销售,可确认销售收入。

#### 2、采购模式

公司制定了《合格供方应具备的质保能力基本条件及评定办法》及《物资采购管理制度》等规章制度对采购过程实施有效管理,因特殊原因选择名录以外的供应商,应办理审批手续后方可临时采购。公司产品为非标类产品,采取“以销定产”的生产模式,原材料及零部件等物资的采购也基本采用“以产定购”的采购模式,而部分通用型的原材料或零部件,如铜板、铜排、电线电缆、小型继电器、接线端子、填料横及门锁铰链等,会采取一定的库存采购。用于生产军品的相关原材料,供应

商需提供相关原材料的军检证，以确保原材料满足质量要求及其他相关规定或要求。从原材料采购的环节来看，目前公司原材料在国内向生产厂商或代理商直接采购。

### 3、生产模式

#### （1）自制加工生产

公司在生产上采用“以销定产”的方式，根据客户订单需求生产制造各类产品。营销中心每月向项目管理部提交合同任务信息，由项目管理部根据技术、生产、供应、营销的协调及交货期情况确定节点日期并制订项目计划，并向各相关部门下达《生产计划表》，公司相关部门根据《生产计划表》安排各自的工作计划。

#### （2）外协加工

在生产过程中，公司主要产品上铭牌的电镀工序、箱体喷塑工序、机械加工及彩灯内置线路板的焊接工序等，需由外协厂商协助完成。

## 三、核心竞争力分析

### （一）技术及研发设计优势

#### 1、研发和技术优势

技术研发能力是公司核心竞争力的保证，公司自成立以来一直专注于船舶及海洋工程电气、自动化设备及其系统集成等技术的研发，通过持续的技术创新，掌握了多项核心技术工艺，积累了丰富的技术研发经验，形成了一支能够快速响应客户各类需求、创新能力强的设计团队，并重视技术人才的培养，截至报告期末，公司技术及研发人员119人，占员工总数的24.68%，2021年，在收入大幅下滑情况下，依然投入研发经费近1500万元，占公司当年度收入6.8%。

报告期内，公司新增发明专利3项、实用新型专利6项、软件著作权1项，均是原始取得。截至2021年底，累计拥有软件著作权53项，专利57项，另有18项专利申请正在审查过程中。

#### 2、完善的技术解决方案及设计能力

公司所提供的船用电气设备为非标准设备，能根据客户不同船型和各自不同的使用要求予以定制，与目前行业中被动接受客户需求、为客户提供简单设备制造类型的企业相比，公司在前端客户需求分析与提供整体解决方案方面具有明显的竞争优势。通过多年的发展，公司已经形成了成熟的售前服务流程，包括客户需求信息收集、技术咨询和确定产品实施路径及设计方案。通过对客户需求的搜集、分析与整理，以及与客户（包括船厂、船东、设计院）的不断沟通，公司的产品更能贴近客户的需要，增加了产品的附加值，提升了客户满意度和忠诚度。

#### （二）下游客户优势

公司依靠丰富的行业经验、成熟的设计能力与工艺水平以及完善的质量管理体系，在为客户提供质量过硬、性能优良的各类产品的同时，还能够帮助客户解决技术方案及实施路径等工艺设计方面的疑难问题，提供优质的专业化综合服务，积累了大量的优质客户。已成为国家海洋局、中国海事局、中国渔政、航道局及海军部队等政府部门及机构的船舶电气与自动化系统的主要供应商之一。此外，公司还与中船集团旗下的江南造船（集团）有限责任公司、上海外高桥造船有限公司、广船国际有限公司、广州中船黄埔造船有限公司（现中船黄埔文冲船舶有限公司）、武昌船舶重工有限责任公司、大连船舶重工集团有限公司、天津新港船舶重工有限责任公司、七〇四研究所、七〇八研究所、七一一研究所、七一九研究所等，以及南通中远船务工程有限公司、中国远洋运输（集团）公司等国内主流大型船厂建立了良好稳定的长期合作关系，成为这些中高端客户群体认可的船用电气与自动化系统供应商。

#### （三）系统配套集成优势

公司专业从事船舶及海洋工程电气、自动化系统及其系统集成的研发、生产、销售和专业化综合服务，并向电气系统业务模块发展。公司产品种类丰富，主要包括：低压配电系列、中压配电系列、船舶自动化设备及控制装置系列、船用电源系列、船舶自动化管理系统。丰富的产品构成能够极大地促进公司产品系统集成发展模式的形成，目前公司在系统配套集成方面已具备船舶配电系统集成、船舶机舱自动化系统集成等能力。

#### （四）产品质量控制优势

公司自成立以来始终坚持贯彻以质量为核心的经营管理原则，以全面质量管理为理念，以质量零缺陷为目标，以管理精细化



为原则，建立了完备的质量管理和质量控制体系，获得了全球一流的电气供货商西门子的认可。公司于1998年通过中国船级社ISO9002质量体系的第三方认证，于2003年通过中国新时代公司GJB9001质量体系的第三方认证，拥有涵盖军品及民品两大领域的质量管理认证证书。此外，公司产品还通过了“CCS（中国船级社）”、“LR（英国劳氏船级社）”、“DNV GL（挪威德国船级社）”、“ABS（美国船级社）”、“BV（法国船级社）”、“NK（日本海事协会）”等中外船级社的检验。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2021年，公司的经营情况面临巨大的挑战。2021年公司全年实现营业收入22,008.97万元，较2020年营业收入38,463.47万元减少16,454.50万元，其中上年营业收入中包含专网通信业务收入4,025.77万元，故剔除专网通信业务的影响后本年收入较2020年减少12,428.73万元，降幅36.09%。2021年公司实现净利润-26,808.52万元，其中专网通信业务计提减值损失24,646.01万元，究其原因主要为：

（1）主要产品定价机制有一定变化。公司主要客户包括大型船厂、科研院所及军工企业。受客户性质影响，主要产品的定价主要是国家对军品价格实行统一管理、国家定价。根据相关采购制度规定，采购需要采取公开招标、邀请招标、竞争性谈判、单一来源、询价五种方式。目前军品领域已普遍实现项目公开招标模式，这对公司业务及产品毛利产生了一定的不利影响。

（2）市场竞争加剧，剔除专网通信业务收入，公司产品整体毛利率由上年同期的31.64%下降到本期的24.57%。其中民品部分产品出现毛利率亏损，船舶机舱自动化系统业务本期受行业调整影响，营收出现较大幅度下滑。军品领域，受政策影响，舰船配套领域涌入更多的民用配套厂商，市场竞争态势更加激烈。民品领域，整个船舶市场行情及海工市场虽有所恢复，但2021年以来原材料等大宗商品价格大涨大落，对船厂的成本控制造成了很大影响，盈利能力大幅下降，船厂为控制成本，对配套设备价格进行了限制，市场竞争更趋激烈，众多设备厂商陷入低价竞争态势。而2021年是公司转型升级的一年，故激烈的市场竞争对公司业务及产品毛利产生了不利影响。

（3）通信业务暴雷影响。2021年，资本市场暴雷专网通信业务，公司通信业务计提坏账2.46亿元。

尽管面对重重压力，公司全体员工始终保持实干精神，顽强拼搏，在市场经营、技术开发、安全生产、信息化及体系建设等方面取得了一定成就，为2022年公司稳健发展奠定了坚实基础：

#### （一）船舶配套市场新作为

公司始终保持行业领先的船舶设计配套能力，同时确立了以“新能源船舶、大型豪华邮轮及无人船”为目标的船舶配套新领域。2021年，公司中标了13.55万吨邮轮项目中的舱室电力分电箱合同，合同金额近3000万元人民币。该项目为大型豪华邮轮首次采用国内厂商电气设备，是公司大型豪华邮轮目标战略中的重要一步，公司还承接了120TEU混合动力集装箱船整船配电系统，证明了公司在新能源船领域的电力系统打包能力。

2021年，公司行业拓展及市场营销人员积极主动出击，民营市场频频告捷。2021年公司获得了2条137米打桩船包括船用断路器在内的全船套电气配套订单，批量获得海运船舶岸电改造订单，与救助、打捞等系统船东达成了良好的合作关系，为后续的民营市场开拓铺就了坚实的基石。

#### （二）核心元器件商用化迈出可喜一步

公司的船用断路器在商船应用从无到有，2021年累计应用十多条船型，为公司下一步船用断路器的推广提供了可观的业绩支撑；公司完成了电液执行器的施工设计并下发生生产加工，预计2022年可实现产值1000万元，阀门遥控系统已通过CCS认证，为下一步商船全面推广应用提供了有利条件。

#### （三）非船业务多路突破

（1）进入高铁配套系统，形成了中车智慧救援系统、智能化监测系统等项目。

（2）开发水下潜航器业务，公司2021年下半年开始进行水下潜航器的开发、制造及服务，目前已完成水下滑翔机的

生产测试交付投入使用，通过深度合作，已基本确保了后续水下滑翔机的生产及后续维护保养业务，该项业务对后续公司收入及效益会带来积极提升。

#### （四）技术创新稳中有进

公司的核心竞争力始终保持不变。2021年公司继续保持强大的技术创新活力和产品设计开发能力，技术创新再上新台阶。完成多个新品项目研发，公司新增发明专利3项、实用新型专利6项、软件著作权1项，均是原始取得。截至21年底，公司累计拥有软件著作权53项；专利57项，包括28项发明专利（含国防）、25项实用新型专利和4项外观设计专利。另有18项专利申请正在审查过程中。

船用配套方面，轴频电场防护装置项目通过与多个合作伙伴合作进行前期竞标及技术设计，完成了一个项目的电场测量试验的最终验收，试验效果达到国际先进水平，巩固了公司在该领域的地位；BMS与船用电池项目完成了开发设计并通过了CCS型式认可试验，初步完成了集装箱储能系统的设计并通过了CCS的初步认可。

非船领域方面，完成了水下滑翔机的设计开发及样机制造并投入使用；完成了200瓦便携式燃料电池的设计开发及样机制造并通过机关鉴定；参与了航空发动机涡轮叶片非接触式高温温度场传感研究项目。

#### （五）信息化及体系建设稳步推进

在信息化建设方面，2021年，有成CRM实施上线投入使用，把客户信息、联系人信息、项目信息及跟进信息纳入其中，便于统一集中管理及日常营销活动的跟踪；e人事合同实施上线投入使用，提高了业务办理效率；完成鹏达报价软件的升级换代，使得系统更加贴近实际业务需求。

在体系建设方面，公司于2021年3月份取得国军标质量体系认证证书，于12月底获得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）实验室认可证书（注册号：CNAS L15722），是公司检测中心具备国家及国际认可的检测能力的认可。

子公司方面，苏州海特电气有限公司和常熟市海创自动化有限公司分别于2020年通过质量管理体系等三体系认证的基础上，2021年又通过国军标质量管理体系认证，公司参股子公司常熟军通能源技术有限公司也于2021年通过质量管理体系等三体系认证。另外，常熟市海创自动化有限公司2021年还通过了国家高新技术企业认证，为后续业务发展及子公司独立运营提供了可靠保障。

#### （六）安全生产管控良好

公司始终坚持“安全第一，预防为主，综合治理”的安全生产管理方针，把安全生产工作纳入公司的发展规划中，贯穿公司生产经营活动的全过程。公司安环办每日车间检查，每月核查；公司安卫会定期专项检查，不定期全面复查。2021年共排查和整治安全隐患点35处，未发生任何安全环保事故及人身伤亡事件。

## 1、收入与成本

### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	220,089,747.81	100%	384,634,794.20	100%	-42.78%
分行业					
船舶配套设备制造	220,089,747.81	100.00%	384,634,794.20	100.00%	-42.78%
分产品					
船舶配电系统	99,619,633.85	45.26%	110,874,071.40	28.83%	-10.15%
船舶机舱自动化系统	110,923,316.12	50.40%	204,270,959.05	53.11%	-45.70%

通信设备系列			40,257,715.29	10.47%	-100.00%
其他	9,546,797.84	4.34%	29,232,048.46	7.59%	-67.34%
分地区					
内销	218,678,317.20	99.36%	378,096,241.50	98.31%	-42.16%
外销	1,411,430.61	0.64%	6,538,552.70	1.69%	-78.41%
分销售模式					
直销	220,089,747.81	100.00%	384,634,794.20	100.00%	-42.78%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	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
分行业						
船舶配套设备制造	220,089,747.81	166,015,095.58	24.57%	-42.78%	-18.71%	-22.34%
分产品						
船舶配电系统	99,619,633.85	88,181,221.32	11.48%	-10.15%	24.09%	-24.43%
船舶机舱自动化系统	110,923,316.12	74,284,617.09	33.03%	-45.70%	-38.28%	-8.05%
分地区						
华东	112,143,423.59	86,206,443.09	23.13%	-44.61%	-16.78%	-14.79%
华南	44,655,595.70	38,187,928.78	14.48%	57.64%	77.85%	-9.72%
华中	56,801,603.33	35,624,974.96	37.28%	-29.55%	-35.02%	5.28%
分销售模式						
直销	220,089,747.81	166,015,095.58	24.57%	-42.78%	-18.71%	-22.34%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
船舶配电系统	销售量	套	623	817	-23.75%
	生产量	套	632	729	-13.30%

	库存量	套	96	87	10.34%
船舶机舱自动化系统	销售量	套	508	621	-18.19%
	生产量	套	517	539	-4.08%
	库存量	套	171	162	-5.55%
通信设备系列	销售量	套	3,947	5,206	-24.18%
	生产量	套	4,125	9,153	-54.93%
	库存量	套	4,125	3,947	4.50%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

#### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
船舶配电系统	成本	88,181,221.32	53.12%	71,063,039.92	34.80%	24.09%
船舶机舱自动化系统	成本	74,284,617.09	44.75%	120,365,273.98	58.93%	-38.28%
其他	成本			11,040,947.30	2.83%	-100.00%
其他业务成本	成本	3,549,257.17	2.14%	1,749,708.49	0.45%	102.85%

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

##### 非同一控制下企业合并

##### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
浙江北鲲智能科技有限公司	2021年3月31日	7,068,690.48	62.5	其他	2021年3月31日	股权转让协议签署日		-2,140,080.99

其他说明：

浙江北鲲智能科技有限公司（以下简称“北鲲科技公司”）由本公司、武汉南华工业设备工程股份公司（以下简称“南华工业”）、自然人母海方投资设立，其注册资本 2,000.00 万元人民币，其中南华工业以货币出资人民币 800.00 万元、本公司以货币出资人民币 800.00 万元、母海方以货币出资 400.00 万元。截止2020年12月31日，本公司对北鲲科技公司实际出资 400.00 万元，南华工业实际出资 150.00 万元，母海方实际出资 40.00 万元。

本公司于2021年3月召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于受让浙江北鲲智能科技有限公司部分股权并签署<股权转让协议>的议案》，本公司拟以零元受让南华工业持有北鲲科技公司22.5%股权（未实缴出资部分），同时南华工业未实缴到位的450.00 万元注册资本金缴纳义务由本公司在股权转让完成后按北鲲科技公司章程规定承担，受让完成后本公司持有北鲲科技公司62.5%股份，成为北鲲科技公司控股股东。

2021年3月5日，银信资产评估有限公司对北鲲科技公司全部股权价值进行评估并出具了北鲲科技公司股东全部权益价值的资产评估报告 [银信评报字（2021）沪第0501号]，根据评估报告北鲲科技公司截止基准日2020年12月31日的股东全部权益价值为590.00万元。截止2021年3月31日，北鲲科技公司实缴注册资本为1,550.00万元，其中本公司实际出资800.00万元，实缴出资比例为51.61%，2021年3月31日北鲲科技公司以评估报告为基础持续计算的可辨认净资产公允价值为1,189.12万元，以实缴股权比例计算，本公司所持有北鲲科技公司股权公允价值为706.87万元，其中可辨认净资产公允价值为613.74万元，差额93.13万元为不可辨认部分股权公允价值，即为商誉。

## 2.合并成本及商誉

合并成本	浙江北鲲智能科技有限公司
现金	4,000,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	3,068,690.48
其他	
合并成本合计	7,068,690.48
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,137,380.95
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	931,309.53

## 3.被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	浙江北鲲智能科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	10,368,266.29	10,368,266.29
应收款项	53,025.45	53,025.45
长期待摊费用	96,272.75	96,272.75
固定资产	2,041,440.13	1,549,528.79
递延所得税资产	3,788.51	3,788.51
减：应付款项	850,000.00	850,000.00
应交税费	-190,680.25	-190,680.25
递延所得税负债	12,297.78	
净资产	11,891,175.60	11,411,562.04
减：少数股东权益	5,753,794.65	5,521,723.57

取得的净资产	6,137,380.95	5,889,838.47
--------	--------------	--------------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法

按银信资产评估有限公司出具的资产评估报告确认[银信评报字（2021）沪第0501号]。

#### 4.购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
浙江北鲲智能科技有限公司	1,113,860.98	3,068,690.48	1,954,829.50	市场法	
合计	1,113,860.98	3,068,690.48	1,954,829.50	市场法	

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	87,591,247.78
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	41.60%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	33,408,008.84	15.87%
2	客户 2	18,389,380.54	8.73%
3	客户 3	16,037,522.13	7.62%
4	西门子能源有限公司	11,812,353.97	5.61%
5	客户 5	7,943,982.30	3.77%
合计	--	87,591,247.78	41.60%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	27,175,070.06
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	19.89%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	7,652,450.27	5.60%
2	供应商 2	6,243,035.02	4.57%
3	供应商 3	4,702,016.00	3.44%
4	供应商 4	4,372,934.77	3.20%
5	供应商 5	4,204,634.00	3.08%
合计	--	27,175,070.06	19.89%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 2、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	14,475,714.09	15,530,991.39	-6.79%	
管理费用	59,941,191.44	44,592,881.54	34.42%	
财务费用	7,800,346.59	18,706,769.64	-58.30%	利息收入同比增长 75.89%，利息支出同比下降 65.87%
研发费用	14,983,091.05	16,412,601.45	-8.71%	

## 3、研发投入

适用  不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
河海联运集装箱式储能系统	为新能源船舶的电力提供解决方案，并取得 CCS 的产品证书。	已初步完成整体系统 CCS 的图纸审核，其中的 BMS 已完成全部的研制，电池模组及电池包完成了图纸审核，样机制造，试验大纲审核，正在进行型式试验。集装箱式储能系统正在进行样机生产。	实现集装箱式储能系统在船舶上的商业化应用	对公司在新能源船舶领域，及成功进入内河市场提供了有力的技术支持。
燃料电池技术研究	研发以甲醇为燃料的新型清洁能源用于船舶动力产品	目前正通过研究小型燃料电池，掌握催化重整制氢技术、氢气提纯技术和氢气	为船舶提供以甲醇为燃料的氢能源电源系统。	为公司推出新能源船舶的一种新能源电力系统方案，抢占下一代能源技术制高点。

		发电技术。已完成小型化燃料电池样机的初步设计；第二步将通过小型化设计，研究 10kW 氢燃料电池的样机，研制 10kW 氢燃料电池模块，形成定型产品；第三步将氢燃料电池模块组合成氢能电源系统，用于船舶动力推进。		
舰船用电液一体化阀门驱动器研发	舰船用电液一体化阀门驱动器长期依赖进口，通过研发具有国际先进水平的舰船用电液一体化阀门驱动器产品，实现国产化替代	目前通过技术攻关，已解决了电液一体化阀门驱动器和液压微型动力单元的设计、制造、检测和试验，完全实现了国产化。其技术性能指标完全达到德国普莱格公司或德国赫尔碧格公司同类产品的指标，产品可以与普莱格公司同规格产品实现直接替换。目前正在完善产品系列、申请 CCS 型式认可和形成生产能力。	研发具有国际先进水平的舰船用电液一体化阀门驱动器取得船级社型式认可，实现国产化替代。	为公司开拓产品新领域。
薄膜电容研发	目前大容量特殊用途薄膜电容均依赖进口，通过研发具有国际先进水平的薄膜电容，实现薄膜电容的国产化替代	目前通过技术攻关和大量试验验证，已解决了特殊用途薄膜电容的设计计算难题，添置了相关生产设备，形成了比较成熟的制造工艺，多款特殊用途的薄膜电容已在相关用户通过了试验验证，并已在进行运行中。最近用户提出多款薄膜电容的技术要求，希望公司尽快研发，以解决依赖进口的	研发具有国际先进水平的薄膜电容器，实现国产化替代。	为公司开拓产品新领域。



		被动局面。		
--	--	-------	--	--

## 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	93	96	-3.13%
研发人员数量占比	19.29%	20.00%	-0.71%
研发人员学历			
本科	68	70	-2.86%
硕士	3	4	-25.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	37	38	-2.63%
30 ~40 岁	40	42	-4.76%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	14,983,091.05	16,412,601.45	24,278,960.75
研发投入占营业收入比例	6.81%	4.27%	4.99%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 4、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	342,277,525.21	541,691,203.37	-36.81%
经营活动现金流出小计	402,432,671.44	574,010,921.68	-29.89%
经营活动产生的现金流量净额	-60,155,146.23	-32,319,718.31	-86.13%
投资活动现金流入小计	6,420,555.29	242,754,680.11	-97.36%
投资活动现金流出小计	26,016,079.26	279,716,085.23	-90.70%

投资活动产生的现金流量净额	-19,595,523.97	-36,961,405.12	46.98%
筹资活动现金流入小计	213,192,460.00	386,858,939.00	-44.89%
筹资活动现金流出小计	249,437,778.21	381,746,047.83	-34.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-36,245,318.21	5,112,891.17	-808.90%
现金及现金等价物净增加额	-116,051,166.68	-64,385,958.70	-80.24%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比下降86.13%，主要是由于本年度销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金净流量同比增加46.98%主要是本年度购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金净流量同比下降808.90%，主要是由于取得借款收到的现金减少所致。

(4) 报告期内，现金及现金等价物净增加额同比下降80.24%，主要是由于取得借款收到的现金减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 五、非主营业务情况

适用  不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	107,662,916.98	8.41%	204,499,388.10	11.25%	-2.84%	
应收账款	397,698,189.14	31.08%	413,976,143.59	22.78%	8.30%	
合同资产						
存货	190,461,569.99	14.89%	288,476,658.65	15.87%	-0.98%	
投资性房地产	35,382,734.93	2.77%	19,543,755.93	1.08%	1.69%	
长期股权投资	1,324,625.14	0.10%	2,084,699.16	0.11%	-0.01%	

固定资产	306,510,386.17	23.96%	342,146,040.99	18.83%	5.13%	
在建工程	28,780,593.62	2.25%	8,888,301.47	0.49%	1.76%	
使用权资产		0.00%		0.00%	0.00%	
短期借款	175,000,000.00	13.68%	205,000,000.00	11.28%	2.40%	
合同负债	47,608,748.96	3.72%	206,364,656.66	11.36%	-7.64%	
长期借款						
租赁负债						

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	25,026,393.57	其中10,511,100.00元：诉讼资产冻结；11,607,153.16元：银行承兑汇票保证金；2,908,140.41元：保函保证金。
应收票据	6,404,845.00	票据质押
合计	31,431,238.57	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
19,992,802.39	6,252,689.83	219.75%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
朝阳路船用自动化设备生产扩产项目	自建	是	本行业	19,355,219.60	42,486,683.51	自筹		0.00	0.00	不适用	2018年12月19日	2018-054
合计	--	--	--	19,355,219.60	42,486,683.51	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

### 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

#### （1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017年	公开发行股票	30,510	1,974.26	30,676.31	0	0	0.00%	0	无	0
合计	--	30,510	1,974.26	30,676.31	0	0	0.00%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明										
按照《首次公开发行股票招股说明书》披露的募集资金使用计划实施。										

#### （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
船用电气设备扩产项目	否	23,370	23,370		21,013.32	89.92%	2015年06月02日		9,737.05	是	否
研发中心建设项目	否	4,140	4,140		2,221.95	53.67%			0	不适用	否
其他营运资金项目	否	3,000	3,000		3,000	100.00%		0	0	不适用	否
船用电气设备扩产项目结余募集资金永久补充流动资金	否				2,466.78	100.00%		0	0	不适用	否
研发中心建设项目结余募集资金永久补充流动资金	否			1,974.26	1,974.26	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	30,510	30,510	1,974.26	30,676.31	--	--		9,737.05	--	--
超募资金投向											
不适用										不适用	否
归还银行贷款(如有)	--						--	--	--	--	--

补充流动资金 (如有)	--						--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--			--	--
合计	--	30,510	30,510	1,974.26	30,676.31	--	--	0	9,737.05	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先	适用										
	公司根据 2017 年 3 月 9 日第二届董事会第九次会议审议通过的《关于以募集资金置换预先已投入募投项目的自										

期投入及置换情况	筹资金的议案》以及其他相关程序，以募集资金置换预先已投入募投资金投资项目的自筹资金 18340.05 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 1、公司根据 2019 年 4 月 19 日第三届董事会第七次会议审议通过的《关于公司部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》以及其他相关程序，同意部分募集资金项目完成后，使用节余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。补充流动资金后，公司已注销该项目相关募集资金专户。 2、2021 年 4 月 23 日召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。以及其他相关程序，同意部分募集资金项目完成后，使用节余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。补充流动资金后，公司已注销该项目相关募集资金专户。
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司本年度已披露了募集资金使用情况的相关信息，不存在募集资金管理违规的情形。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

2022年度，公司将进一步深化企业内部管理，全面开展降本增效工作，做精做优主业；围绕国家产业发展政策，加大技术创新工作力度，不断拓展延伸企业产业链，继续保持企业行业实体中的领先地位，为企业可持续性健康发展奠定坚实基础。

- 1、大力开展事业部能力建设，每个事业部打造部门的拳头产品和核心产品，逐步建立自身的竞争优势。
2. 充分发挥战略协同优势。深度挖掘战略股东带来的行业协同优势及体制优势，在现有智能船及智慧海洋业务领域，深度浙江省参与重大项目，通过设立浙江省销售中心，努力开拓浙江市场，实现浙江市场的突破性增长，打造“长三角一体化”标杆企业。
3. 探索新能源新业务。通过混合动力集装箱船电池的研发，尝试打开新能源电池的市场。
4. 加强研发投入，提升研发管理能力。借助智能制造与数字化网络技术，推动公司产品、技术与服务的创新与升级，打通市场、客户、研发、运维、服务的端到端产品开发流程；深化与一流院所的合作，注重国际研发能力，围绕自身优势领域深耕。
- 5、继续进行业务转型升级。未来，公司将从为传统船舶领域配套为主向高端船舶（豪华邮轮、新能源船舶及无人船）配套转型以及公司业务从船舶配套扩展至人防及重要经济设施防护等领域配套。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。



## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规及《公司章程》制定了三会议事规则、独立董事制度、董事会秘书制度以及董事会专门委员会制度等一系列的规章制度，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等要求。

（一）、关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《公司股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。

（二）、关于公司与控股股东及实际控制人：公司控股股东及实际控制人均严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东及实际控制人，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。

（三）、关于董事和董事会：公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司董事会议事规则》、《公司独立董事工作制度》等开展工作，出席公司董事会，列席公司股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

（四）、关于监事和监事会：公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位监事能够按照《公司监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并发表专项核查意见。

（五）、关于董事会四个委员会

1、审计委员会：公司董事会审计委员会设委员3名，审计委员会人数及人员构成符合法律、法规及《公司章程》的要求。各位委员均能够按照《公司董事会审计委员会工作细则》的要求，认真履行自己的职责，对公司财务报告、内部控制情况、内外审计机构的工作情况、重大关联交易等事项进行审议，并提交公司董事会审议，配合监事会的审计工作。

2、战略委员会：公司董事会战略委员会设委员3名，战略委员会人数及人员构成符合法律、法规及《公司章程》的要求。各位委员均能够按照《公司董事会战略委员会工作细则》的要求，尽职尽责，对公司重大投融资方案、重大资本运作等事项进行审议，并提交公司董事会审议。

3、提名委员会：公司董事会提名委员会设委员3名，提名委员会人数及人员构成符合法律、法规及《公司章程》的要求。各位委员均能够按照《公司董事会提名委员会工作细则》的要求，认真履行自己的职责，对公司董事、高级管理人员候选人进行审查，研究公司董事、高级管理人员的选聘标准和程序，并向公司董事会提出意见和建议。

4、薪酬与考核委员会：公司董事会薪酬与考核委员会设委员3名，薪酬与考核委员会人数及人员构成符合法律、法规及《公司章程》的要求。各位委员均能够按照《公司董事会薪酬与考核委员会工作细则》的要求，根据董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案，审查公司董事及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评，监督公司薪酬制度的执行情况。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等规定和要求，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	45.81%	2021 年 02 月 24 日	2021 年 02 月 25 日	内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2021-009
2020 年年度股东大会	年度股东大会	45.81%	2021 年 05 月 21 日	2021 年 05 月 22 日	内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2021-024
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	55.35%	2021 年 09 月 15 日	2021 年 09 月 16 日	内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2021-046
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	55.84%	2021 年 11 月 12 日	2021 年 11 月 13 日	内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2021-059

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用  不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用  不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
酆几宁	董事长	现任	男	52	2020年09月14日	2024年09月15日						
龚瑞良	董事、总经理	现任	男	57	2012年08月01日	2024年09月15日	88,087,500		22,021,875		66,065,625	协议转让
吕敏	董事、副总经理	现任	男	46	2020年09月14日	2024年09月15日						
夏虹	董事	现任	男	40	2021年09月15日	2024年09月15日						
徐雪强	董事	现任	男	45	2021年09月14日	2024年09月15日						
杨峰	董事	现任	男	52	2020年09月14日	2024年09月15日						
王一舒	独立董事	现任	女	51	2021年09月15日	2024年09月15日						
吴引引	独立董事	现任	女	50	2021年09月15日	2024年09月15日						
赵荣祥	独立董事	现任	男	60	2021年09月15日	2024年09月15日						

					日	日						
徐碧祥	监事会主席	现任	男	47	2020年 09月14日	2024年 09月15日						
于根林	监事	现任	男	40	2021年 09月15日	2024年 09月15日						
张小芳	监事	现任	女	35	2021年 09月15日	2024年 09月15日						
伍宏发	董事会秘书、副总经理	现任	男	39	2021年 09月15日	2024年 09月15日						
陆国良	副总经理	现任	男	41	2020年 09月14日	2024年 09月15日	324,000			172,800	151,200	股权激励注销
杨建东	副总经理	现任	男	54	2012年 08月01日	2024年 09月15日	108,000			57,600	50,400	股权激励注销
濮阳烁	财务总监	现任	女									
王珏	董事	离任	男	57	2020年 09月14日	2021年 07月05日						
杨景豪	董事	离任	男	51	2020年 09月14日	2021年 07月05日						
李兴尧	独立董事	离任	男	50	2015年 07月15日	2021年 07月05日						
原浩	独立董事	离任	男	43	2018年 07月06日	2021年 07月05日						
李欣	独立董事	离任	男	50	2019年 08月16日	2021年 07月05日						
施晓英	监事	离任	女	41	2015年 06月24日	2021年 07月05日						
查建东	监事	离任	男	47	2018年	2021年						

					07月06日	07月05日						
王东	副总经理、董事会秘书	离任	男	48	2014年08月12日	2021年07月05日	378,600			201,600	177,000	股权激励注销
任增强	财务总监	离任	男	44	2020年09月14日	2021年07月05日						
合计	--	--	--	--	--	--	88,898,100	0	22,021,875	432,000	66,444,225	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王珏	董事	任期满离任	2021年07月05日	
杨景豪	董事	任期满离任	2021年07月05日	
李兴尧	独立董事	任期满离任	2021年07月05日	
原浩	独立董事	任期满离任	2021年07月05日	
李欣	独立董事	任期满离任	2021年07月05日	
施晓英	监事	任期满离任	2021年07月05日	
查建东	监事	任期满离任	2021年07月05日	
王东	副总经理、董事会秘书	任期满离任	2021年07月05日	
任增强	财务总监	任期满离任	2021年07月05日	

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、公司董事的任职经历

郇几宁先生，中国国籍，1970年生，厦门大学大学本科学历，经济师。1992年8月至1994年11月任福建省粮油食品进出口厦门公司职员；1994年11月至1995年11月任浙江省物资贸易发展有限公司贸易二部业务主办；1995年11月至2005年5月任浙江

省农村发展投资集团公司农投部职员；2005年5月至2007年6月任浙江省农村发展集团有限公司投资管理部科长；2007年6月至2008年8月任浙江省农村发展集团上虞有限公司副总经理；2008年8月至2012年8月任浙江新农都实业有限公司副总经理；2012年8月至2014年4月任浙江银通典当有限责任公司总经理；2014年4月至2017年5月任浙江银通典当有限责任公司董事、总经理；2017年5月至2019年8月任浙江省农村发展集团有限公司投资发展部经理；2019年8月至今任浙江省二轻集团有限责任公司党委委员、副总经理。2020年9月14日至今担任上市公司董事长。

龚瑞良先生，1965年生，大专学历。1987年10月至1989年1月任常熟市电子研究所研究员；1989年8月至1991年6月任常熟市电子仪器厂研究所所长；1991年7月至1993年4月任常熟市电器设备厂技术科长；1993年5月至1996年12月任常熟市东海电子电器厂厂长；1997年创办瑞特有限并任董事长、执行董事、总经理；2012年8月至2020年9月任公司董事长、总经理。2020年9月至今任上市公司董事、总经理。龚瑞良先生长期从事船舶配套电器的研制生产，主持研发了某导航不间断电源、某舰船自动补偿电力稳压装置、某舰船辅锅炉监控装置，曾获得海军科技进步三等奖；曾参与研制综合登陆舰安全保障系统、舰艇直流低压网络自动化管理系统，并获得综合登陆舰安全保障系统军队科技进步一等奖；龚瑞良先生是多项发明专利及实用新型专利的发明人，也是多项授权外观设计专利的设计人，2012年被评为江苏省科技型企业企业家。

吕敏先生，中国国籍，1977年生，中央党校研究生学历，政工师。1996年8月至2004年3月任杭钢动力有限公司设备科技术员、杭钢动力有限公司团委副书记；2004年4月至2006年8月任杭钢集团公司团委办公室主任、副书记，2006年9月至2016年4月任杭钢集团公司团委书记、浙江杭钢智谷科技有限公司总经理；2016年5月至2020年8月期间任浙江省二轻集团有限责任公司组织（人力资源）部部长、浙江省艺创投资发展股份有限公司董事长等职。共青团浙江省第十三届常委，浙江省第十届政协委员，中国共青团第十六次、十七次全国代表大会代表。2020年9月14日至今担任上市公司董事、副总经理及党委书记。

杨峰先生，中国国籍，1970年生，中国人民大学大学本科学历，经济师。1991年6月至1993年6月任杭州电子有限公司技术员；1993年6月至1997年12月任浙江远通期货经纪有限公司市场二部经理；1997年12月至1998年10月任银河证券杭州湖墅路营业部客户经理；1998年12月至2000年6月任浙江证券平海路营业部客户经理；2001年6月至2006年5月任浙江华庭股份有限公司职员；2006年12月至2007年8月任杭州坤汇投资咨询有限公司经理；2008年1月至2008年12月任浙江浙旅投资有限责任公司投资经理、业务一部、二部经理、投资总监；2017年4月至2017年5月任浙旅盛景资本投资有限公司投资总监兼金融证券部经理；2017年7月至2020年8月任浙江广杰投资管理有限公司党支部书记、副总经理；2020年8月至今任浙江省二轻集团有限责任公司投资发展部经理。2020年9月14日至今担任上市公司董事。

徐雪强先生，中国国籍，1977年出生，中专学历，机电一体化专业。1997年8月-至今任职常熟瑞特电气股份有限公司，期间先后担任过车间技术员、售后服务工程师、车间主任、销售部副经理、市场一部经理、武汉分公司副总经理、特种电气事业部经理。

夏虹先生，男，1982年出生，江苏科技大学，本科学历，工程师。2005年7月至2007年4月，任上海艾美克电子有限公司电子工程师。2007年5月进入常熟瑞特电气股份有限公司任电子工程师，2012年1月担任公司自动化部部门经理，2014年1月任自动化事业部副经理，2019年7月任研发部经理，2020年4月兼计算机事业部经理。2014-2017任公司职工监事。2021年10月任公司副总工程师。

吴引引，女，1972年7月出生，浙江温岭人，1998年8月参加工作，研究生学历。曾任厦门市产权交易中心法律部职员、大同律师事务所律师、开元区公证处公证员，浙江省法律援助中心主任科员、法律援助律师，浙江省司法厅办公室主任科员、副主任（主持工作）、调研员，浙江省杭州建德市副市长（挂职）等职，现任浙江省律师协会秘书长，兼任北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司独立董事、杭州沪宁电梯部件股份有限公司、宁波世茂能源股份有限公司、浙江城建煤气热设计院股份有限公司独立董事。

赵荣祥，男，1962年10月出生，浙江东阳人，1991年参加工作，教授、工学博士。曾任浙江大学电机系副主任、电气学院副院长、工研院院长、科技园管委会主任等职，现任浙江大学国内合作委员会副主任。

王一舒，女，1972年出生，籍贯，北京市。中国矿业大学，管理科学与工程专业，博士研究生，教授。中国注册会计师非执业会员。2002年7月至2011年7月，徐州市国税局工作。2011年8月入职常州大学商学院会计系教师。

## 2、公司监事的主要工作经历

徐碧祥先生，男，中国国籍，1975年生，浙江大学博士研究生学历，经济师。1997年8月至2001年9月任丽水市第四中学教师；2008年1月至2010年5月任杭州市交通投资集团有限公司办公室文秘、主管；2010年5月至2015年4月任杭州市地铁集团有限责任公司办公室副主任；2015年5月至2018年5月任浙江省旅游集团有限责任公司资产运营部经理助理、副经理、投资发展部副经理；2018年6月至今任浙江省二轻集团有限责任公司投资发展部副经理、上市工作办公室副主任（主持工作）。2020年9月14日至今担任上市公司监事会主席。

于根林先生，男，1982年出生，籍贯，泰兴市。江南大学，质量与安全管理专业，本科学历，国家注册质量工程师、人力资源管理师。2004年12月至2006年2月就职于兴华达科技（无锡）有限公司，担任质量工程师，2006年3月至2012年6月就职于上扬光电（常州）有限公司，相继担任品质主管、品保经理，2012年7月至2017年6月就职于江苏宝丰新能源科技有限公司，担任质量经理，2017年07月至今就职于常熟市国瑞科技股份有限公司担任质量部经理、测试事业部经理。

张小芳，女，1987年出生，籍贯湖南常德市。毕业于上海出版印刷高等专科学校，包装技术与设计专业，大专学历，劳动关系协调员、人力资源管理师。2009年8月至2017年8月就职于江苏力宝建材工业有限公司，担任人事专员；2017年8月至2019年12月就职于常熟市国瑞科技股份有限公司，担任人事专员；2020年1月至今就职于常熟市国瑞科技股份有限公司，担任人事主管。

## 3、公司高级管理人员工作经历

龚瑞良先生，1965年生，大专学历。1987年10月至1989年1月任常熟市电子研究所研究员；1989年8月至1991年6月任常熟市电子仪器厂研究所所长；1991年7月至1993年4月任常熟市电器设备厂技术科长；1993年5月至1996年12月任常熟市东海电子电器厂厂长；1997年创办瑞特有限并任董事长、执行董事、总经理；2012年8月至2020年9月任公司董事长、总经理。2020年9月至今任上市公司董事、总经理。龚瑞良先生长期从事船舶配套电器的研制生产，主持研发了某导航不间断电源、某舰船自动补偿电力稳压装置、某舰船辅锅炉监控装置，曾获得海军科技进步三等奖；曾参与研制综合登陆舰安全保障系统、舰艇直流低压网络自动化管理系统，并获得综合登陆舰安全保障系统军队科技进步一等奖；龚瑞良先生是多项发明专利及实用新型专利的发明人，也是多项授权外观设计专利的设计人，2012年被评为江苏省科技型企业企业家。

吕敏先生，中国国籍，1977年生，中央党校研究生学历，政工师。1996年8月至2004年3月任杭钢动力有限公司设备科技技术员、杭钢动力有限公司团委副书记；2004年4月至2006年8月任杭钢集团公司团委办公室主任、副书记，2006年9月至2016年4月任杭钢集团公司团委书记、浙江杭钢智谷科技有限公司总经理；2016年5月至2020年8月期间任浙江省二轻集团有限责任公司组织（人力资源）部部长、浙江省艺创投资发展股份有限公司董事长等职。共青团浙江省第十三届常委，浙江省第十届政协委员，中国共青团第十六次、十七次全国代表大会代表。2020年9月14日至今担任上市公司董事、副总经理及党委书记。

杨建东先生，1968年生，本科学历，高级工程师。1990年7月至1994年3月任常熟市第二无线电厂职员；1994年4月至1996年12月任常熟市东海电子电器厂技术科长；1997年1月至2012年7月任瑞特有限副总经理、总工程师；2012年8月至2015年6月任公司董事、副总经理、总工程师；2015年7月至今任公司副总经理。杨建东先生是机械工业船用电器标准化技术委员会委员，船舶标准化工作促进会副主任会员，负责公司的技术开发和管理，先后成功研制了某舰船数字式交流电动软启动器、某舰船轴系自动装置，研制成果均获得海军科技进步三等奖；主持开发的无源滤波器、大型舱室险情图像报警系统、灯火管

制控制系统等通过了技术鉴定，已实现定型生产；主持研发船用中压配电板，已通过技术鉴定并实现定型生产；参与JZLZ-S型整流电源装置、JNBD-H-50型逆变电源装置的研制，项目产品通过了样机鉴定；参与《舰船用交流电动机起动器》标准的制订；杨建东先生是舰船消磁绕组安匝调整器（ZL200910027651.9）授权发明专利的发明人，也是多项授权实用新型专利的发明人与授权外观设计专利的设计人。

陆国良先生，1981年生，本科学历。2000年8月至2003年7月任常熟双鹰印染有限公司财务会计；2003年8月至2012年7月任苏州长鸿特种钢有限公司、苏州长鸿物资回收有限公司财务经理；2012年8月至2012年12月任公司财务经理；2012年12月至2020年9月任公司财务总监。2020年9月至今任公司副总经理。

濮阳烁，女，1975年出生，硕士研究生学历，注册会计师、税务师、注册资产评估师、教授级高级会计师。1998年8月至2001年1月任浙江省审计事务所助理会计师，2000年1月至2002年7月任浙江万邦会计师事务所会计师、资产评估师，2002年7月至2002年8月任航天中汇集团股份有限公司财务处处长助理，2002年8月至2003年1月任航天中汇集团股份有限公司财务处常务副处长，2003年1月至2003年7月任航天中汇集团股份有限公司财务处处长，2003年7月至2005年4月任航天通信控股集团股份有限公司财务总监，2006年1月至2008年1月任杭州市国资委外派财务总监，2008年1月至2009年1月任杭州汽轮动力集团有限公司监事，2009年1月至2013年6月任汽轮动力集团有限公司副总会计师，2013年6月至2018年1月任杭州汽轮机股份有限公司副总经理、总会计师，2018年1月至2021年4月任杭州聚力投资管理有限公司董事、合伙人、副总经理，2021年4月至2021年8月任浙江广杰投资管理有限公司副总经理。2021年9月任公司副总经理、财务总监。

伍宏发，男，1983年出生，本科学历，具备法律从业资格证书及证券从业资格证书，2017年取得深圳证券交易所董事会秘书资格证书。曾任群光电子（苏州）有限公司法务专员，2014年至2021年任公司证券事务代表，2021年9月任公司副总经理、董事会秘书。

#### 在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
酆几宁	浙江省二轻集团有限责任公司	党委委员、副总经理	2019年08月01日	2022年08月01日	是
杨峰	浙江省二轻集团有限责任公司	投资发展部经理	2020年08月01日	2023年08月01日	是
徐碧祥	浙江省二轻集团有限责任公司	投资发展部副经理、上市工作办公室副主任（主持工作）	2018年06月01日	2021年08月01日	是
在股东单位任职情况的说明					

#### 在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴



王一舒	常州大学商学院	教师	2011年08月01日		是
吴引引	浙江省律师协会	秘书长	2019年04月01日		是
赵荣祥	浙江大学	教授	1991年01月01日	2022年12月31日	是
在其他单位任职情况的说明					

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### （一）决策程序

公司董事、监事和高级管理人员在向董事会薪酬与考核委员会作述职和自我评价后，薪酬与考核委员会按绩效评价标准和程序，对公司董事和高级管理人员进行绩效评价，根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策提出董事及高级管理人员的报酬数额和奖励方式，表决通过后，提请公司董事会予以审议，其中公司董事、监事的薪酬需提请公司股东大会予以审议。

#### （二）确定依据

公司董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与考核委员会工作细则》的规定，结合其经营绩效、工作能力、岗位职级等为依据考核确定并发放。

#### （三）实际支付情况

报告期内，董事、监事和高级管理人员报酬已按规定发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
邴几宁	董事长	男	52	现任	0	是
龚瑞良	董事、总经理	男	57	现任	107.51	否
吕敏	董事、副总经理	男	46	现任	83.51	否
夏虹	董事	男	40	现任	30.38	否
徐雪强	董事	男	45	现任	57.84	否
杨峰	董事	男	52	现任	0	是
王一舒	独立董事	女	51	现任	1.25	否
吴引引	独立董事	女	50	现任	1.25	否
赵荣祥	独立董事	男	60	现任	1.25	否
徐碧祥	监事会主席	男	47	现任	0	是
于根林	监事	男	40	现任	27.82	否
张小芳	监事	女	35	现任	14.25	否

伍宏发	董事会秘书、副总经理	男	39	现任	22.18	否
陆国良	副总经理	男	41	现任	46.18	否
杨建东	副总经理	男	54	现任	38.13	否
濮阳烁	财务总监	女	47	现任	14.73	否
王珏	董事	男	57	离任	0	是
杨景豪	董事	男	51	离任	0	是
李兴尧	独立董事	男	50	离任	4.75	否
原浩	独立董事	男	43	离任	4.75	否
李欣	独立董事	男	50	离任	4.75	否
施晓英	监事	女	41	离任	16.68	否
查建东	监事	男	47	离任	14.66	否
王东	副总经理、董事会秘书	男	48	离任	39.86	否
任增强	财务总监	男	44	离任	44.51	否
合计	--	--	--	--	576.24	--

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第二十一次会议	2021年02月08日	2021年02月09日	1、《关于增加公司经营范围的议案》2、《关于修订公司章程的议案》3、《关于召开公司2021年第一次临时股东大会的通知》
第三届董事会第二十二次会议	2021年03月31日	2021年04月01日	《关于受让浙江北鲲智能科技有限公司部分股权并签署<股权转让协议>的议案》
第三届董事会第二十三次会议	2021年04月23日	2021年04月26日	1、《2020年度总经理工作报告》2、《2020年度董事会工作报告》3、《关于公司2020年度报告及其摘要的议案》4、《2020年财务决算报告》5、《公司2020年度利润分配的议案》6、《2020年内部控制评价报告》7、《公司2020年度募集资金存放与实际使用情

			况的专项报告》8、《关于公司 2020 年年度审计报告的议案》9、《关于公司高级管理人员 2020 年度薪酬的议案》10、《关于公司部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》11、《关于回购注销 2018 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》12、《关于拟变更公司注册资本并相应修订〈公司章程〉的议案》13、《关于向银行申请综合授信额度的议案》14、《关于公司 2021 年第一季度报告的议案》15、《关于召开公司 2020 年年度股东大会的议案》
第三届董事会第二十四次会议	2021 年 06 月 11 日	2021 年 06 月 16 日	《关于对外投资设立合资公司的议案》
第三届董事会第二十五次会议	2021 年 08 月 27 日	2021 年 08 月 28 日	1、《关于公司 2021 年半年度报告及其摘要的议案》2、《关于董事会换届选举暨提名公司第四届董事会非独立董事候选人的议案》3、《关于董事会换届选举暨提名公司第四届董事会独立董事候选人的议案》4、《关于 2021 年半年度计提通信业务相关资产减值损失的议案》5、《公司 2021 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》6、《关于会计政策变更暨执行新租赁准则的议案》7、《关于召开公司 2021 年第二次临时股东大会的议案》
第四节董事会第一次会议	2021 年 09 月 15 日	2021 年 09 月 16 日	1、《关于选举董事会各专门委员会委员及主任委员的议案》2、《关于选举公司董事长的议案》3、《关于聘任公司总经理的议案》4、《关于聘任公司副总经理的议案》5、《关于聘任公司财务总监的议案》6、《关于聘任公司董事会秘书及证

			券事务代表的议案》7、《关于聘任公司审计部负责人的议案》
第四届董事会第二次会议	2021 年 10 月 25 日	2021 年 10 月 27 日	1、《关于公司 2021 年三季度报告的议案》2、《关于聘任年审会计师事务所的议案》3、《关于召开 2021 年第三次临时股东大会的通知》

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
酆几宁	7	7	0	0	0	否	4
龚瑞良	7	7	0	0	0	否	4
吕敏	7	7	0	0	0	否	4
杨峰	7	7	0	0	0	否	4
夏虹	2	2	0	0	0	否	1
徐雪强	2	2	0	0	0	否	1
王一舒	2	2	0	0	0	否	1
吴引引	2	2	0	0	0	否	1
赵荣祥	2	2	0	0	0	否	1
李欣	5	5	0	0	0	否	3
李兴尧	5	5	0	0	0	否	3
原浩	5	5	0	0	0	否	3
杨景豪	5	5	0	0	0	否	3
王珏	5	5	0	0	0	否	3

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

独立董事李欣在第三届董事会第二十三次会议上提出公司2020年现金分红比例应满足公司章程的规定，公司董事会采纳了其意见对分红比例进行了调整。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第三届战略委员会	酆几宁、龚瑞良、李欣	1	2021年04月23日	审议《关于回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》、《关于拟变更公司注册资本并相应修订公司章程的议案》	战略委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等相关法律法规开展工作，勤勉尽责，并根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。	不适用	
第三届审计委员会	李兴尧、李欣、杨景豪	2	2021年04月23日	审议《关于公司2020年度报告及其摘要的议案》、《2020年度财务决算报告》、《公司2020年度利润分配的议案》、《2020年度内部控制评价报告》、《2020年度募集资金存放与使用情况专项报告》、《2020年度审计报告》、《关于公司部分募集资金投资项目结项并将节余募集资	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等相关法律法规开展工作，勤勉尽责，并根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。		

				金永久补充流动资金的议案》、《关于回购注销 2018 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》、《关于向银行申请综合授信额度的议案》、《关于公司 2021 年一季度报告的议案》			
			2021 年 08 月 27 日	审议《2021 年半年度报告全文及摘要》、《2021 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于 2021 年半年度计提通信业务相关资产减值损失的议案》、《关于重要会计政策和会计估计变更的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等相关法律法规开展工作，勤勉尽责，并根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。		
第四届审计委员会	王一舒、赵荣祥、吴引引		2021 年 09 月 21 日	审议《关于提名公司审计部负责人的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等相关法律法规开展工作，勤勉尽责，并根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通	不适用	

					过该议案。		
			2021 年 10 月 25 日	审议《2021 年三季度报告全文及正文》、《关于聘任年审会计事务所的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等相关法律法规开展工作，勤勉尽责，并根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。	不适用	
第三届提名委员会	龚瑞良、李欣、原浩		2021 年 08 月 27 日	审议《关于董事会换届选举暨提名公司第四届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于董事会换届选举暨提名公司第四届董事会独立董事候选人的议案》	提名委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等相关法律法规开展工作，勤勉尽责，并根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。	不适用	
第四届提名委员会	龚瑞良、吴引、赵荣祥		2021 年 09 月 15 日	审议《关于提名公司总经理的议案》、《关于提名公司副总经理的议案》、《关于提名公司财务总监的议案》、《关于公司提名董事会秘书及证券事务代表的议案》、《关于提名公司审计部负责	提名委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等相关法律法规开展工作，勤勉尽责，并根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。	不适用	

				人的议案》			
第三届薪酬与考核委员会	龚瑞良、李兴尧、原浩		2021 年 04 月 1 30 日	审议《关于公司高级管理人员 2020 年度薪酬的议案》、《关于回购注销 2018 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等相关法律法规开展工作，勤勉尽责，并根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。	不适用	

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	370
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	112
报告期末在职员工的数量合计（人）	482
当期领取薪酬员工总人数（人）	482
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	8
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	193
销售人员	20
技术人员	119
财务人员	8
行政人员	142
合计	482



教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	16
本科	173
大专及以下	293
合计	482

## 2、薪酬政策

为实现公司发展战略，公司薪酬体系将员工个人业绩和团队业绩有效结合起来，共同分享企业发展所带来的收益，促进员工价值观念的凝合，形成留住人才和吸引人才的机制，本着公平、竞争、激励、经济、合法的原则制定。针对不同的部门和岗位制定具有针对性的绩效管理标准及考核办法，由部门向人力资源部提交考核数据，根据部门绩效考核管理办法确定并发放。

员工薪酬由基本工资、岗位津贴、加班工资、各项补贴、年终奖金和福利等组成。

基本工资：是薪酬的基本组成部分，根据相应的职级和职位予以核定。

岗位津贴：依据岗位的技能程度或基层岗位专业技能突出的员工予以的津贴。

加班工资：除正常工作时间之外的时间，依据劳动法相关规定支付加班工资。

补贴：包含住房/交通补贴、生活补贴、夜班补贴、全勤奖、工龄奖。

激励奖金：公司除正常的工资之外，通过上年底或本年初的经营管理会议，结合公司年度经营指标，

制定系列激励措施，当公司完成或超额完成年度经营指标，依据员工考核绩效在年终时统筹发放激励奖金。

福利：公司还为员工提供午餐、节假日福利、年度体检等多种福利。

公司将不断完善公平、合理的薪酬绩效体系，保证员工薪酬的内部公平性与合理性，以及在外部环境中的竞争性。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

注：上市公司应当披露报告期内职工薪酬总额（计入成本部分）及占公司成本总额的比重，分析公司利润对职工薪酬总额变化的敏感性。同时，披露报告期内核心技术人员数量占比和薪酬占比，以及变动情况。

## 3、培训计划

公司于2021年继续着力于为公司组织人才发展战略提供支持，针对中高层管理人员继续开展“精瑞计划”，全面提升管理能力；针对核心人才、高潜人才开展一对一辅导，提升自我发展能力；针对班组长开展金牌班组长提升计划，提升现场管理能力；针对校招大学生开展雏鹰培养计划，将学校人打造为企业人；针对不同部门不同层级员工的需求，开展品质、技术、素养等公开课，共计开展47项各类培训，培训提升公司学习氛围与培训品牌建设。同时深化实施培训后的效果评估-执行监督-过程控制体系，持续提升核心技术能力，力求把公司的人力资源转化为企业的竞争优势。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

2020 年权益分派方案为：以实施分配方案时股权登记日股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），本年度不转增，不送股。合计分配现金股利 14842386 元。经 2021 年 5 月 21 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过，于 2021 年 7 月 20 日实施完成。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	
分红标准和比例是否明确和清晰：	
相关的决策程序和机制是否完备：	
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	294,234,480
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%

#### 本次现金分红情况

其他

#### 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

鉴于公司 2021 年度亏损，结合公司实际经营情况和长期发展资金需求，公司 2021 年度拟不派发现金红利，不送红股，不进行资本公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 1、股权激励

1、2018年6月15日，公司召开了第二届董事会第十七次会议，审议并通过了《关于〈公司2018年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》、《关于〈公司2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见，律师出具了相应的法律意见，并进行公告。

2、2018年6月15日，公司召开了第二届监事会第十一次会议，审议并通过了《关于〈公司2018年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于核实〈常熟瑞特电气股份有限公司2018年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》，对激励对象名单进行审核，认为相关激励对象作为公司本次激励计划激励对象的主体资格合法、有效，并进行公告。

3、2018年6月21日至2018年6月30日，公司将激励对象名单在公司内部进行了公示，公示期满后，监事会对本次股权激励计划授予激励对象名单进行了核查并于2018年7月1日对限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况进行了说明并出具了审核意见，并进行公告。

4、2018年7月6日，公司召开了2018年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于〈公司2018年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案。公司实施限制性股票激励计划获得批准，同时授权董事会确定限制性股票激励计划的授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票和解锁限制性股票所必须的全部事宜，并进行公告。

5、2018年7月20日，公司召开了第三届董事会第二次会议与第三届监事会第二次会议，审议并通过了《关于调整公司2018年限制性股票激励计划授予价格、激励对象及授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司独立董事对此事项发表独立意见，监事会对调整后的激励对象名单进行了核实，公司聘请的律师事务所出具了相应的法律意见，并进行公告。

6、2018年8月9日，公司召开第三届董事会第三次会议与第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于再次调整公司2018年限制性股票激励计划激励对象及授予数量的议案》，公司独立董事对此事项发表了独立意见，监事会对调整后的激励对象名单进行了核实，公司聘请的律师事务所出具了相应的法律意见，并进行公告。

7、2018年9月20日，所有激励对象完成股票购买并经会计师事务所验资，公司2018年限制性股票激励计划首次激励对象股票授予完成。

8、2019年9月11日，公司召开了第三届董事会第十一次会议与第三届监事会第十次会议，审议并通过了《关于〈公司2018年限制性股票激励计划〉首次授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。公司董事会确认本次激励计划首次授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已成就。公司独立董事对此事项发表了独立意见，监事会对本次激励计划首次授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就情况进行了核查，公司聘请的律师事务所出具了相应的法律意见。

9、2019年10月29日，公司召开了第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十一次会议审议通过了《关于拟回购注销部分限制性股票及调整公司2018年限制性股票激励计划回购价格的议案》，根据公司2018年限制性股票激励计划相关规定，公司有3名激励对象因个人原因离职已不再具备激励对象资格，其已获授但尚未解锁的限制性股票不得解锁，公司拟对该部分激励对象已获授但尚未解锁的483,840股限制性股票进行回购注销，限制性股票回购价格由12.56元/股调整至6.88元/股，并加上银行同期存款利息之和。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对本次关于回购注销部分限制性股票以及调整公司2018年限制性股票激励计划回购价格事项进行了核查，律师出具了相应的法律意见。

10、2019年10月30日，公司披露了《关于回购注销部分限制性股票及调整公司2018年限制性股票激励计划回购价格的公告》及《关于拟变更公司注册资本并相应修订〈公司章程〉的公告》。

11、2019年11月19日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整公司2018年限制性股票激励计划回购价格的议案》、《关于变更公司注册资本并相应修订公司章程的议案》等议案，公司将回购注销3名已离职的原激励对象所持有的已获授但尚未解锁的483,840股限制性股票，在上述回购注销实施完成后，公司注册资本将

相应减少人民币483,840元，公司股份总数将相应减少483,840股。

12、2019年12月11日，公司召开了第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于拟回购注销部分限制性股票的议案》，根据公司2018年限制性股票激励计划相关规定，公司有1名激励对象因个人原因离职已不再具备激励对象资格，其已获授但尚未解锁的限制性股票不得解锁，公司拟对该名激励对象已获授但尚未解锁的合计138,240股限制性股票进行回购注销，限制性股票回购价格为6.88元/股，并加上银行同期存款利息之和。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对本次关于回购注销部分限制性股票事项进行了核查，律师出具了相应的法律意见。

13、2019年12月12日，公司披露了《关于回购注销部分限制性股票的公告》及《关于变更公司注册资本并相应修订〈公司章程〉的公告》。

14、2019年12月31日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于变更公司注册资本并相应修订公司章程的议案》等议案，公司将回购注销1名已离职的原激励对象所持有的已获授但尚未解锁的138,240股限制性股票，在上述回购注销实施完成后，公司注册资本将相应减少人民币138,240元，公司股份总数将相应减少138,240股。

15、2020年4月27日，公司召开了第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，根据公司2018年限制性股票激励计划相关规定，公司2018年限制性股票激励计划的第二个解除限售期的公司层面业绩考核要求为“以2017年净利润为基数，2019年扣除股份支付费用的净利润增长率不低于25%”，根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司2019年度审计报告，公司2019年扣除股份支付费用的净利润为86,169,854.49元，较2017年净利润下降20.04%，未达到公司2018年限制性股票激励计划的第二个解除限售期的公司层面业绩考核要求。鉴于前述情况，根据《激励计划》的规定，公司拟回购注销公司2018年限制性股票激励计划激励对象所获授的尚未解除限售的第二个解除限售期对应的限制性股票581.976万股，回购价格为6.88元/股，并加上银行同期存款利息之和。同时，由于公司原2名激励对象因个人原因离职，1名激励对象因退休，根据公司2018年限制性股票激励计划相关规定，其已不再具备激励对象资格，公司拟回购注销其持有的已获授但尚未解锁的合计9.216万股限制性股票，回购价格为6.88元/股，并加上银行同期存款利息之和。本次共回购注销591.192万股限制性股票。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对本次关于回购注销部分限制性股票事项进行了核查，律师出具了相应的法律意见。

16、2020年4月28日，公司披露了《关于公司回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》及《关于拟变更公司注册资本并相应修订〈公司章程〉的公告》。

17、2020年5月21日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》、《关于拟变更公司注册资本并相应修订〈公司章程〉的议案》等议案，公司将回购注销2名已离职、1名已退休的原激励对象所持有的已获授但尚未解锁的9.216万股限制性股票，将回购注销公司2018年限制性股票激励计划激励对象所获授的尚未解除限售的第二个解除限售期对应的限制性股票581.976万股，在上述回购注销实施完成后，公司注册资本将相应减少人民币591.192万元，公司股份总数将相应减少591.192万股。

18、2020年10月27日，公司召开了第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于拟回购注销部分限制性股票的议案》，由于公司原4名激励对象因个人原因离职，根据公司2018年限制性股票激励计划相关规定，其已不再具备激励对象资格，公司拟回购注销其持有的已获授但尚未解锁的合计20.448万股限制性股票，回购价格为6.88元/股，并加上银行同期存款利息之和。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对本次关于回购注销部分限制性股票事项进行了核查，律师出具了相应的法律意见。

19、2020年10月27日，公司披露了《关于回购注销部分限制性股票的公告》及《关于变更公司注册资本并相应修订〈公司章程〉的公告》。

20、2020年11月17日，公司召开2020年第四次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于变更公司注册资本并相应修订〈公司章程〉的议案》等议案，公司将回购注销4名已离职的原激励对象所持有的已获授但尚未解锁的20.448万股限制性股票，在上述回购注销实施完成后，公司注册资本将相应减少人民币20.448万元，公司股份总数将相应减少20.448万股。

21、2021年4月23日，公司召开了第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于公司回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，根据公司2018年限制性股票激励计划相关规定，公司2018年限制性股票激励计划的第三个解除限售期的公司层面业绩考核要求为“以2017年净利润为基数，2020年扣除股份支付费用的净利

润增长率不低于35%”，根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司2020年度审计报告，公司2020年扣除股份支付费用的净利润为62,457,413.65元，较2017年净利润下降36.18%，未达到公司2018年限制性股票激励计划的第三个解除限售期的公司层面业绩考核要求。鉴于前述情况，根据《激励计划》的规定，公司拟回购注销公司2018年限制性股票激励计划激励对象所获授的尚未解除限售的第三个解除限售期对应的限制性股票2,613,240股，本次拟回购注销的限制性股票，回购价格为6.88元/股，并加上银行同期存款利息之和。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对本次关于回购注销部分限制性股票事项进行了核查，律师出具了相应的法律意见。

22、2021年4月26日，公司披露了《关于公司回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》。

23、2021年5月21日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于公司回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》、《关于拟变更公司注册资本并相应修订〈公司章程〉的议案》等议案，根据公司2018年限制性股票激励计划相关规定，公司2020年度业绩未达到2018年限制性股票激励计划的第三个解除限售期的公司层面业绩考核要求，公司拟对2018年限制性股票激励计划激励对象所获授的尚未解除限售的第三个解除限售期对应的限制性股票2,613,240股进行回购注销，回购完成后，公司注册资本将减少2,613,240元。

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用  不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司按照《薪酬与考核委员会工作细则》、《董事、监事及高级管理人员薪酬及津贴管理制度》等制度，建立了高级管理人员的薪酬与公司业绩挂钩的绩效考核与激励约束机制，根据高级管理人员的履职情况进行绩效考核评定，结合其经营绩效、工作能力、岗位职级等考核确定并发放薪酬等。公司不断研究改进高级管理人员的绩效评价标准、程序和相关激励与约束机制，公司董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，使公司高级管理人员的考评和激励标准化、程序化、制度化和合理化。通过绩效考核等调动公司管理和关键人员的积极性，增强公司的凝聚力和向心力。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用  不适用

## 3、其他员工激励措施

适用  不适用

# 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

公司董事会下设审计委员会授权公司审计部负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价，由审计部牵头制定内部控制评价计划和评价工作方案、组织召开内部控制启动大会、成立内控评价小组、各单位内控关联人开展自我评价，人力资源部汇总评价结果，审计部全面复核并认定控制缺陷，召开总结大会，编制内部评价报告并上报审计委员会审议。

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

### 1、纳入评价范围的主要单位

纳入评价范围涵盖了上市公司母公司本身及下属分、子公司的主要业务和事项。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

### 2、纳入评价范围的主要业务和事项

包括：组织机构、发展战略、人力资源、企业文化、社会责任、采购业务、全面预算、资金活动、销售业务、资产管

理、研究与开发、担保业务、工程项目、财务报告、内部信息传递、信息系统、内部监督等业务。

#### （一）组织架构

公司根据国家有关法律法规、结合公司自身股权关系和股权结构，明确董事会、监事会和经理层的职责权限、任职条件、议事规则和工作程序，确保决策、执行和监督相互分离、有机协调。确保董事会、监事会和经理层能够按照法律法规和公司章程的规定行使职权。明确了股东大会是公司的权力机构。董事会是公司的决策机构，对公司内部控制制度的建立、健全、有效实施及检查监督负责；定期对公司内部控制情况进行全面检查和效果评估并履行公告义务。审计委员会审核公司内部控制制度及其执行情况。

公司根据业务及管理需要，合理设置内部机构，科学划分职责权限，形成相互制衡机制。

#### （二）发展战略

在公司董事会战略委员会的指导下，根据《战略规划制定管理规范》、《年度经营计划制定管理规范》等制度的要求，公司明确了战略管理流程和主要风险点，严格遵照战略分析、制定、实施、监控与调整等环节的要求制定了2018—2020三年战略规划。三年战略规划指明了公司的发展方向与实施路径，描绘了公司未来远景。

#### （三）人力资源

公司严格按照企业内部控制规范体系要求，建立人力资源发展目标，制定人力资源总体规划和能力框架体系，优化人力资源整体布局，实现人力资源的合理配置，全面提升企业核心竞争力。

在人力资源的引进与开发方面，开拓各种人才渠道，引进本领域的专业人才；启用一批年轻干部，通过压担子的方式锻炼和培养人才；重视高素质应届毕业生招聘和培养，为公司注入新的血液。

在人力资源的使用方面，建立员工职业发展路径，形成优秀人才快速成长通道，着重招聘了一批优秀的毕业生充实到了生产一线，打造一支素质好、能力强的专业管理人才队伍。形成“干部能上能下，员工能进能出，收入能高能低”的用人机制。

在培训方面，2021年公司人力资源部针对不同层级、不同阶段的员工制定相应的培训计划，全年共计完成培训百余次，包含专业或通用技能、消防安全、新员工入职等多种类型的培训。初步建立培训讲师激励制度，发掘和培养内部讲师，壮大培训力量。

#### （四）社会责任

公司严格按照企业内部控制规范体系要求，在安全生产、产品质量、环境保护和资源节约等方面履行应尽的职责和义务。2021年公司安全教育培训计划完成率、隐患排查率及整改完成率分别达到100%。通过建立严格的安全生产管理体系、操作规范和应急预案，强化安全生产责任追究制度，切实做到安全生产。2021年公司认真落实节能减排责任，积极开发和和使用节能产品，发展循环经济，降低污染物排放，提高资源综合利用率

#### （五）企业文化

公司高度重视企业文化的培育，以“自主创新，诚信经营”的经营理念为导向，确立了“为员工创造机会、为客户创造价值、为股东创造回报、为社会创造财富”的公司使命和“创建受社会尊敬、让员工自豪、中国最具竞争力的船舶及海洋工程电气、自动化系统及相关技术服务专业供应商”的愿景，形成了独具特色的“市场导向，敏捷高效，持续创新，追求卓越，团队合作”的企业核心价值观。公司立足于“又好又快发展，速度、效益、质量和规模协调发展，集约发展，创新发展，和谐发展”的发展原则，落实“内抓管理，外抓市场，敏捷管理，高效运营”的管理方针，推行“经济效益、社会效益和生态效益和谐统一”的效益理念，逐步形成了具有瑞特特色的企业文化。

2021年公司推进企业文化建设，注重人文关怀，以团队建设来优化和完善企业文化，全年组织开展丰富多彩的企业文化建设活动共计20余次。从而使企业员工形成共同的价值目标，提高团队的合作水平和凝聚力。

#### （六）资金活动

融资方面，公司依据《融资与对外担保制度》，明确融资事项的审批权限、强化融资业务的执行与风险管理。2021年初公司结合年度预算和年度资金计划，做好全年的筹资计划，年中严格控制销售回款及采购付款，并积极拓展融资渠道以满足公司资金需求，全年获得银行较大额度的授信为经营提供长期资金保障。

营运资金方面，2021年公司统筹资金管理，完善存货、应收账款风险控制措施，严格执行客户信用评级，加大逾期货款的清欠力度，将压降指标落实情况与相关部门业绩评价挂钩。

#### （七）采购业务

公司根据市场情况和采购计划合理选择采购方式。一般物资采购采用询价或定向采购的方式并签订合同协议；满足招标条件的采用招标方式，合理确定招投标的范围、标准、实施程序和评标规则。2021年公司在规范采购业务请购、审批、购买等环节要求的基础上，通过开展内控测试，加强物资采购验收环节的管理与监督，以确保物资采购验收环节内部控制措施能够满足企业生产经营需要。

#### （八）资产管理

2021年公司借助信息化管理方式，提高了会计核算的准确性，做到不相容岗位相互分离、制约和监督。公司继续加强对生产现场的原材料、周转材料、半成品等物资的管理，通过现场存货记录管理、库房盘点数据管理等方法，结合每日盘点、每月盘点等方式控制存货在生产环节的流转，提高存货周转率。同时公司加强对固定资产的管理，定期盘点和加强设备维护，确保设备完好并积极提高利用率。

#### （九）销售业务

2021年公司强化销售业务管理，对现有业务流程进行全面梳理，更新了《营销管理制度》，明确以风险为导向，符合成本效益原则的销售管控措施，实现销售与生产、资产、资金等方面管理的衔接。2021年公司根据发展战略和年度生产经营计划制定年度销售计划，在此基础上，结合客户订单情况，制定月度销售计划，并按照规定的权限和程序审批后下达执行，通过目标管理和计划管理实现公司生产经营的良性循环。

#### （十）研究与开发

2021年公司的研究与开发计划紧密结合发展战略、市场及技术现状，试验阶段严格按照《产品设计过程控制程序》执行。强化项目管理，做到试验方案有评审、有纪要、有跟踪。公司研究与开发投入主要是两方面：一是技术研发，即对现有的生产工艺进行改造；二是产品研发，即产品性能、外观等的发明或改进。2019年研发支出2427万元，占营业收入的5.11%，2020年研发支出1641.26万元，占营业收入的2.25%。2021年研发支出1498万元，占营业收入的6.81%。

研究与开发注重成本控制与效率提升，不断推动技术进步和工艺革新。2021年，公司新增发明专利3项、实用新型专利6项、软件著作权1项，均是原始取得。截至21年底，公司累计拥有软件著作权53项；专利57项，包括28项发明专利（含国防）、25项实用新型专利和4项外观设计专利。另有18项专利申请正在审查过程中。

#### （十一）工程项目

2021年公司通过加强对工程物资的检查，严格落实设备采购流程，强化项目组内部专业化分工，加大内部审计检查力度等措施加强对工程建设的管控，确保工程项目的质量，控制项目的成本。2021年公司与造价咨询单位合作开展项目全过程造价控制，工程造价管理工作不局限于预结算的编制与审核之中，涉及工程项目的全过程，涉及与工程建设有关的各个要素，最大限度地控制工程造价，努力实现理想的投资效益。

#### （十二）财务报告

公司的会计核算和财务报告编制严格按照企业内部控制规范体系要求，核算过程真实、准确、有效；财务报告真实、公允地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流情况。2021年公司进行了行业对标的研究及全流程成本分析，全面及时地向管理层及治理层反馈公司整体经营情况。

#### （十三）全面预算

公司根据《预算管理制度》、《费用控制和考核管理办法》确立“总量控制、结构优化”的管理思路，努力提高销售收入和净利润的含金量，增强公司利润可持续发展的造血功能。2021年公司实行分产品、分品号测算收入及成本，费用则采取变动分析。每月实行预算滚动，并对预算执行情况定期反馈、考核，保障年度预算目标的实现。

#### （十四）内部信息传递

公司建立了完整的信息沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息的及时、有效沟通。公司管理层坚持工作日晨会制度，交流通报近期重点工作，布置安排近日工作，共同学习经营管理理念；每月召开经营总结和计划月度例会，分别就上月生产运营状况和成果及下月公司主要计划目标进行分析，以加强预测、分析和总结；每月协调时间不定期召开营销工作例会，及时反映市场动态，协调解决营销工作中存在的问题。各相关职能部门定期召开营销、开发、采购、生产、工程等专项会议，按照自身职能收集信息定期向主管领导汇报，并提供综合性的统计数据和分析报告，使公司管理层能及时了解公司生产经营状况。公司充分利用微信平台快捷沟通的特点，建立各类专业群，加快信息沟通，提高工作效率；设立公司微信公众号和微博，更新发布公司新闻信息，成为公司对外宣传和对内信息传递沟通的有效工具。公司

内部沟通的及时和有效性，实现了公司内部信息资源的共享，达到了提高效率降低管理成本的目的。

#### （十五）信息系统

公司在信息化发展战略目标的指导下，基于业务发展需求和对信息化的需求，根据企业战略目标和外部环境，进一步优化流程。引入西门子Teamcenter系统，经过一、二期项目的实施，数字化管理平台建设稳步推进，该平台已涵盖项目管理，产品设计，实现产品文档管理、流程管理、BOM和零组件管理、权限管理、编码管理、NX和AutoCAD设计软件集成、Eplan和AD电气电子软件集成、ERP集成、数字化工艺、数字化制造等功能。

数字化管理平台的构建，以共有项目管理方式，对设计进行统一的流程管理，并从机制上保证设计的协同，通过这样的平台解决了一体化的技术难题。后续，该平台通过增加工艺的数据管理，实现设计数据和工艺的共享管理，真正意义上实现了产品数字化管理，打通了设计和工艺的管理。同时为后续数字化工厂的建设也奠定了基础。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的各方面，不存在重大遗漏。

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至2021年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

随着公司经营规模、业务范围、竞争状况和市场风险的不断变化，内部控制体系的建设将是一项系统而复杂的工程，公司将不断提升治理水平，持续完善内部控制制度，使之与公司的发展相适应，促进公司规范运营和健康发展。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022年04月26日	
内部控制评价报告全文披露索引	中国证监会指定创业板信息披露网站（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告



定性标准	财务报告相关的内部控制重大缺陷的迹象包括：（1）公司董事、监事和高级管理人员存在舞弊行为；（2）已经发现并上报给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；（3）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；（4）审计委员会、审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。	非财务报告的缺陷认定主要以缺陷对业务流程的影响程度、发生的可能性作判断。重大缺陷：如果缺陷发生的可能性很高，会严重降低工作效率或效果，或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标；重要缺陷：如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果，或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标；一般缺陷：如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果，或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。
定量标准	财务报告相关的内部控制重要缺陷的迹象包括：（1）未依照公认的会计准则和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的帐务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目的。	如果该缺陷单独或联系其他缺陷可能导致财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入 0.5%但小于 1%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入 1%，则为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。 本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2022 年 04 月 26 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	中国证监会指定创业板信息披露网站（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制鉴证报告的说明

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

## 二、社会责任情况

不适用

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告年度暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作，也暂无后续脱贫攻坚、乡村振兴计划

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	浙江二轻	股份限制流通及自愿锁定	上市后 36 个月内不减持公司所持股票，在锁定期满后的 24 个月内没有减持意向，如果超过上述期限后拟减持股票的，承诺将按深圳证券交易所相关规则及时、准确、完整地履行信息披露义务，提前三个交易日公告相关减持信息。根据控股股东浙江二轻出具的《关于承接转让方首发上市承诺的承诺函》，浙江二轻承诺将自其成为上市公司控股股东之日起，承接上市公司原控股股东、实际控	2020 年 04 月 17 日	18 个月	履行完毕

			制人龚瑞良原承诺的股份锁定期剩余未滿期限的限售承诺：锁定期滿（即上市後 36 个月）後的 24 个月內没有減持意向。			
资产重组時所作承諾	不适用					
首次公开发行人或再融资時所作承諾	龚瑞良	避免同業竞争	今後本人或本人屆時控股或实际控制的公司也不会以任何方式在中国境內外直接或間接参与任何导致或可能导致与国瑞科技主营业务直接或間接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与国瑞科技产品相同或相似的产品	2013 年 08 月 13 日	长期	報告期內，承諾人均遵守上述承諾。
	龚瑞良	股份限制流通及自願锁定	自发行人股票上市之日起三十六个月內，不转让或者委托他人管理本次发行前本公司、本人已直接或間接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份，	2017 年 01 月 24 日	36 个月	履行完毕

			在锁定期满后的 24 个月内没有减持意向。如果超过上述期限后拟减持股票的, 承诺将按深圳证券交易所相关规则及时、准确、完整地履行信息披露义务、提前三个交易日公告相关减持信息。			
	苏州开瑞	股份限制流通及自愿锁定	苏州开瑞承诺上市后 36 个月内不减持其所持股票, 在锁定期满后的 12 个月内减持股票的比例不超过其持有公司股票数量 25%, 在锁定期满后的第 13 个月至第 24 个月期间减持股票的比例不超过其在第 13 个月初持有股票数量的 25%, 上述减持股票的价格不低于公司首次公开发行股票的发价, 并在决定减持后至少提前三个交易日予	2017 年 01 月 24 日	36 个月	报告期内, 承诺人均遵守上述承诺。

			以公告。			
	公司董事、监事及高级管理人员	股份限制流通及自愿锁定	在担任发行人董事、监事或高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的发行人股份总数的 25%；在离职后的六个月内不转让本人所直接或间接持有的发行人股份。若本人在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接或间接持有的发行人的股份；若本人在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接或间接持有的发行人的股份。	2017 年 01 月 24 日		报告期内，承诺人均遵守上述承诺。
股权激励承诺	85 名限制性股票激励对	股权激励限	本激励计划有效期自限	2018 年 09 月	第一个解除限售期：自上	履行完毕



	象	售承诺	限制性股票授予之日（2018年9月20日）起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过48个月。限制性股票限售期为自授予日起12个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。解除限售后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。	20日	上市日（2018年9月20日）起12个月后的首个交易日起至上市日起24个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例为40%；第二个解除限售期：自上市日（2018年9月20日）起24个月后的首个交易日起至上市日起36个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例为40%；第三个解除限售期：自上市日（2018年9月20日）起36个月后的首个交易日起至上市日起48个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例为20%；	
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

适用  不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报告出具了带强调事项段的无保留意见审计报告（大华审字[2022]0010999 号），强调内容如下：

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、（一）、1.所述，截止审计报告出具日，国瑞科技因多网状云数据处理通信机业务与南京长江电子信息产业集团有限公司、富申实业公司、哈尔滨综合保税集团有限公司的系列民事诉讼案件因已刑事立案已被相关法院驳回，国瑞科技将在法定期限内提起诉讼。

如合并财务报表附注六注释 6.其他应收款所述，截止 2021 年 12 月 31 日，公司因富申实业公司、哈尔滨综合保税集团有限公司开展的多网状云数据处理通信机销售业务形成应收上述公司期末余额 148,013,775.40 元，并已全额计提坏账准备，上述款项收回具有不确定性。

如合并财务报表附注六注释 7.存货所述，截止 2021 年 12 月 31 日，公司仓库中尚有多网状云数据处理通信机业务产成品 147,296,651.51 元，并按准则计提存货跌价准备 98,446,299.51 元，上述合同的后续履行存在不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。”

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### （1）董事会意见

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2021 年度财务报表出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，该意见是根据中国注册会计师审计准则要求，出于职业判断出具的，依据和理由符合有关规定，公司董事会对审计意见无异议，关于所涉及事项作如下说明：

公司将在法定期限内提起上诉，尽最大努力维护全体股东的合法权益，并将根据诉讼进展及时履行信息披露义务。

### （2）独立董事意见

经审核，独立董事认为：大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告，真实客观地反映了公司 2021 年度财务状况和经营情况，我们对审计报告无异议；同时，我们同意《董事会对公司 2021 年带强调事项

段的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明》，将督促公司董事会及管理层持续关注强调事项，并及时履行相关信息披露义务，切实维护公司及全体股东的权益。

### (3) 监事会意见

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2021 年度财务报表出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，该意见是根据中国注册会计师审计准则要求，出于职业判断出具的，依据和理由符合有关规定，公司监事会对审计意见无异议。

公司监事会将积极配合董事会的各项工作，持续关注和管理层相关工作的开展，切实维护公司及全体股东的合法权益。

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

详见第十节财务报告八。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	胡超、黄沈洁
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	

是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

公司原年审会计师事务所立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度-2020 年度年审会计师事务所，已为公司提供了 5 年审计服务，根据国资管理部门的有关规定，公司在2021年度重新选聘年度审计机构。经综合评估及审慎研究，公司聘任大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度年审会计师事务所。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2021年7月14日,国瑞科技向南京市中级人民法院提起诉讼,起诉南京长江电子信息产业集团有限公司及上海星地通通信科技有限公司,诉请被告南京长江电子信息产业集团有限公司对原告生产的设备进行验收并支付原告货款63,066,600元及逾期付款违约金1,866,771.36元及自2021年7月7日起至实际履行日止按日万分之二计算的逾期付款违约金,违约金总额不超过3,153,330元;同时诉请被告上海星地通通信科技有限公司对付款	6,808.67	否	诉讼中	不适用	不适用	2021年07月13日	具体情况详见公司于指定披露媒体巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《关于重大诉讼的公告》(编号:2021-032)

违约金承担连带责任。							
2021年7月14日,国瑞科技向苏州市中级人民法院提起诉讼,起诉富申实业公司、哈尔滨综合保税集团有限公司及上海星地通通信科技有限公司,诉请被告富申实业、哈综保支付原告117,734,760元及逾期付款违约金2,990,462.90元,及自2021年7月7日起至实际履行日止按日万分之二计算的逾期付款违约金,违约金总额不超过5,886,738元;同时诉请被告上海星地通对付款违约金承担连带责任。	12,661.2	否	诉讼中	不适用	不适用	2021年07月13日	具体情况详见公司于指定披露媒体巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《关于重大诉讼的公告》(编号:2021-032)
2021年7月14日,国瑞科技向苏州市中级人民法院提起诉讼,起诉富申实业公司、上海星地通通信科技有限公司,诉请被告富申实业立即对原告生产的设备进行验收并支付原告货款106,825,770元及逾期付款违约金3,525,250.41元,及自2021年7月7日起至实际履行日止按日万	11,569.23	否	诉讼中。	不适用	不适用	2021年07月13日	具体情况详见公司于指定披露媒体巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《关于重大诉讼的公告》(编号:2021-032)

分之二计算的逾期付款违约金, 违约金总额不超过 5,341,288.5 元; 同时判令被告上海星地通对付款违约金承担连带责任。							
2021 年 7 月 14 日, 国瑞科技向常熟市人民法院提起诉讼, 起诉富申实业公司、哈尔滨综合保税集团有限公司及上海星地通通信科技有限公司, 诉请被告富申实业、哈综保支付原告货款 44,747,442 元及逾期付款违约金 1,136,585 元, 及自 2021 年 7 月 7 日起至实际履行日止按日万分之二计算的逾期付款违约金, 违约金总额不超过 2,485,969 元; 同时判令被告上海星地通对付款违约金承担连带责任。	4,836.99	否	诉讼中	不适用	不适用	2021 年 07 月 13 日	具体情况详见公司于指定披露媒体巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《关于重大诉讼的公告》(编号: 2021-032)

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

承包情况说明

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

本公司提供常熟市高新技术产业园苏州路40号厂区房屋及相关配套设施作为苏州创江湖网络科技有限公司项目运营场地，厂区租赁期自2018年1月1日起至2022年12月31日止，租期内租金为200万元/年，按季支付租金。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。



## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	91,283,220	30.73%				-24,839,595	-24,839,595	66,443,625	22.58%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	91,283,220	30.73%				-24,839,595	-24,839,595	66,443,625	22.58%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	91,283,220	30.73%				-24,839,595	-24,839,595	66,443,625	22.58%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	205,768,980	69.27%				22,021,875	22,021,875	227,790,855	77.42%
1、人民币普通股	205,768,980	69.27%				22,021,875	22,021,875	227,790,855	77.42%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	297,052,200	100.00%				-2,817,720	-2,817,720	294,234,480	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2021年3月24日，公司股东龚瑞良先生与浙江省二轻集团有限责任公司（以下简称“浙江二轻”）签署《关于常熟市国瑞科技股份有限公司的股份转让协议》。该协议系2020年4月17日公告的《常熟瑞特电气股份有限公司详式权益变动报告书》中，龚瑞良及其控制的苏州瑞特投资有限公司与浙江二轻于2020年4月14日签订的《关于常熟瑞特电气股份有限公司的股份转让协议》中约定的第二次股份转让。本次股份转让事宜经深圳证券交易所的合规性审核通过后，公司于2021年8月23日收到中

国证券登记结算有限公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，龚瑞良与浙江省二轻集团有限责任公司（22,021,875 股股份，占本公司总股本的7.42%）的股份过户登记手续已完成，过户日期是2021年8月20日。

2021年4月23日，公司召开了第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于公司回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，根据公司2018年限制性股票激励计划相关规定，公司2018年限制性股票激励计划的第三个解除限售期的公司层面业绩考核要求为“以2017年净利润为基数，2020年扣除股份支付费用的净利润增长率不低于35%”，根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司2020年度审计报告，公司2020年扣除股份支付费用的净利润为62,457,413.65元，较2017年净利润下降36.18%，未达到公司2018年限制性股票激励计划的第三个解除限售期的公司层面业绩考核要求。鉴于前述情况，根据《激励计划》的规定，公司拟回购注销公司2018年限制性股票激励计划激励对象所获授的尚未解除限售的第三个解除限售期对应的限制性股票2,613,240股，本次拟回购注销的限制性股票，回购价格为6.88元/股，并加上银行同期存款利息之和。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对本次关于回购注销部分限制性股票事项进行了核查，律师出具了相应的法律意见。

2021年5月21日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于公司回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》、《关于拟变更公司注册资本并相应修订〈公司章程〉的议案》等议案，根据公司2018年限制性股票激励计划相关规定，公司2020年度业绩未达到2018年限制性股票激励计划的第三个解除限售期的公司层面业绩考核要求，公司拟对2018年限制性股票激励计划激励对象所获授的尚未解除限售的第三个解除限售期对应的限制性股票2,613,240股进行回购注销，回购完成后，公司注册资本将减少2,613,240元。

股份变动的批准情况

适用  不适用

经公司第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第十八次会议和2020年年度股东大会审议批准

股份变动的过户情况

适用  不适用

1、报告期内公司回购限制性股票经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司204,480股限制性股票的回购注销事宜已于2021年1月5日完成，2,613,240股限制性股票的回购注销事宜已于2021年10月25日完成。

2、公司于2021年8月23日收到中国证券登记结算有限公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，龚瑞良与浙江省二轻集团有限责任公司（22,021,875股股份，占本公司总股本的7.42%）的股份过户登记手续已完成，过户日期是2021年8月20日。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
龚瑞良	88,087,500	0	22,021,875	66,065,625	首发承诺、高管锁定	2020年2月12日
85名限制性股票激励对象 (2018年限制性股票激励计	2,817,720	0	2,817,720	0	股权激励限售股	一个解除限售期：自上市日(2018年9月20日)起12个

划授予部分)						月后的首个交易日起至上市日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例为 40%；第二个解除限售期：自上市日（2018 年 9 月 20 日）起 24 个月后的首个交易日起至上市日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例为 40%；第三个解除限售期：自上市日（2018 年 9 月 20 日）起 36 个月后的首个交易日起至上市日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例为 20%；
合计	90,905,220	0	24,839,595	66,065,625	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

股份变动情况详见本章节第一条“股份变动情况”中第一项“股份变动情况”之股份变动的原因。

## 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	21,404	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	19,997	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
浙江省二轻集团有限责任公司	国有法人	30.24%	88,968,375	+22,021,875	0	88,968,375			
龚瑞良	境内自然人	22.45%	66,065,625	-22,021,875	66,065,625	0			
苏州开瑞投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.14%	9,244,800	-2,185,400	0	9,244,800			
常州市中科江南股权投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.30%	6,754,300	0	0	6,754,300			
王华	境内自然人	2.21%	6,516,000	0	0	6,516,000			
无锡国联浚源创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.65%	1,900,621	0	0	1,900,621			
黄旭耀	境内自然人	0.36%	1,058,200	1,058,200	0	1,058,200			

徐冰晶	境内自然人	0.31%	911,000	911,000	0	911,000		
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	境外法人	0.30%	872,756	872,756	0	872,756		
王宏	境内自然人	0.27%	802,800	802,800	0	802,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东龚瑞良与苏州开瑞投资企业（有限合伙）存在关联关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	根据 2021 年 3 月 24 日公司股东龚瑞良先生与浙江省二轻集团有限责任公司签署的《关于常熟市国瑞科技股份有限公司的股份转让协议》，龚瑞良先生将其持有的上市公司 22,021,875 股股份（占上市公司股份总数的 7.42%）转让给浙江二轻，自股份过户日起，龚瑞良先生同意无偿且不可撤销地放弃其持有的标的公司 9,369,098 股股份（占标的公司股份总数的 3.16%）对应的表决权。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）								
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
浙江省二轻集团有限责任公司	88,968,375	人民币普通股	88,968,375					
苏州开瑞投资企业（有限合伙）	9,244,800	人民币普通股	9,244,800					
常州市中科江南股权投资中心（有限合伙）	6,754,300	人民币普通股	6,754,300					
王华	6,516,000	人民币普通股	6,516,000					
无锡国联浚源创业投资中心（有限合伙）	1,900,621	人民币普通股	1,900,621					
黄旭耀	1,058,200	人民币普通股	1,058,200					
徐冰晶	911,000	人民币普通股	911,000					
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	872,756	人民币普通股	872,756					
王宏	802,800	人民币普通股	802,800					

劳洪波	720,000	人民币普通股	720,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东龚瑞良与苏州开瑞投资企业（有限合伙）存在关联关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）			

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
浙江省二轻集团有限责任公司	虞岳明	1997 年 05 月 20 日	91330000142943506Y	实业投资开发，从事进出口业务，房地产开发经营，房屋租赁，信息技术咨询服务，培训服务（需前置审批的项目除外），旅游服务，资产管理。（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）（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）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务

浙江省人民政府国有资产监督管理委员会	不适用	2004 年 07 月 14 日	无	浙江省政府授权代表省政府履行国有资产出资人职责，监管范围为省属经营性国有资产。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用  不适用



## 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

## 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

上市后36个月内不减持公司所持股票，在锁定期满后的24个月内没有减持意向，如果超过上述期限后拟减持股票的，承诺将按深圳证券交易所相关规则及时、准确、完整地履行信息披露义务，提前三个交易日公告相关减持信息。根据控股股东浙江二轻出具的《关于承接转让方首发上市承诺的承诺函》，浙江二轻承诺将自其成为上市公司之控股股东之日起，承接上市公司原控股股东、实际控制人龚瑞良原承诺的股份锁定期剩余未到期限的限售承诺：锁定期满（即上市后 36 个月）后的 24 个月内没有减持意向。

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	带强调事项段的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 25 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2022] 0010999 号
注册会计师姓名	胡超、黄沈洁

审计报告正文

### 审计报告

大华审字[2022] 0010999号

常熟市国瑞科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了常熟市国瑞科技股份有限公司(以下简称国瑞科技)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了国瑞科技2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于国瑞科技,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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注十三、1所述,截止审计报告出具日,国瑞科技因多网状云数据处理通信机业务与南京长江电子信息产业集团有限公司、富申实业公司、哈尔滨综合保税集团有限公司的系列民事诉讼案件因已刑事立案已被相关法院驳回,国瑞科技将在法定期限内提起诉讼。

如财务报表注释 6.其他应收款所述,截止 2021 年 12 月 31 日,公司因富申实业公司、哈尔滨综合保税集团有限公司开展的多网状云数据处理通信机销售业务形成应收上述公司期末余额 148,013,775.40 元,并已全额计提坏账准备,上述款项收回具有不确定性。

如财务报表注释 7.存货所述,截止 2021 年 12 月 31 日,公司仓库中尚有多网状云数据处理通信机业务产成品 147,296,651.51 元,并已按准则计提存货跌价准备 98,446,299.51 元,上述合同的后续履行存在不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体

进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1. 营业收入确认

#### 2. 应收账款减值

##### （一）营业收入确认事项

##### 1. 事项描述

国瑞科技主要从事船舶配电系统、船舶机舱自动化系统的制造和销售。如合并财务报表附注四（三十三）、附注六注释 31 所述，国瑞科技营业收入为人民币 220,089,747.81 元，由于营业收入是国瑞科技的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（4）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）以抽样方式对资产负债表日的重要客户进行函证，其中包括：相关应收预收期初期末余额、累计已开具的发票金额、累计已确认的收入金额。

基于已执行的审计工作，我们认为，国瑞科技营业收入的确认符合收入确认的企业会计准则。

##### （二）应收账款减值事项

##### 1. 事项描述

如附注四（十三）及附注六注释 3 所示，截至 2021 年 12 月 31 日，国瑞科技应收账款账面余额为人民币 467,099,916.86 元，坏账准备为人民币 69,401,727.72 元，账面价值为人民币 397,698,189.14 元。

因本期应收账款坏账准备金额较大，管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；重点关注对业主方已出现财务重大风险的项目，获取充分证据判断预期信用损失是否计提充分；

（5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（6）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层关于应收账款减值的判断及估计是合理的。

## 五、其他信息

国瑞科技管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

国瑞科技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，国瑞科技管理层负责评估国瑞科技的持续经营能力，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国瑞科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国瑞科技的财务报告过程。

## 七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就国瑞科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报

告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

胡超

黄沈洁

二〇二二年四月二十五日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：常熟市国瑞科技股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	107,662,916.98	204,499,388.10
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	39,141,771.60	336,802,984.36
应收账款	397,698,189.14	413,976,143.59
应收款项融资	25,264,235.06	22,132,154.32
预付款项	36,726,741.03	104,907,380.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,207,417.66	972,912.63
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	190,461,569.99	288,476,658.65
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	1,251,962.46	12,856,234.17
流动资产合计	801,414,803.92	1,384,623,856.11
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,324,625.14	2,084,699.16
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	35,382,734.93	19,543,755.93
固定资产	306,510,386.17	342,146,040.99
在建工程	28,780,593.62	8,888,301.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	49,747,960.16	51,400,417.93
开发支出		



商誉	931,309.53	
长期待摊费用	333,282.36	457,979.92
递延所得税资产	54,837,109.56	6,708,862.08
其他非流动资产	188,253.88	1,464,908.42
非流动资产合计	478,036,255.35	432,694,965.90
资产总计	1,279,451,059.27	1,817,318,822.01
流动负债：		
短期借款	175,000,000.00	205,000,000.00
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	59,874,753.37	79,738,187.65
应付账款	72,722,255.11	78,783,303.12
预收款项		
合同负债	47,608,748.96	206,364,656.66
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	10,085,791.94	4,453,971.22
应交税费	5,972,640.36	10,295,760.12
其他应付款	430,468.22	10,264,028.93
其中：应付利息	174,700.00	174,700.00
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	35,889,137.36	53,890,484.25
流动负债合计	407,583,795.32	648,790,391.95
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	1,035,000.00	1,305,000.00
递延所得税负债	7,761.13	
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,042,761.13	1,305,000.00
负债合计	408,626,556.45	650,095,391.95
所有者权益：		
股本	294,234,480.00	296,847,720.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	318,199,531.37	333,820,899.37
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	71,711,010.99	71,711,010.99
一般风险准备		
未分配利润	182,046,819.84	464,843,799.70
归属于母公司所有者权益合计	866,191,842.20	1,167,223,430.06
少数股东权益	4,632,660.62	
所有者权益合计	870,824,502.82	1,167,223,430.06
负债和所有者权益总计	1,279,451,059.27	1,817,318,822.01

法定代表人：邰几宁

主管会计工作负责人：濮阳烁

会计机构负责人：施松

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		

货币资金	71,655,780.71	193,909,981.11
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	32,492,620.00	335,302,984.36
应收账款	387,754,654.24	411,476,267.20
应收款项融资	24,164,237.82	21,632,154.32
预付款项	16,354,496.32	104,730,446.28
其他应收款	2,933,695.90	2,854,931.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	166,844,958.37	281,471,727.50
合同资产		0.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		12,780,089.31
流动资产合计	702,200,443.36	1,364,158,581.88
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	63,414,427.82	19,260,640.86
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	35,382,734.93	19,543,755.93
固定资产	304,730,239.85	341,579,674.01
在建工程	28,780,593.62	8,888,301.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	49,747,960.16	51,400,417.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		56,603.77
递延所得税资产	54,596,285.25	6,737,287.48

其他非流动资产	188,253.88	1,464,908.42
非流动资产合计	536,840,495.51	448,931,589.87
资产总计	1,239,040,938.87	1,813,090,171.75
流动负债：		
短期借款	175,000,000.00	205,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	30,440,197.58	79,838,187.65
应付账款	62,156,991.52	72,612,391.91
预收款项		
合同负债	47,431,941.57	206,278,145.16
应付职工薪酬	8,174,801.01	3,961,660.39
应交税费	5,349,475.51	9,255,535.63
其他应付款	430,468.22	10,258,800.76
其中：应付利息	174,700.00	174,700.00
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	35,866,152.40	53,879,237.75
流动负债合计	364,850,027.81	641,083,959.25
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,035,000.00	1,305,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,035,000.00	1,305,000.00
负债合计	365,885,027.81	642,388,959.25

所有者权益：		
股本	294,234,480.00	296,847,720.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	318,199,531.37	333,820,899.37
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	71,711,010.99	71,711,010.99
未分配利润	189,010,888.70	468,321,582.14
所有者权益合计	873,155,911.06	1,170,701,212.50
负债和所有者权益总计	1,239,040,938.87	1,813,090,171.75

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	220,089,747.81	384,634,794.20
其中：营业收入	220,089,747.81	384,634,794.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	268,003,186.64	306,483,246.24
其中：营业成本	166,015,095.58	204,218,969.69
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,787,747.89	7,021,032.53
销售费用	14,475,714.09	15,530,991.39

管理费用	59,941,191.44	44,592,881.54
研发费用	14,983,091.05	16,412,601.45
财务费用	7,800,346.59	18,706,769.64
其中：利息费用	11,491,446.21	19,061,221.27
利息收入	3,829,283.17	923,079.84
加：其他收益	1,707,941.41	10,013,773.50
投资收益（损失以“-”号填列）	1,108,616.46	949,181.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-846,213.04	-1,344,558.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-173,566,714.15	-11,133,043.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-98,446,299.51	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	22,276.63	308,334.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-317,087,617.99	78,289,794.53
加：营业外收入	1,869.18	2,851,795.27
减：营业外支出	229,243.84	102,149.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-317,314,992.65	81,039,440.52
减：所得税费用	-48,108,602.76	12,850,197.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-269,206,389.89	68,189,243.05
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-269,206,389.89	68,189,243.05
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.归属于母公司股东的净利润	-268,085,255.86	68,189,243.05

2.少数股东损益	-1,121,134.03	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	-269,206,389.89	68,189,243.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	-268,085,255.86	68,189,243.05
归属于少数股东的综合收益总额	-1,121,134.03	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.90	0.23
（二）稀释每股收益	-0.91	0.23

法定代表人：郦几宁

主管会计工作负责人：濮阳烁

会计机构负责人：施松

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	210,853,441.66	382,228,613.55
减：营业成本	163,303,778.94	210,817,221.42
税金及附加	4,662,929.56	6,898,940.47
销售费用	12,725,408.00	14,951,924.02
管理费用	49,662,663.04	38,880,332.43
研发费用	13,648,000.27	14,531,941.30
财务费用	8,367,073.64	18,684,332.18
其中：利息费用	11,491,446.21	18,978,583.57
利息收入	3,238,955.50	849,938.67
加：其他收益	1,544,397.03	10,005,937.93
投资收益（损失以“-”号填列）	-846,213.04	795,181.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-846,213.04	-1,344,558.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-172,979,085.77	-10,242,087.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-98,446,299.51	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	22,276.63	308,334.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-312,221,336.45	78,331,289.19
加：营业外收入	1,544.63	2,851,794.88
减：营业外支出	229,193.84	102,149.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-312,448,985.66	81,080,934.79



减：所得税费用	-47,850,016.22	12,405,593.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-264,598,969.44	68,675,341.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-264,598,969.44	68,675,341.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-264,598,969.44	68,675,341.51
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
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	336,313,050.79	512,529,609.17
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	153,932.03	5,606,404.91
收到其他与经营活动有关的现金	5,810,542.39	23,555,189.29
经营活动现金流入小计	342,277,525.21	541,691,203.37
购买商品、接受劳务支付的现金	275,981,393.91	441,529,269.00
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		
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	59,671,579.08	65,371,163.57
支付的各项税费	28,396,159.04	39,092,713.37
支付其他与经营活动有关的现金	38,383,539.41	28,017,775.74
经营活动现金流出小计	402,432,671.44	574,010,921.68
经营活动产生的现金流量净额	-60,155,146.23	-32,319,718.31
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		2,293,740.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,289.00	460,940.00
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	6,368,266.29	240,000,000.00
投资活动现金流入小计	6,420,555.29	242,754,680.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,816,079.26	39,716,085.23
投资支付的现金	1,200,000.00	
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		240,000,000.00
投资活动现金流出小计	26,016,079.26	279,716,085.23
投资活动产生的现金流量净额	-19,595,523.97	-36,961,405.12
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	175,000,000.00	326,999,939.00
收到其他与筹资活动有关的现金	38,192,460.00	59,859,000.00
筹资活动现金流入小计	213,192,460.00	386,858,939.00
偿还债务支付的现金	205,000,000.00	301,999,939.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,980,466.82	31,098,974.82
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	19,457,311.39	48,647,134.01
筹资活动现金流出小计	249,437,778.21	381,746,047.83
筹资活动产生的现金流量净额	-36,245,318.21	5,112,891.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-55,178.27	-217,726.44
五、现金及现金等价物净增加额	-116,051,166.68	-64,385,958.70
加：期初现金及现金等价物余额	198,687,690.09	263,073,648.79

六、期末现金及现金等价物余额	82,636,523.41	198,687,690.09
----------------	---------------	----------------

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
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	318,909,331.44	502,525,380.01
收到的税费返还	153,932.03	5,605,272.35
收到其他与经营活动有关的现金	4,675,315.41	23,461,509.60
经营活动现金流入小计	323,738,578.88	531,592,161.96
购买商品、接受劳务支付的现金	255,227,671.67	438,650,828.19
支付给职工以及为职工支付的现金	46,821,184.63	54,541,559.48
支付的各项税费	26,943,695.78	38,823,814.86
支付其他与经营活动有关的现金	32,296,931.02	28,531,373.73
经营活动现金流出小计	361,289,483.10	560,547,576.26
经营活动产生的现金流量净额	-37,550,904.22	-28,955,414.30
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		2,139,740.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,289.00	460,940.00
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	2,000,000.00	240,000,000.00
投资活动现金流入小计	2,052,289.00	242,600,680.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,669,784.26	38,965,114.74
投资支付的现金	1,200,000.00	3,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	43,800,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		240,000,000.00
投资活动现金流出小计	69,669,784.26	282,115,114.74
投资活动产生的现金流量净额	-67,617,495.26	-39,514,434.63
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	175,000,000.00	326,999,939.00
收到其他与筹资活动有关的现金	38,192,460.00	59,859,000.00
筹资活动现金流入小计	213,192,460.00	386,858,939.00
偿还债务支付的现金	205,000,000.00	301,999,939.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,980,466.82	31,098,974.82
支付其他与筹资活动有关的现金	19,457,311.39	48,647,134.01
筹资活动现金流出小计	249,437,778.21	381,746,047.83
筹资活动产生的现金流量净额	-36,245,318.21	5,112,891.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-55,178.27	-217,726.44
五、现金及现金等价物净增加额	-141,468,895.96	-63,574,684.20
加：期初现金及现金等价物余额	188,098,283.10	251,672,967.30
六、期末现金及现金等价物余额	46,629,387.14	188,098,283.10

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计		
	归属于母公司所有者权益												小计					
	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	其他						
	优先 股	永续 债	其他															
一、上年期末余额	296,847,720.00				333,820,899.37				71,711,010.99		464,843,799.70		1,167,223.43		1,167,223.43	0.06	1,167,223.43	
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
同一控制下企业合并																		
其他																		
二、本年期初余额	296,847,720.00				333,820,899.37				71,711,010.99		464,843,799.70		1,167,223.43		1,167,223.43		1,167,223.43	

额	47,720.00			0,899.37					,010.99		3,799.70		223,430.06		223,430.06
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-2,613,240.00			-15,621,368.00							-282,796,979.86		-301,031,587.86	4,632,660.62	-296,398,927.24
(一)综合收益总额											-268,085,255.86		-268,085,255.86	-1,121,134.03	-269,206,389.89
(二)所有者投入和减少资本	-2,613,240.00			-15,621,368.00									-18,234,608.00	5,753,794.65	-12,480,813.35
1. 所有者投入的普通股															
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	-2,613,240.00												-2,613,240.00		-2,613,240.00
4. 其他				-15,621,368.00									-15,621,368.00	5,753,794.65	-9,867,573.35
(三)利润分配											-14,711,724.00		-14,711,724.00		-14,711,724.00
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											-14,711,724.00		-14,711,724.00		-14,711,724.00
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股															

本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	294,234,480.00				318,199,531.37				71,711,010.99		182,046,819.84		866,191,842.20	4,632,660.62	870,824,502.82

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	303,586,200.00				380,845,364.08	44,367,752.00			64,843,476.84		420,303,195.60		1,125,210.48		1,125,210,484.52
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	303,586,200.00				380,845,364.08	44,367,752.00			64,843,476.84		420,303,195.60		1,125,210.48		1,125,210,484.52

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-6,738,480.00				-47,024,464.71	-44,367,752.00					6,867,534.15			44,540,604.10			42,012,945.54		42,012,945.54
（一）综合收益总额														68,189,243.05			68,189,243.05		68,189,243.05
（二）所有者投入和减少资本	-6,738,480.00				-47,024,464.71	-44,367,752.00											-9,395,192.71		-9,395,192.71
1. 所有者投入的普通股																			
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	-6,738,480.00																-6,738,480.00		-6,738,480.00
4. 其他					-47,024,464.71	-44,367,752.00											-2,656,712.71		-2,656,712.71
（三）利润分配											6,867,534.15			-23,648,638.95			-16,781,104.80		-16,781,104.80
1. 提取盈余公积											6,867,534.15			-6,867,534.15					
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配														-16,781,104.80			-16,781,104.80		-16,781,104.80
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）																			





(一) 综合收益总额										-264,598,969.44		-264,598,969.44
(二) 所有者投入和减少资本	-2,613,240.00				-15,621,368.00							-18,234,608.00
1. 所有者投入的普通股												
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	-2,613,240.00											-2,613,240.00
4. 其他					-15,621,368.00							-15,621,368.00
(三) 利润分配										-14,711,724.00		-14,711,724.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-14,711,724.00		-14,711,724.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	294,234,480.00				318,199,531.37				71,711,010.99	189,010,888.70		873,155,911.06

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	303,586,200.00				380,845,364.08	44,367,752.00			64,843,476.84	423,294,879.58		1,128,202,168.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	303,586,200.00				380,845,364.08	44,367,752.00			64,843,476.84	423,294,879.58		1,128,202,168.50
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-6,738,480.00				-47,024,464.71	-44,367,752.00			6,867,534.15	45,026,702.56		42,499,044.00
(一)综合收益总额										68,675,341.51		68,675,341.51
(二)所有者投入和减少资本	-6,738,480.00				-47,024,464.71	-44,367,752.00						-9,395,192.71
1. 所有者投入的普通股												
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	-6,738,480.00				-47,024,464.71	-44,367,752.00						-9,395,192.71
(三)利润分配								6,867,534.15	-23,648,638.95			-16,781,104.80
1. 提取盈余公积								6,867,534.15	-6,867,534.15			
2. 对所有者(或股东)的分配									-16,781,104.80			-16,781,104.80
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	296,847,720.00				333,820,899.37			71,711,010.99	468,321,582.14			1,170,701,212.50

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

常熟市国瑞科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为常熟瑞特电气股份有限公司，由常熟市瑞特电

器有限责任公司以2012年4月30日为基准日采取整体变更方式设立的股份有限公司，股份公司设立时注册资本为7,500.00万元，股本7,500.00万股。公司于2017年1月15日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为9132050062822013XT的营业执照。

2016年12月30日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]3235号”文《关于核准常熟瑞特电气股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，本公司首次公开发行人民币普通股2,500.00万股（每股面值1元）。公司实际已发行人民币普通股2,500.00万股，募集资金总额343,250,000.00元，扣除各项发行费用后实际募集资金净额人民币305,100,000.00元，其中新增注册资本人民币25,000,000.00元，本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字[2017]第2-00004号《验资报告》。

2018年5月25日，公司2017年度股东大会通过决议以2017年末总股本10,000.00万股为基数，每10股送红股6股，共计送红股6,000.00万股，增加注册资本人民币6,000.00万元，变更后注册资本为人民币16,000.00万元，本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2018]第ZA90575号《验资报告》。

2018年7月6日，公司召开的2018年第一次临时股东大会决议通过的《关于〈公司2018年限制性股票激励计划(草案)〉及摘要的议案》，公司通过向85名股权激励对象定向发行股票865.90万股，增加注册资本人民币865.90万元，增加资本公积（股本溢价）人民币10,009.80万元。公司的注册资本变更为人民币16,865.90万元。上述股票期权的行权价格为人民币每股12.56元，此次行权应收行权股款合计人民币10,875.70元，本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2018]第ZA90611号《验资报告》。

2019年6月26日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过《公司2018年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，决定以2018年末总股本168,659,000.00股为基数，由资本公积转增股本，每10股转增8股，转增基准日期为2019年7月9日，共计转增134,927,200.00股，增加注册资本人民币134,927,200.00元，转增完成后公司注册资本人民币303,586,200.00元，股本人民币303,586,200.00元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2019年7月22日出具信会师报字[2019]第ZA90574号验资报告。

2019年11月19日，公司召开2019年度第二次临时股东大会，审议通过《关于回购注销部分限制性股票及调整公司2018年限制性股票激励计划回购价格的议案》，决定回购注销喻浩、张祥宇、钱青三名已离职股权激励对象所持有的尚未解锁的限制性股票483,840股，回购限制性股票价格6.88元/股（含已宣告未发放的限制性股票现金股利0.1元/股）。并于2020年2月4日，完成上述股权的回购注销手续。变更后的注册资本为人民币303,102,360.00元，股本为人民币303,102,360.00元。

2019年12月31日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》决定回购注销吴文忠等1名股权激励对象所持有的尚未解锁的限制性股票138,240股，回购限制性股票价格6.88元/股（含已宣告未发放的限制性股票现金股利0.1元/股）。并于2020年2月4日，完成上述股权的回购注销手续。变更后的注册资本为人民币302,964,120.00元，股本为人民币302,964,120.00元。上述两次回购注销业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2020年1月10日出具信会师报字[2020]第ZA90007号验资报告。

2020年4月14日，公司控股股东、实际控制人龚瑞良及其控制的苏州瑞特投资有限公司与浙江省二轻集团有限责任公司（以下简称“浙江二轻”）签署了《股份转让协议》，同日转让方龚瑞良先生出具了《关于放弃常熟瑞特电气股份有限公司部分股份表决权的承诺函》。本次股份转让事宜经国有资产监督管理部门审批、国家市场监督管理总局对经营者集中申报的审查以及深圳证券交易所的合规性审核通过后，公司于2020年8月21日收到中国证券登记结算有限公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，龚瑞良、苏州瑞特投资有限公司与浙江二轻（66,946,500股股份，占本公司总股本的22.5369%）的股份过户登记手续已完成，过户日期是2020年8月20日。本次股份转让过户完成后，本公司的控股股东由龚瑞良先生变更为浙江二轻，公司实际控制人由龚瑞良先生变更为浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

2020年9月，公司名称由常熟瑞特电气股份有限公司更改为常熟市国瑞科技股份有限公司。

2020年5月21日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过《关于回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》、《关于拟变更公司注册资本并相应修订〈公司章程〉的议案》等议案，决定回购注销2018年限制性股票激励计划激励对象所获授的尚未解除限售的第二个解除限售期对应的限制性股票5,819,760.00股，以及朱卫锋、虞阿苏、胡益超三名已离职股权激励对象所持有的尚未解锁的限制性股票92,160.00股，共计5,911,920.00股，回购限制性股票价格6.88元/股（含已宣告未发放的限制性股票现金股利0.1元/股）。变更后的注册资本为人民币297,052,200.00元，股本为

人民币297,052,200.00元。本期回购注销业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2020]第ZA90459号验资报告。

2020年11月17日，公司召开2020年第四次临时股东大会，审议通过《关于拟回购注销部分限制性股票的议案》，决定回购注销秦日诚、姚杰、王鸣光、夏伟共计4名离职职工股权激励对象所持有的尚未解锁的限制性股票204,480.00股，回购限制性股票价格6.98元/股（不含已宣告未发放的限制性股票现金股利0.1元/股）。变更后的注册资本为人民币296,847,720.00元，股本为人民币296,847,720.00元，本期回购注销业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2020]第ZA90626号验资报告。

2021年3月24日，公司股东龚瑞良先生与浙江省二轻集团有限责任公司（以下简称“浙江二轻”）签署《关于常熟市国瑞科技股份有限公司的股份转让协议》（以下简称“《股份转让协议》”）。该协议系2020年4月17日公告的《常熟瑞特电气股份有限公司详式权益变动报告书》中，龚瑞良及其控制的苏州瑞特投资有限公司（以下简称“苏州瑞特”）与浙江二轻于2020年4月14日签订的《关于常熟瑞特电气股份有限公司的股份转让协议》（以下简称“原协议”）中约定的第二次股份转让。根据本次《股份转让协议》，龚瑞良先生将其持有的上市公司22,021,875股股份（占上市公司股份总数的7.42%）转让给浙江二轻，自股份过户日起，龚瑞良先生同意无偿且不可撤销地放弃其持有的标的公司9,369,098股股份（以下简称“弃权股份”，占标的公司股份总数的3.16%）对应的表决权。本次股份转让事宜经深圳证券交易所的合规性审核通过后，公司于2021年8月23日收到中国证券登记结算有限公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，龚瑞良与浙江省二轻集团有限责任公司（22,021,875股股份，占本公司总股本的7.42%）的股份过户登记手续已完成，过户日期是2021年8月20日。

2021年4月23日、2021年5月21日，公司分别召开了第三届董事会第二十三次会议、2020年年度股东大会，审议通过《关于公司回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，拟对2018年限制性股票激励计划激励对象所获授的尚未解除限售的第三个解除限售期对应的限制性股票2,613,240股进行回购注销。在上述回购注销实施完成后，公司注册资本将相应减少人民币2,613,240元，公司股份总数将相应减少2,613,240股，本次限制性股票回购注销完成后，公司总股本将由296,847,720股变更为294,234,480股。2021年9月4日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《常熟市国瑞科技股份有限公司验资报告》（信会师报字[2021]第ZA90674号），经审验，变更后的注册资本为人民币294,234,480.00元。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2021年12月31日，本公司累计发行股本总数294,234,480万股，注册资本为294,234,480万元，注册地址：江苏省常熟市虞山镇高新技术产业园区青岛路2号，总部地址：江苏省常熟市虞山镇高新技术产业园区青岛路2号，母公司为浙江省二轻集团有限责任公司，集团最终实际控制人为浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2. 公司业务性质和主要经营活动

本公司属铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造行业，主要产品和服务为船舶配电系统及船舶机舱自动化系统等，在报告期内未发生变更。

## 3. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年4月25日批准报出。

## 4. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共6户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
常熟市海创自动化有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
苏州海特电气有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
上海瑞肇国际贸易有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
苏州锐创检测服务有限公司	控股子公司	1	51.00	51.00
常熟瑞恒开关有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
浙江北鲲智能科技有限公司	控股子公司	1	62.50	62.50

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见附

注八、（一）在子公司中的权益。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项预期信用损失计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、投资性房地产的计量模式、收入的确认时点等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

- （1）商誉减值准备的会计估计。
- （2）应收账款和其他应收款预期信用损失。
- （3）存货减值的估计。
- （4）长期资产减值的估计。
- （5）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。
- （6）子公司、合营企业与联营企业的划分。
- （7）金融资产的公允价值。
- （8）股份支付。
- （9）递延所得税资产和递延所得税负债。
- （10）所得税。
- （11）收入确认
- （12）房地产开发成本。
- （13）合并范围的确定。
- （14）矿产储量（适用于矿业）
- （15）弃置费用（适用于矿业、油气开采、核电站等特殊行业）
- （16）勘探成本（适用于矿业）

3、重要关键判断。如企业合并，应披露发行权益性工具作为合并对价时，确定权益性工具的公允价值的重要关键判断；

企业合并或有对价的判断等。

## 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### (2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

### (3) 非同一控制下的企业合并



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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

#### （4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

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

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并

当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

### ②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## 3) 购买子公司少数股权

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

## 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

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

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

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

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

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

### (2) 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

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

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

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

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其

他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

#### 2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

### 3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

### 4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### 5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管

理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

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

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

## 2) 其他金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

## (3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## 2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

## (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

#### (6) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款, 本公司运用简化计量方法, 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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 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, 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, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 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:

1) 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, 则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, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的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, 则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, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照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, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不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的，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作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②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；
- ③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；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 已发生信用减值的金融资产

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

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③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；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤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；
- ⑥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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，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。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①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。
- 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对于财务担保合同，信用损失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。
- ④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。

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10（6）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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
商业承兑汇票组合-低风险组合	根据承兑人的信用风险划分，包括国企、央企等信用界别较高的承兑人承兑的商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票组合-账龄组合	根据承兑人的信用风险划分，除国企、央企等信用界别较高的承兑人外的承兑的商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### (1) 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10（6）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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
关联方组合	款项性质	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

### （1）账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

## 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10（6）金融工具减值。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10（6）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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
关联方组合	款项性质	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

(1) 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10(6) 金融工具减值。

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

### (2) 持有待售核算方法

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

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

- 2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认

### 1) 成本法

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

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

### 2) 权益法

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

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

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

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

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

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

## (3) 长期股权投资核算方法的转换

### 1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置

相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

### 3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

### 4) 成本法转权益法

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

### 5) 成本法转公允价值计量

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

## (4) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	45-50	0	2-2.22
房屋建筑物	20	5	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- 1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- 2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- 3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- 4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5%	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5%	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75
办公设备	年限平均法	3-10	5%	9.50-31.67
其他	年限平均法	3-10	0-5%	9.50-33.33

### 1) 固定资产折旧

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

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

### 2) 固定资产的后续支出

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

### 3) 固定资产处置

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

## 25、在建工程

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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



## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 27、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 28、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

#### 1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 2) 无形资产的后续计量

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

##### ①使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	5-10	根据软件的预期消耗方式计提摊销
特许权	10	根据授权许可年限
土地使用权	40-50	根据产权年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### ②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 29、长期资产减值

## 30、长期待摊费用

### (1) 摊销方法

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

### (2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3	
咨询服务费	3	

## 31、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 32、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 33、租赁负债

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

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

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

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

## 34、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 35、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 会计处理方法

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

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

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

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### (1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

#### (2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

#### (3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### 37、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

公司主要业务为船舶及海洋工程电气、自动化系统等产品的研发、生产及销售。

#### (1) 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

#### (2) 收入确认的具体方法

自 2020 年 1 月 1 日起的收入确认的具体原则：产品生产完工后，公司通知客户在厂区内对设备质量进行检验，质检完

成后，军品取得军检合格证、民用产品取得第三方的船级社检验证书或厂内质检合格证后，按照客户要求将货物发往指定地点，客户对产品外观进行验收后，商品的控制权发生转移。

### (3) 特定交易的收入处理原则

#### 1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

#### 2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

#### 3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

#### 4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### 5) 售后回购

因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### 6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

## 38、政府补助

### (1) 类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府

补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五、注释【26. 递延收益】/【注释42. 营业外收入】。

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

### （2）政府补助的确认

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

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

### （3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关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费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

## 39、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### （1）确认递延所得税资产的依据

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

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

### （2）确认递延所得税负债的依据

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

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

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

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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



## 40、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

## 41、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	公司决议	(1)
本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	公司决议	(2)
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	公司决议	(3)

### (1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对2020年12月31日、2021年12月31日的资产负债表均无影响。

## (2) 执行企业会计准则解释第14号对本公司的影响

2021年1月26日，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释14号”），自2021年2月2日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释14号，执行解释14号对本报告期内财务报表无重大影响。

## (3) 执行企业会计准则解释第15号对本公司的影响

2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），于发布之日起实施。解释15号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自2021年12月31日起执行解释15号，执行解释15号对可比期间财务报表无重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

## (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务、不动产租赁服务、其他应税销售服务行为、简易计税方法、跨境应税销售服务行为	13%、9%、6%、5%、3%、0%
消费税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税		15%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳	1.2%，12%

	税基准，租金收入	
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
常熟市海创自动化有限公司	15%
苏州海特电气有限公司	20%
上海瑞肇国际贸易有限公司	20%
苏州锐创检测服务有限公司	20%
常熟瑞恒开关有限公司	20%
浙江北鲲智能科技有限公司	20%

## 2、税收优惠

公司生产销售军品根据国家相关文件享受增值税免征及退税的优惠政策，具体金额由国防科学技术工业委员会相关部门认定。子公司常熟市海创自动化有限公司属于软件生产企业，根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号），销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据2020年12月2日江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202032003117），本公司被认定为高新技术企业，2020年、2021年、2022年适用15%的所得税优惠税率。

根据2021年11月30日江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202132004478），本公司子公司常熟市海创自动化有限公司被认定为高新技术企业，2021年、2022年、2023年适用15%的所得税优惠税率。

根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2021〕12号）规定，本公司存在子公司2021年度符合国家小型微利企业的认定标准，且年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司苏州海特电气有限公司、上海瑞肇国际贸易有限公司、苏州锐创检测服务有限公司、常熟瑞恒开关有限公司、浙江北鲲智能科技有限公司为小型微利企业，享受上述税收优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	183,388.56	45,903.65

银行存款	82,453,134.85	198,641,786.44
其他货币资金	25,026,393.57	5,811,698.01
合计	107,662,916.98	204,499,388.10
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	25,026,393.57	5,811,698.01

其他说明

注：存放在境外且资金汇回受到限制的款项应单独说明。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	39,141,771.60	336,802,984.36
合计	39,141,771.60	336,802,984.36

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	39,271,771.60	100.00%	130,000.00	0.33%	39,141,771.60	338,329,026.53	100.00%	1,526,042.17	0.45%	336,802,984.36
其中：										
账龄组合	2,600,000.00	6.62%	130,000.00	5.00%	2,470,000.00	30,520,843.40	9.02%	1,526,042.17	5.00%	28,994,801.23
低信用风险组合	36,671,771.60	93.38%			36,671,771.60	307,808,183.13	90.98%			307,808,183.13
合计	39,271,771.60	100.00%	130,000.00	0.33%	39,141,771.60	338,329,026.53	100.00%	1,526,042.17	0.45%	336,802,984.36

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,600,000.00	130,000.00	5.00%
低信用风险组合	36,671,771.60		
合计	39,271,771.60	130,000.00	--

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,526,042.17	130,000.00	1,526,042.17			130,000.00
合计	1,526,042.17	130,000.00	1,526,042.17			130,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	6,404,845.00
商业承兑票据	
合计	6,404,845.00

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		29,700,000.00
合计		29,700,000.00

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	166,848,940.00
合计	166,848,940.00

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	371,856.00	0.08%	371,856.00	100.00%		371,856.00	0.08%	371,856.00	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备	371,856.00	0.08%	371,856.00	100.00%		371,856.00	0.08%	371,856.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	466,728,060.86	99.92%	69,029,871.72	14.79%	397,698,189.14	456,178,550.59	99.92%	42,202,407.00	9.25%	413,976,143.59
其中：										
账龄分析法	466,728,060.86	99.92%	69,029,871.72	14.79%	397,698,189.14	456,178,550.59	99.92%	42,202,407.00	9.25%	413,976,143.59
合计	467,099,916.86	100.00%	69,401,727.72	14.86%	397,698,189.14	456,550,406.59	100.00%	42,574,263.00	9.32%	413,976,143.59

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	35,258.00	35,258.00	100.00%	以前年度账面一直留存的差异
客户 2	176,980.00	176,980.00	100.00%	以前年度账面一直留存的差异
浙江造船有限公司	155,618.00	155,618.00	100.00%	以前年度账面一直留存的差异
客户 3	4,000.00	4,000.00	100.00%	以前年度账面一直留存的差异
合计	371,856.00	371,856.00	--	--

按组合计提坏账准备：账龄分析法

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	181,967,478.09	9,098,373.90	5.00%
1—2 年	161,871,714.25	16,187,171.42	10.00%
2—3 年	93,324,056.49	27,997,216.95	30.00%
3—4 年	27,103,880.47	13,551,940.24	50.00%
4—5 年	1,328,811.73	1,063,049.38	80.00%
5 年以上	1,132,119.83	1,132,119.83	100.00%
合计	466,728,060.86	69,029,871.72	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：账龄分析法

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	466,728,060.86	69,029,871.72	14.79%
合计	466,728,060.86	69,029,871.72	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	181,967,478.09
1 至 2 年	162,048,694.25
2 至 3 年	93,359,314.49
3 年以上	29,724,430.03
3 至 4 年	27,107,880.47
4 至 5 年	1,449,311.73
5 年以上	1,167,237.83
合计	467,099,916.86

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	371,856.00					371,856.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	42,202,407.00	26,827,464.72				69,029,871.72
合计	42,574,263.00	26,827,464.72				69,401,727.72

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
客户 1	50,539,459.76	10.82%	13,420,807.59
客户 2	36,534,161.56	7.82%	2,841,326.66
客户 3	35,575,279.30	7.62%	10,218,829.07
客户 4	31,695,617.60	6.79%	3,167,004.00
客户 5	31,199,948.36	6.68%	2,077,868.28
合计	185,544,466.58	39.73%	

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	25,264,235.06	22,132,154.32
合计	25,264,235.06	22,132,154.32

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用  不适用

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	36,382,522.10	99.07%	104,698,006.13	99.79%
1 至 2 年	322,920.62	0.88%	122,021.15	0.12%
2 至 3 年	1,470.23		79,642.71	0.08%
3 年以上	19,828.08	0.05%	7,710.30	0.01%
合计	36,726,741.03	--	104,907,380.29	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
期末余额前五名预付款项汇总	30,623,131.95	83.39

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,207,417.66	972,912.63
合计	3,207,417.66	972,912.63

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	229,451.73	93,738.44
往来款	31,626.93	1,261.77
差旅费	2,083.06	15,499.85
备用金	742,477.91	647,055.87
社保、公积金	342,943.43	132,157.50
招待费	57,000.00	83,199.20
诉讼费	1,801,834.60	
合计	3,207,417.66	972,912.63

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	106,462.99		384,711.60	491,174.59
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	121,516.20		148,013,775.40	148,135,291.60
本期转回				
本期转销				
本期核销			384,711.60	384,711.60
其他变动	-18,942.55			-18,942.55
2021 年 12 月 31 日余额	246,921.74		148,013,775.40	148,260,697.14

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

注：应当对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,261,652.21
1 至 2 年	2,907.14
2 至 3 年	103,588.05
3 年以上	86,192.00
3 至 4 年	60,000.00
4 至 5 年	18,600.00
5 年以上	7,592.00
合计	3,454,339.40

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	384,711.60	148,013,775.40		384,711.60		148,013,775.40
按组合计提预期信用损失的其他应收款	106,462.99	121,516.20			-18,942.55	246,921.74
合计	491,174.59	148,135,291.60		384,711.60	-18,942.55	148,260,697.14

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明

2020年本公司与富申实业公司、哈尔滨综合保税集团有限公司签订了系列多网状云数据处理通信机购销合同，本公司已按合同约定完成备货并验收及交付，但客户未按协议要求和相关承诺履行合同约定的付款义务，本公司遂于2021年7月向法院正式提起诉讼，要求支付货款及违约金，分别由常熟市人民法院及苏州市中级人民法院立案受理，案号分别为（2021）苏0581民初10078号和（2021）苏05民初1429号，其中（2021）苏05民初1429号案件已于2022年3月收到民事裁定书，因该案已刑事立案，故裁定驳回本公司起诉，本公司后续将在法定期限内提起上诉。截止审计报告日，上述业务相关的其他应收款账面余额为148,013,775.40元，已全额计提坏账准备。

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	384,711.60

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南京朗驰集团机电有限公司	往来款	384,711.60	解除合同，客户单位作为罚款没收	董事会审批	否
合计	--	384,711.60	--	--	--

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
哈尔滨综合保税集团有限公司	往来款	148,013,775.40	1年以内	97.72%	148,013,775.40
南京市人民法院	诉讼费	1,620,448.00	1年以内	1.07%	81,022.40

常熟市人民法院	诉讼费	276,220.00	1年以内	0.18%	13,811.00
浙江天音管理咨询有限公司	投标保证金	192,200.00	1年以内	0.13%	9,610.00
朱杰	备用金	180,000.00	1年以内	0.12%	9,000.00
合计	--	150,282,643.40	--	99.22%	148,127,218.80

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### 存货分类

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	40,566,502.99		40,566,502.99	40,524,127.36		40,524,127.36
在产品	34,054,976.08		34,054,976.08	48,383,624.29		48,383,624.29
库存商品	162,752,084.91	98,446,299.51	64,305,785.40	166,450,157.57		166,450,157.57
周转材料	1,505,057.34		1,505,057.34	1,332,829.75		1,332,829.75
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	48,075,335.64		48,075,335.64	30,146,686.57		30,146,686.57
在途物资	1,953,912.54		1,953,912.54	1,639,233.11		1,639,233.11
合计	288,907,869.50	98,446,299.51	190,461,569.99	288,476,658.65		288,476,658.65

#### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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						
在产品						

库存商品		98,446,299.51				98,446,299.51
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计		98,446,299.51				98,446,299.51

存货跌价准备及合同履约成本减值准备说明：

2020年本公司与富申实业公司、南京长江电子信息产业集团有限公司签订了系列多网状云数据处理通信机购销合同，本公司已按合同约定完成备货但客户未按协议要求及相关承诺履行合同约定的提货义务，本公司于2021年7月向法院正式提起诉讼，要求对方继续履行合同并支付货款，分别由苏州市中级人民法院、南京市中级人民法院立案受理，案号分别为（2021）苏05民初1428号及（2021）苏01民初字第2237号之一，上述两个案件已于2022年3月收到江苏省苏州市中级人民法院（2021）苏05民初1428号民事裁定书、江苏省南京市中级人民法院（2021）苏01民初2237号之一两份民事裁定书，该案已刑事立案，故裁定驳回本公司起诉，本公司后续将在法定期限内提起上诉。截止审计报告日，上述业务相关的存货期末余额为147,296,651.51元，本公司根据存货准则第十七条为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算，同时结合涉案律师意见，已按扣除预收相关客户货款48,850,352.00元后的金额计提存货跌价准备98,446,299.51元。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预交及待抵扣税费	1,251,962.46	12,856,234.17
合计	1,251,962.46	12,856,234.17

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
浙江北鲲 智能科技 有限公司	1,588,71 4.22			-474,853 .24						-1,113,8 60.98	
常熟军通 能源技术 有限公司	495,984. 94			-180,997 .21						314,987. 73	

峡湾瑞能 系统工程 (上海) 有限公司		1,200,00 0.00		-190,362 .59						1,009,63 7.41	
小计	2,084,69 9.16	1,200,00 0.00		-846,213 .04					-1,113,8 60.98	1,324,62 5.14	
二、联营企业											
小计											
合计	2,084,69 9.16	1,200,00 0.00		-846,213 .04					-1,113,8 60.98	1,324,62 5.14	

## 其他说明

本公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于受让浙江北鲲智能科技有限公司部分股权并签署〈股权转让协议〉的议案》，本公司拟以零元受让武汉南华工业设备工程股份有限公司（以下简称“南华工业”）持有浙江北鲲智能科技有限公司（以下简称“北鲲科技公司”）22.5%股权（未实缴出资部分），同时南华工业未实缴到位的450.00万元注册资本金缴纳义务由本公司在股权转让完成后按北鲲科技公司章程规定承担，受让完成后本公司将持有北鲲科技公司62.5%股份，成为北鲲科技公司控股股东。

2021年6月7日，上述股权转让事项已在浙江省舟山市市场监督管理局定海分局完成了工商备案登记工作，截止2021年12月31日，北鲲科技公司注册资本为2,000.00万元，实缴注册资本为1,550.00万元，其中本公司实缴800.00万元，实缴持股比例为51.61%。

本公司于2021年6月11日召开的第三届董事会第二十四次会议审议通过了《关于对外投资设立合资公司的议案》，同意本公司与徐爽共同出资2,000.00万元人民币设立峡湾瑞能系统工程(上海)有限公司，其中本公司以现金出资800.00万元人民币，占注册资本40.00%，徐爽以现金方式出资1,200.00万元人民币，占注册资本60.00%。根据峡湾瑞能系统工程(上海)有限公司章程约定，国瑞科技和徐爽共同控制该公司，故其为合营企业。

常熟军通能源技术有限公司注册资本2,000.00万元人民币，其中本公司以现金出资800.00万元人民币，占注册资本40.00%，丁菁以现金方式出资1,200.00万元人民币，占注册资本60.00%。根据常熟军通能源技术有限公司章程约定，国瑞科技和丁菁共同控制该公司，故其为合营企业。

## 10、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	24,635,032.06	5,928,344.43		30,563,376.49
2. 本期增加金额	24,336,799.21			24,336,799.21
(1) 外购				

(2) 存货\固定资产\在建工程转入	24,336,799.21			24,336,799.21
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	48,971,831.27	5,928,344.43		54,900,175.70
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	9,570,363.30	1,449,257.26		11,019,620.56
2. 本期增加金额	8,373,543.53	124,276.68		8,497,820.21
(1) 计提或摊销	1,391,774.24	124,276.68		1,516,050.92
存货\固定资产\在建工程转入	6,981,769.29			6,981,769.29
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	17,943,906.83	1,573,533.94		19,517,440.77
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值	31,027,924.44	4,354,810.49		35,382,734.93
1. 期末账面价值	31,027,924.44	4,354,810.49		35,382,734.93
2. 期初账面价值	15,064,668.76	4,479,087.17		19,543,755.93

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	306,510,386.17	342,146,040.99
固定资产清理		
合计	306,510,386.17	342,146,040.99

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	345,162,070.84	58,646,384.27	7,474,457.03	14,099,829.45	10,853,444.29	11,899,728.92	448,135,914.80
2. 本期增加金额	2,052,468.31	4,259,357.97	201,248.56	2,161,569.59	112,614.68	893,081.44	9,680,340.55
(1) 购置	356,042.66	3,436,738.95		662,324.05	9,912.25	473,852.50	4,938,870.41
(2) 在建工程转入	1,696,425.65	263,086.21		321,289.21		371,858.41	2,652,659.48
(3) 企业合并增加		559,532.81	201,248.56	1,177,956.33	102,702.43		2,041,440.13
存货转固						47,370.53	47,370.53
3. 本期减少金额	24,336,799.21	222,062.40	290,797.00	63,492.09	140,752.14	15,717.33	25,069,620.17
(1) 处置或报废		222,062.40	290,797.00	63,492.09	140,752.14	15,717.33	732,820.96
转入投资性房地产	24,336,799.21						24,336,799.21
4. 期末余额	322,877,739.94	62,683,679.84	7,384,908.59	16,197,906.95	10,825,306.83	12,777,093.03	432,746,635.18
二、累计折旧							
1. 期初余额	54,434,987.23	21,819,650.05	6,523,859.61	9,481,685.72	5,075,593.13	8,654,098.07	105,989,873.81
2. 本期增加金额	16,201,817.14	5,208,597.00	369,394.11	2,522,788.10	1,704,232.90	1,888,603.02	27,895,432.27
(1) 计提	16,201,817.14	5,208,597.00	369,394.11	2,522,788.10	1,704,232.90	1,888,603.02	27,895,432.27
3. 本期减少金额	6,981,769.29	182,186.68	276,257.15	60,197.96	133,714.53	14,931.46	7,649,057.07



(1) 处置 或报废		182,186.68	276,257.15	60,197.96	133,714.53	14,931.46	667,287.78
转入投资性房 地产	6,981,769.29						6,981,769.29
4. 期末余额	63,655,035.08	26,846,060.37	6,616,996.57	11,944,275.86	6,646,111.50	10,527,769.63	126,236,249.01
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	259,222,704.86	35,837,619.47	767,912.02	4,253,631.09	4,179,195.33	2,249,323.40	306,510,386.17
1. 期末账面 价值	259,222,704.86	35,837,619.47	767,912.02	4,253,631.09	4,179,195.33	2,249,323.40	306,510,386.17
2. 期初账面 价值	290,727,083.61	36,826,734.22	950,597.42	4,618,143.73	5,777,851.16	3,245,630.85	342,146,040.99

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
武汉紫阳府房产	2,153,961.54	正在办理中

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	28,780,593.62	8,888,301.47
工程物资		
合计	28,780,593.62	8,888,301.47

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房	28,780,593.62		28,780,593.62	8,888,301.47		8,888,301.47
合计	28,780,593.62		28,780,593.62	8,888,301.47		8,888,301.47

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
船用电气设备扩产项目		2,596,170.42	2,811,071.23	1,997,942.75	276,055.93	3,133,242.97						募股资金
朝阳路项目	11,090.00	6,292,131.05	19,355,219.60			25,647,350.65	23.13%	20%				其他
深圳路研发中心			637,582.79	637,582.79				100%				其他
青岛路工程二期			17,133.94	17,133.94				100%				其他
												其他
合计	11,090.00	8,888,301.47	22,821,007.56	2,652,659.48	276,055.93	28,780,593.62	--	--				--

注：资金来源，一般包括募股资金、金融机构贷款和其他来源等。

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	著作权	特许经营权	合计
一、账面原值								
1. 期初	54,981,740.			8,571,198.0			708,018.87	64,260,957.

余额	41			2				30
2. 本期增加金额				360,126.72				360,126.72
(1) 购置				84,070.79				84,070.79
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
其他原因增加				276,055.93				276,055.93
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	54,981,740.41			8,931,324.74			708,018.87	64,621,084.02
二、累计摊销								
1. 期初余额	6,142,295.33			6,279,155.70			439,088.34	12,860,539.37
2. 本期增加金额	1,171,686.44			770,096.09			70,801.96	2,012,584.49
(1) 计提	1,171,686.44			770,096.09			70,801.96	2,012,584.49
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	7,313,981.77			7,049,251.79			509,890.30	14,873,123.86
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	47,667,758.64			1,882,072.95			198,128.57	49,747,960.16
1. 期末账面价值	47,667,758.64			1,882,072.95			198,128.57	49,747,960.16
2. 期初账面价值	48,839,445.08			2,292,042.32			268,930.53	51,400,417.93

#### 14、商誉

##### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
浙江北鲲智能科技有限公司		931,309.53				931,309.53
合计		931,309.53				931,309.53

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于受让浙江北鲲智能科技有限公司部分股权并签署〈股权转让协议〉的议案》，公司以零元受让武汉南华工业设备工程股份有限公司持有浙江北鲲智能科技有限公司（以下简称浙江北鲲）22.5%股权（未实缴出资部分），同时南华工业未实缴到位的450万元注册资本金缴纳义务由公司在股权转让完成后按浙江北鲲章程规定承担，受让完成后，公司持有浙江北鲲62.5%股份，浙江北鲲成为本公司子公司。银信资产评估有限公司于2021年3月5日对浙江北鲲智能科技有限公司全部股权价值进行评估并出具了浙江北鲲科股东全部权益价值的资产评估报告 [银信评报字（2021）沪第0501号]，根据评估报告浙江北鲲截止基准日2020年12月31日的股东全部权益价值为590.00万元。2021年1-3月份，浙江北鲲分别收到本公司、南华工业、母海方第二次出资款400万元、200万元、360万元，浙江北鲲实收资本增至1550万元，根据企业会计准则对于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，本公司对于购买日之前持有的浙江北鲲的股权应该按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，经计算其公允价值为706.87万元，购买日新购入股权所支付对价为0元，故本公司在合并财务报表中对浙江北鲲的合并成本为706.87万元。截止2021年3月31日，北鲲科技公司实缴注册资本为1,550.00万元，其中本公司实际出资800.00万元，实缴出资比例为51.61%，2021年3月31日北鲲科技公司以评估报告为基础持续计算的可辨认净资产公允价值为1,189.12万元，本公司按实缴股权比例计算应享有浙江北鲲可辨认净资产公允价值的份额为613.74万元，本公司将合并成本大于按实缴股权比例计算应享有浙江北鲲可辨认净资产公允价值的份额的差额93.13万元确认为商誉。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
信息服务费	56,603.77		56,603.77		
装修费	401,376.15	177,006.69	245,100.48		333,282.36
合计	457,979.92	177,006.69	301,704.25		333,282.36

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	316,238,724.37	47,418,072.51	44,542,243.70	6,588,137.17
内部交易未实现利润	135,935.53	20,390.33	-500,167.27	-75,025.09
可抵扣亏损	48,289,311.50	7,243,396.72		
递延收益	1,035,000.00	155,250.00	1,305,000.00	195,750.00
合计	365,698,971.40	54,837,109.56	45,347,076.43	6,708,862.08

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	491,908.65	7,761.13		
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	491,908.65	7,761.13		

注：按暂时性差异的类别列示未经抵销的递延所得税资产或递延所得税负债期初余额、期末余额，以及相应的暂时性差异金额。

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		54,837,109.56		6,708,862.08
递延所得税负债		7,761.13		

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	11,983,018.97	5,647,425.91
合计	11,983,018.97	5,647,425.91

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		2,465.61	
2024 年	2,662,187.54	2,715,520.36	
2025 年	3,231,190.07	2,929,439.94	
2026 年	6,089,641.36		
合计	11,983,018.97	5,647,425.91	--

注：无法在资产负债表日确定全部可抵扣亏损情况的，可只填写能确定部分的金额及其到期年度，并在备注栏予以说明。  
其他说明：

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
设备及工程款	188,253.88		188,253.88	1,464,908.42		1,464,908.42

合计	188,253.88		188,253.88	1,464,908.42		1,464,908.42
----	------------	--	------------	--------------	--	--------------

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	175,000,000.00	205,000,000.00
合计	175,000,000.00	205,000,000.00

短期借款分类的说明：

2021年7月2日，本公司取得建设银行常熟高新技术产业园支行、交通银行股份有限公司常熟支行提供的信用借款分别为5,000.00万元、8,000.00万元，借款期限均为1年。

2021年12月13日、2021年12月16日，本公司取得中国农业银行股份有限公司常熟高新技术产业园支行提供的信用借款分别为1,000.00万元、500.00万元，借款期限均为1年

2021年12月23日，本公司取得中国工商银行股份有限公司常熟支行提供的信用借款3,000.00万元，其中1,000.00万元借款期限为1年，2,000.00万元借款期限为6个月。

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	35,406,041.25	49,295,312.15
银行承兑汇票	24,468,712.12	30,442,875.50
合计	59,874,753.37	79,738,187.65

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	54,375,305.47	63,060,020.01
工程款	14,047,345.60	14,464,355.33

设备款	1,485,753.11	
其他	2,813,850.93	1,258,927.78
合计	72,722,255.11	78,783,303.12

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	3,387,497.36	尚未结算
供应商 2	3,097,346.08	尚未结算
供应商 3	2,175,384.62	尚未结算
无锡先驱自动化科技有限公司	1,078,170.00	尚未结算
供应商 4	707,400.00	尚未结算
合计	10,445,798.06	--

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收材料款	47,608,748.96	46,598,479.62
预收商业承兑汇票		159,766,177.04
合计	47,608,748.96	206,364,656.66

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

## 22、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,453,971.22	61,898,551.28	56,266,730.56	10,085,791.94
二、离职后福利-设定提存计划		3,323,077.76	3,323,077.76	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,453,971.22	65,221,629.04	59,589,808.32	10,085,791.94



## (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	2,599,954.23	55,733,305.04	50,047,845.11	8,285,414.16
2、职工福利费		1,645,993.91	1,645,993.91	
3、社会保险费		1,898,558.42	1,898,558.42	
其中：医疗保险费		1,372,836.75	1,372,836.75	
工伤保险费		154,106.59	154,106.59	
生育保险费		169,587.26	169,587.26	
补充医疗保险		202,027.82	202,027.82	
4、住房公积金		1,792,885.00	1,792,885.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,854,016.99	827,808.91	881,448.12	1,800,377.78
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,453,971.22	61,898,551.28	56,266,730.56	10,085,791.94

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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		3,222,012.62	3,222,012.62	
2、失业保险费		101,065.14	101,065.14	
3、企业年金缴费				
合计		3,323,077.76	3,323,077.76	

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,040,187.04	
企业所得税	3,808,832.70	8,323,273.43
个人所得税	140,078.22	221,848.98
城市维护建设税	124,498.30	561,881.98

房产税	726,863.89	744,892.50
教育费附加	88,927.37	400,610.39
土地使用税	43,252.84	43,252.84
合计	5,972,640.36	10,295,760.12

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	174,700.00	174,700.00
应付股利		
其他应付款	255,768.22	10,089,328.93
合计	430,468.22	10,264,028.93

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他往来款	144,312.22	64,328.93
保证金	111,456.00	10,025,000.00
合计	255,768.22	10,089,328.93

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末背书转让未终止确认的商业承兑汇票	29,700,000.00	27,063,078.94
预收款项税费重分类	6,189,137.36	26,827,405.31
合计	35,889,137.36	53,890,484.25

注：对于确认为预计负债的“应付退货款”，根据“预计负债”科目下的“应付退货款”明细科目是否在一年或一个正常营业周期内清偿，在一年或一个正常营业周期内清偿的，在“其他流动负债”项目中填列。

## 26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,305,000.00		270,000.00	1,035,000.00	与资产相关的收益尚未完全确认
合计	1,305,000.00		270,000.00	1,035,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
扩建船舶电气生产项目	1,305,000.00			270,000.00			1,035,000.00	与资产相关

## 27、股本

单位：元

	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	296,847,720.00				-2,613,240.00	-2,613,240.00	294,234,480.00

其他说明：

股本变动情况说明：

2021年4月23日、2021年5月21日，公司分别召开了第三届董事会第二十三次会议、2020年年度股东大会，审议通过《关于公司回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，拟对2018年限制性股票激励计划激励对象所获授的尚未解除限售的第三个解除限售期对应的限制性股票2,613,240股进行回购注销。在上述回购注销实施完成后，公司注册资本将相应减少人民币2,613,240元，公司股份总数将相应减少2,613,240股，本次限制性股票回购注销完成后，公司总股本将由296,847,720股变更为294,234,480股。2021年9月4日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《常熟市国瑞科技股份有限公司验资报告》（信会师报字[2021]第ZA90674号），经审验，变更后的注册资本为人民币294,234,480.00元。

股份变动原因详见“一、公司基本情况”。

## 28、资本公积

单位：元

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）	333,820,899.37		15,621,368.00	318,199,531.37
其他资本公积				
合计	333,820,899.37		15,621,368.00	318,199,531.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积-股本溢价的变动主要为股权激励回购注销股份，冲减资本公积-股本溢价。具体回购过程详见“一、公司基金本情况”。

## 29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,711,010.99			71,711,010.99
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	71,711,010.99			71,711,010.99

## 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	464,843,799.70	420,303,195.60
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	464,843,799.70	420,303,195.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-268,085,255.86	68,189,243.05
减：提取法定盈余公积		6,867,534.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,711,724.00	16,781,104.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	182,046,819.84	464,843,799.70

## 31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	210,542,949.97	162,465,838.41	337,931,932.48	202,469,261.20
其他业务	9,546,797.84	3,549,257.17	46,702,861.72	1,749,708.49

合计	220,089,747.81	166,015,095.58	384,634,794.20	204,218,969.69
----	----------------	----------------	----------------	----------------

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

### 1) 营业收入明细:

项目	本期发生额	上期发生额
	收入	收入
主营业务收入	210,542,949.97	337,931,932.48
其中: 船舶配电系统	99,619,633.85	110,874,071.40
船舶机舱自动化系统	110,923,316.12	204,270,959.05
其他		22,786,902.03
其他业务收入	9,546,797.84	46,702,861.72
其中: 材料及备件销售	5,830,719.18	3,756,950.09
房屋出租收入	3,468,512.48	2,347,138.51
其他	247,566.18	341,057.83
通信设备代理收入		40,257,715.29
合计	220,089,747.81	384,634,794.20

### 2) 营业收入扣除情况明细表

项目	本期发生额	具体扣除情况	上期发生额	具体扣除情况
营业收入金额	220,089,747.81		384,634,794.20	
营业收入扣除项目合计金额	3,716,078.66		42,698,061.72	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.69%		11.10%	

#### 一、与主营业务无关的业务收入

1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物, 销售材料, 用材料进行非货币性资产交换, 经营受托管理业务等实现的收入, 以及虽计入主营业务收入, 但属于上市公司正常经营之外的收入。	3,716,078.66	出租固定资产及水电燃气费收入	2,440,346.43	出租固定资产及水电燃气费收入
2. 不具备资质的类金融业务收入, 如拆出资金利息收入; 本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入, 如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入, 为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。			40,257,715.29	通信机业务收入
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式				

项目	本期发生额	具体扣除情况	上期发生额	具体扣除情况
的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	3,716,078.66		42,698,061.72	
二、不具备商业实质的收入				
1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	216,373,669.15		341,936,732.48	

## 32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	667,598.43	1,887,163.70
教育费附加	477,643.65	1,347,211.35
资源税		
房产税	3,272,987.45	3,321,079.82
土地使用税	173,583.58	173,455.11
车船使用税	6,873.60	10,161.20
印花税	155,773.61	279,542.47

其他		2,377.60
环保税	33,287.57	41.28
合计	4,787,747.89	7,021,032.53

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,376,745.02	4,584,624.99
业务招待费	2,227,331.62	2,065,238.62
办公及差旅费	725,027.66	1,131,596.86
销售服务费	307,278.00	735,031.48
业务宣传费	585,850.17	294,112.09
运输包装费	1,049,702.96	815,899.97
租赁费	156,380.63	406,178.32
物业费及绿化费	453,057.84	543,274.47
折旧费	4,513,038.38	4,810,609.23
其他	81,301.81	144,425.36
合计	14,475,714.09	15,530,991.39

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,180,982.08	30,099,256.76
折旧与摊销	12,961,714.11	12,479,839.84
水电费	758,870.22	711,319.46
汽车费	291,400.56	302,833.30
维修及绿化费	449,117.01	174,228.08
残疾人保障基金及独董津贴	417,922.86	451,485.35
会务费	278,629.28	
业务招待费	2,679,847.20	1,535,707.08
年检费及会员费	227,841.90	236,702.02
办公及差旅费	3,598,941.13	2,172,176.11
中介机构费用	2,516,284.69	1,693,066.18
安全环保费及保安费	1,149,367.22	1,114,477.91

其他费用	430,273.18	365,118.16
股权激励费用		-6,743,328.71
合计	59,941,191.44	44,592,881.54

### 35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
新产品设计费、工艺规程制定费、设备及调试费	4,305,506.80	312,393.64
研究开发的原材料、半成品试制费	3,454,357.02	5,925,604.08
中间实验费	531,240.79	1,581,991.37
用于研究开发的仪器设备折旧额(含部分设备)	1,005,813.90	1,189,418.50
研究人员工资	5,622,456.50	4,500,495.83
委托其他单位进行科研试制的费用	21,359.22	2,881,188.92
其他费用	42,356.82	21,509.11
合计	14,983,091.05	16,412,601.45

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,491,446.21	19,061,221.27
减：利息收入	3,829,283.17	923,079.84
汇兑损益	26,638.32	217,726.44
手续费及其他	105,417.21	350,901.77
其他	6,128.02	
合计	7,800,346.59	18,706,769.64

### 37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,492,736.56	9,920,644.95
个人所得税手续费返还	152,066.01	93,128.55
增值税减征减免	3,021.43	



其他	60,117.41	
合计	1,707,941.41	10,013,773.50
其中：计入其他收益的政府补助		
根据国家政策法规获得的增值税退税		5,508,136.33
扩建船舶电气生产项目	270,000.00	270,000.00
2018 年度市级提升存量企业竞争力政策奖励资金（直接兑付部分）		100,000.00
2019 省级商务发展专项资金补贴		126,000.00
2019 年度第二批省级工业和信息产业转型升级奖励		880,000.00
常熟人民政府常福街道办事处, 2019 年市级存量提升企业竞争力政策资金奖励		608,700.00
常熟市人力资源和社会保障局, 常熟高层次人才 2019 年度安家补贴		80,000.00
常熟人民政府常福街道办事处, 2019 常熟市第二批专利奖奖补资金以及 2019 年第二批知识产权板块配套奖励		19,000.00
常熟市人力资源培训指导中心, 疫情防控培训补贴款		107,100.00
常熟市人力资源和社会保障局, 博士后生活补贴和科研补助		120,000.00
常熟人民政府常福街道办事处, 2017 年度常熟市科技发展计划工业攻关项目补助经费		1,000,000.00
常熟人民政府常福街道办事处, 2020 上半年度常熟科技创新创业领军人才验收通过项目资助经费		120,000.00
常熟人民政府常福街道办事处, 常熟领军结题资助经费板块配套奖励		120,000.00
常福街道办事处, 苏州 2019 年度工业企业智能化改造奖补资金		158,800.00
常福街道办事处, 2020 年省级商务发展专项资金		122,200.00
常熟人民政府常福街道办事处, 2019 年虞山高新区经济转型升级奖励		572,700.00
常熟市应急管理局, 安全培训补贴		1,300.00
常熟市虞山镇高新园企业孵化器, 企业发展奖励	65,647.59	

常熟市人力资源培训中心, 以工代训补贴	5,500.00	
常熟市人力资源和社会保障局, 常熟市中小微企业招用高校毕业生一次性补贴	10,000.00	
常熟人民政府常福街道办事处, 2019 年工业经济转型发展专项资金	172,800.00	
常熟人民政府常福街道办事处, 2020 年认定高新技术企业配套奖励资金	150,000.00	
常熟人民政府常福街道办事处, 2020 年认定高新技术企业培育奖励资金	50,000.00	
常福街道办事处, 国内 7-9 年维持年费资助奖励	3,300.00	
常熟人民政府常福街道办事处, 2020 年度常熟市商务高质量发展资金	120,700.00	
常熟人民政府常福街道办事处, 2020 年度常熟市第二批专利奖补资金	9,000.00	
常熟人民政府常福街道办事处, 2020 年知识产权相关配套奖励(发明授权奖励)	5,000.00	
常福街道办事处, 2020 年度市级提升存量企业竞争力政策资金奖励	256,000.00	
常福街道办事处, 2021 年度商务发展资金	79,300.00	
常熟市常福街道办事处, 2020 年促进企业高质量发展若干政策奖励	120,000.00	
常熟市常福街道办事处, 2021 年企业稳产增效补贴	13,100.00	
稳岗补贴款	1,888.97	6,708.62
就业补贴款	5,000.00	
常熟市人力资源和社会保障局, 常熟市中小微企业招录高校毕业生一次性补贴	5,000.00	
2021 高新技术企业培育库入库奖励	50,000.00	
2021 高新技术企业培育库入库奖励	100,000.00	
以工代训补贴	500.00	
合计	1,492,736.56	9,920,644.95

### 38、投资收益

单位：元

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	-846,213.04	-1,344,558.47
银行理财产品持有期间取得的利息收入		2,293,740.11
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得	1,954,829.50	
合计	1,108,616.46	949,181.64

## 39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-148,135,291.60	192,705.49
应收票据坏账损失	1,396,042.17	-821,589.97
应收账款坏账损失	-26,827,464.72	-10,504,159.08
合计	-173,566,714.15	-11,133,043.56

## 40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-98,446,299.51	
合计	-98,446,299.51	

## 41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	22,276.63	308,334.99

## 42、营业外收入

单位：元

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
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

政府补助			
其他	1,614.18	64,304.91	1,614.18
赔偿收入		2,787,490.36	
非流动资产毁损报废利得	255.00		255.00
合计	1,869.18	2,851,795.27	1,869.18

#### 43、营业外支出

单位：元

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
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	75,000.00	100,000.00	75,000.00
其他	-2,498.91		-2,498.91
税收滞纳金	5,215.92	2,149.28	5,215.92
非流动资产毁损报废损失	38,322.02		38,322.02
罚款支出	113,204.81		113,204.81
合计	229,243.84	102,149.28	229,243.84

#### 44、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,392.86	12,360,767.74
递延所得税费用	-48,128,995.62	489,429.73
合计	-48,108,602.76	12,850,197.47

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-317,314,992.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	-47,597,248.90
子公司适用不同税率的影响	-277,368.05
调整以前期间所得税的影响	8,981.55

非应税收入的影响	126,931.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	328,384.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	18,825.80
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	989,668.23
其他	-318,068.28
研发费用加计扣除的影响	-1,388,709.84
所得税费用	-48,108,602.76

#### 45、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营性受限货币资金净减少额	170,360.08	212,400.00
收到经营性利息	3,829,283.17	919,371.35
收到政府补助	1,222,736.56	4,142,929.32
收到的往来款及其他	588,162.58	18,280,488.62
合计	5,810,542.39	23,555,189.29

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营性受限货币资金净增加额	10,511,100.00	282,790.62
付现费用	22,414,439.62	27,491,406.95
支付的往来款及其他	5,457,999.79	243,578.17
合计	38,383,539.41	28,017,775.74

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收回		240,000,000.00
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,368,266.29	
合计	6,368,266.29	240,000,000.00

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		240,000,000.00
合计		240,000,000.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据融资	38,192,460.00	59,859,000.00
合计	38,192,460.00	59,859,000.00

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现手续费	1,222,703.39	6,144,671.10
员工限制性股票回购款	18,234,608.00	42,502,462.91
合计	19,457,311.39	48,647,134.01

## 46、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-269,206,389.89	68,189,243.05
加：资产减值准备	272,013,013.66	11,133,043.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,895,432.27	28,549,064.91
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,012,584.49	1,736,442.69
长期待摊费用摊销	301,704.25	68,071.67
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）	-22,276.63	-308,334.99

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	38,577.02	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	11,491,446.21	19,061,221.27
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,108,616.46	-949,181.64
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-48,128,247.48	-489,429.73
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	7,761.13	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-431,210.85	-79,911,685.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	204,794,713.70	347,114,341.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-259,813,637.65	-419,769,186.71
其他		-6,743,328.71
经营活动产生的现金流量净额	-60,155,146.23	-32,319,718.31
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	82,636,523.41	198,687,690.09
减：现金的期初余额	198,687,690.09	263,073,648.79
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	-116,051,166.68	-64,385,958.70

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,000,000.00
其中：	--
浙江北鲲智能科技有限公司	4,000,000.00

减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	10,368,266.29
其中：	---
浙江北鲲智能科技有限公司	10,368,266.29
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	---
取得子公司支付的现金净额	-6,368,266.29

其他说明：

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	82,636,523.41	198,687,690.09
其中：库存现金	183,388.56	45,903.65
可随时用于支付的银行存款	82,453,134.85	198,641,786.44
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	82,636,523.41	198,687,690.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,026,393.57	其中 10,511,100.00 元：诉讼资产冻结； 11,607,153.16 元：银行承兑汇票保证金； 2,908,140.41 元：保函保证金。
应收票据	6,404,845.00	票据质押
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	31,431,238.57	---



## 48、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	8,695.80	6.38	55,441.81
欧元	0.44	7.22	3.18
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

## 49、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助			270,000.00
计入其他收益的政府补助	1,222,767.38		1,222,767.38
计入营业外收入的政府补助			

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

浙江北鲲智能科技有限公司	2022年03月31日	7,068,690.48	62.50%	其他	2022年03月31日	股权转让协议签署日		-2,140,080.99
--------------	-------------	--------------	--------	----	-------------	-----------	--	---------------

注：分步实现企业合并且在本期取得控制权的交易，应分别说明前期和本期取得股权的时点、成本、比例及方式。

其他说明：

浙江北鲲智能科技有限公司（以下简称“北鲲科技公司”）由本公司、武汉南华工业设备工程股份公司（以下简称“南华工业”）、自然人母海方投资设立，其注册资本 2,000.00 万元人民币，其中南华工业以货币出资人民币 800.00 万元、本公司以货币出资人民币 800.00 万元、母海方以货币出资 400.00 万元。截止2020年12月31日，本公司对北鲲科技公司实际出资400.00万元，南华工业实际出资150.00万元，母海方实际出资40.00万元。

本公司于2021年3月召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于受让浙江北鲲智能科技有限公司部分股权并签署〈股权转让协议〉的议案》，本公司拟以零元受让南华工业持有北鲲科技公司22.5%股权（未实缴出资部分），同时南华工业未实缴到位的450.00 万元注册资本金缴纳义务由本公司在股权转让完成后按北鲲科技公司章程规定承担，受让完成后本公司持有北鲲科技公司62.5%股份，成为北鲲科技公司控股股东。

2021年3月5日，银信资产评估有限公司对北鲲科技公司全部股权价值进行评估并出具了北鲲科技公司股东全部权益价值的资产评估报告 [银信评报字（2021）沪第0501号]，根据评估报告北鲲科技公司截止基准日2020年12月31日的股东全部权益价值为590.00万元。截止2021年3月31日，北鲲科技公司实缴注册资本为1,550.00万元，其中本公司实际出资800.00万元，实缴出资比例为51.61%，2021年3月31日北鲲科技公司以评估报告为基础持续计算的可辨认净资产公允价值为1,189.12万元，以实缴股权比例计算，本公司所持有北鲲科技公司股权公允价值为706.87万元，其中可辨认净资产公允价值为613.74万元，差额93.13万元为不可辨认部分股权公允价值，即为商誉。

## （2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	4,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	3,068,690.48
--其他	
合并成本合计	7,068,690.48
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,137,380.95
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	931,309.53

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	浙江北鲲智能科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	10,368,266.29	10,368,266.29
应收款项	53,025.45	53,025.45
存货		
固定资产	2,041,440.13	1,549,528.79
无形资产		
长期待摊费用	96,272.75	96,272.75
递延所得税资产	3,788.51	3,788.51
负债：		
借款		
应付款项	850,000.00	850,000.00
递延所得税负债	12,297.78	
应交税费	-190,680.25	-190,680.25
净资产	11,891,175.60	11,411,562.04
减：少数股东权益	5,753,794.65	5,521,723.57
取得的净资产	6,137,380.95	5,889,838.47

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

√ 是 □ 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
浙江北鲲智能科技有限公司	1,113,860.98	3,068,690.48	1,954,829.50	市场法	
合计	1,113,860.98	3,068,690.48	1,954,829.50	市场法	

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
常熟市海创自动化有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	软件开发与销售	100.00%		同一控制下的企业合并
苏州海特电气有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	科技推广和应用服务	100.00%		设立取得
上海瑞肇国际贸易有限公司	上海市	上海市	研究和试验发展	100.00%		设立取得
苏州锐创检测服务有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	专业技术服务	51.00%		设立取得
常熟瑞恒开关有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	研究和试验发展	100.00%		设立取得
浙江北鲲智能科技有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	科技推广和应用服务	62.50%		非同一控制下的企业合并

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 不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	
峡湾瑞能系统工程（上海）有限公司	上海市	上海市	专业技术服务	40.00%		权益法
常熟军通能源技术有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	研究和试验发展	40.00%		权益法

## (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,324,625.14	495,984.94

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,578,631.95	-3,472,901.20
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,578,631.95	-3,472,901.20
联营企业：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2021年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	39,271,771.60	130,000.00
应收账款	467,099,916.86	69,401,727.72
其他应收款	151,468,114.80	148,260,697.14
合计	657,839,803.26	217,792,424.86

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年12月31日，本公司应收账款的39.72%（2020年12月31日：48.31%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止2021年12月31日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额31,000.00万元，其中：已使用授信金额为17,500.00万元。

截止2021年12月31日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
非衍生金融负债							
应付利息	174,700.00						174,700.00
短期借款				175,000,000.00			175,000,000.00
应付票据		4,235,333.50	15,711,266.62	39,928,153.25			59,874,753.37
应付账款	72,722,255.11						72,722,255.11
其他应付款	255,768.22						255,768.22
其他流动负债	6,189,137.36	800,000.00		28,900,000.00			35,889,137.36
非衍生金融负债小计	79,341,860.69	5,035,333.50	15,711,266.62	243,828,153.25			343,916,614.06
合计	79,341,860.69	5,035,333.50	15,711,266.62	243,828,153.25			343,916,614.06

## 3. 市场风险

### （1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 截止2021年12月31日, 本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产:			
货币资金	55,441.81	3.18	55,444.99
应收账款	2,053,326.64		2,053,326.64
小计	2,108,768.45	3.18	2,108,771.63
外币金融负债:			
预收账款	61,990.93		61,990.93
小计	61,990.93		61,990.93

3) 敏感性分析:

截止2021年12月31日, 对于本公司各类美元及欧元金融资产, 如果人民币对美元及欧元升值或贬值10%, 其他因素保持不变, 则本公司将增加或减少净利润约204,678.07元(2020年度约26,893.72元)。

除了船用控制系统外币业务的销售以外币结算外, 本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为, 在其他变量不变的情况下, 汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整, 这些调整可能是进行利率互换安排来降低利率风险。

1) 本年度公司无利率互换安排。

2) 截止2021年12月31日, 本公司短期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同, 金额为175,000,000.00元, 详见附注七注释【18】。

3) 敏感性分析:

截止2021年12月31日, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点, 而其他因素保持不变, 本公司的净利润会减少或增加约22,152.78元(2020年度约81,010.19元)。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动, 并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

## (3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

截止2021年12月31日, 本公司无以公允价值计量的金融工具。

### 2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括: 应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浙江省二轻集团有限责任公司	浙江省杭州市	商务服务	100,000.00	30.24%	30.24%

本企业的母公司情况的说明

**本公司最终控制方是浙江省人民政府国有资产监督管理委员会**

本企业最终控制方是浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
峡湾瑞能系统工程(上海)有限公司	本公司之合营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州瑞特投资有限公司	本公司之股东及股东龚瑞良相关企业
常熟市瑞特创业发展有限公司	股东龚瑞良相关企业
常熟天合信电子科技有限公司	股东龚瑞良相关企业
江苏伏波海洋探测科技有限	股东龚瑞良相关企业

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------



常熟天合信电子科技有限公司	维修费	9,223.30		否	
合计		9,223.30			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常熟市瑞特创业发展有限公司	水电费	37,771.68	
常熟市瑞特创业发展有限公司	物业费	65,105.74	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
常熟市瑞特创业发展有限公司	房屋建筑物	312,494.40	95,238.10
峡湾瑞能系统工程(上海)有限公司	房屋建筑物	33,486.24	
合计		345,980.64	95,238.10

**(3) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬（万元）	576.24	508.41

**6、关联方应收应付款项****(1) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	常熟天合信电子科技有限公司	6,800.00	
应付账款	江苏伏波海洋探测科技有限公司	400,000.00	

应付账款	江苏嘉则信息技术有限公司	50,000.00	
------	--------------	-----------	--

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	股份期权行权价格为 12.56 元/股；分三批解除限售，分别为上市日后的 12 个月解除限售 40%、24 个月解除限售 40%、36 个月解除限售 20%。

其他说明

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：27,916,616.00元。

#### 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票的授予价格不低于股票票面金额，且不低于下列价格较高者：①本次激励计划公告前 1 个交易日公司股票交易均价的 50%；②本次激励计划公告前 20 个交易日公司股票交易均价的 50%。
可行权权益工具数量的确定依据	以本次激励计划最终确认的授予限制性股票数量为基础，扣除离职的授予对象所授予的限制性股票数量后，估计本期期末可行权权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	27,916,616.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	27,916,616.00

#### 3、股份支付的修改、终止情况

2021年4月23日、2021年5月21日，本公司分别召开了第三届董事会第二十三次会议、2020年年度股东大会，审议通过《关于公司回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，对2018年限制性股票激励计划激励对象所获授的尚未解除限售的第三个解除限售期对应的限制性股票2,613,240股进行回购注销，回购注销完成后，本公司注册资本减少人民币2,613,240元，股份总数减少2,613,240股，本公司总股本由296,847,720股变更为294,234,480股，并由立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年9月4日出具了信会师报字[2021]第ZA90674号验资报告。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

###### ①本公司与南京长江电子信息产业集团有限公司诉讼情况

本公司于2020年5月9日与南京长江电子信息产业集团有限公司（以下简称“南京长江电子”）签订了合同编号为CJYW2020083、CJYW2020084、CJYW2020085、CJYW2020086多网状云数据处理通信机销售合同，销售数量1,530.00台，销售金额7,007.40万元，合同签订后南京长江电子按照合同条款于2021年5月支付10%预付款700.74万元，同时本公司已按照合同于2021年3月进行采购和加工，并在当年4月完工入库，达到交货状态，并要求南京长江电子进行验收提货。同时与上海星地通通信科技有限公司（以下简称“星地通公司”）签订了补偿协议，约定南京长江电子若未按合同约定履行义务的情况下，星地通公司将承担相应的补偿责任。

但后续因通信业务暴雷，南京长江电子拒绝收货，并于2021年7月12日起诉本公司，已由南京市栖霞区人民法院立案受理（案号(2021)苏0113民初字第5765号），南京长江电子要求解除与本公司的通信机采购合同，并要求本公司退还全部合同预付款700.74万元、承担违约金350.37万元，合计1,051.11万元。

2021年7月14日，本公司起诉南京长江电子、上海星地通通信科技有限公司（以下简称“星地通公司”）买卖合同纠纷案件，由南京市中级人民法院立案受理（案号(2021)苏01民初字第2237号），要求南京长江电子对原告生产的设备进行验收并支付货款6,306.66万元及逾期付款违约金。同期，本公司和南京长江电子各自向案件受理法院提出财产保全申请，请求查封冻结案件被告方的财产。故南京市栖霞区人民法院查封冻结本公司在民生银行常熟市支行的银行账号内的存款1,051.11万元。南京市中级人民法院裁定查封冻结南京长江电子名下6,500.00万元的银行存款或等值财产、查封冻结星地通公司名下200.00万元的银行存款或等值财产，截止目前查封冻结结果尚未书面反馈。

南京市中级人民法院已于2021年10月25日召开2237号案件的庭前会议（证据交换与质证）并开庭，该案开庭审理已结束。后续因南京长江电子以该案涉嫌刑事犯罪为由要求法院将包括本案在内的涉及星地通公司所有案件移送公安部门处理，法院认为包括本案在内的系列涉及星地通公司的合同纠纷案件涉嫌刑事犯罪应依法移送公安机关处理，故目前南京市中级人民法院正在将相关案件移送公安机关。2022年3月本公司收到江苏省南京市中级人民法院（2021）苏01民初2237号之一及（2021）苏01民初3595号两份《民事裁定书》，该案已刑事立案，故裁定驳回了本公司起诉，本公司将在法定期限内提起上诉。

本公司认为在假设民事合同纠纷继续审理的情况下，根据2237号案件审理情况，案涉合同履行过程中本公司通知、告知等涉及合同供货的相关关键事实在3595号案件问询谈话中已进一步查证落实，基本明确案涉四份《采购合同》未能供货的原因应归责于南京长江电子，本公司要求继续履行合同（供货）、南京长江电子继续给付货款的诉讼请求有事实和合同依据，基于上述情况并结合律师意见本公司认为该案胜诉概率较大，故未在本年计提预计负债。

###### ②本公司与富申实业、哈综保集团诉讼情况

2021年7月13日本公司起诉富申实业公司、哈尔滨综合保税集团有限公司（以下简称“哈综保”）、上海星地通通信科技有限公司（以下简称“上海星地通”）买卖合同纠纷案件，由常熟市人民法院立案受理，案号为（2021）苏0581民初10078号，要求被告支付货款4,474.74万元及逾期付款违约金，并已向常熟市人民法院提出财产保全申请，常熟市人民法院于当日作出保全裁定书。同年7月28日，常熟市人民法院向哈尔滨市不动产登记交易事务中心出具（2021）苏0581民初10078号协助执行通知书，协助：一、查封哈综保名下位于香坊区幸福镇保税区内土地，土地证号：哈国用（2016）第10018804号，不动产权证号：黑（2018）哈尔滨市不动产权第0116357号；二、查封哈综保名下位于香坊区幸福镇保税三路1、3、1-1号-1-4层的土地，土地证号：哈国用（2016）第10017954号，不动产权证号：黑（2018）哈尔滨市不动产权第0116353号；查封期限为2021年7月28日至2024年7月27日。截止报告基准日，该案件尚未有最新进展。

2021年7月14日，本公司诉富申实业公司、哈综保集团、上海星地通买卖合同纠纷案件，由苏州市中级人民法院立案受理，案号为（2021）苏05民初1429号，要求被告支付货款11,773.47万元及逾期付款违约金。

2021年7月14日，本公司诉富申实业公司、上海星地通买卖合同纠纷案件，由苏州市中级人民法院立案受理，案号为（2021）苏05民初1428号，要求被告对原告生产的设备进行验收并支付货款10,682.57万元及逾期付款违约金。

2022年3月，本公司收到江苏省苏州市中级人民法院（2021）苏05民初1429号及（2021）苏05民初1428号两份《民事裁定书》，该案已刑事立案，故裁定驳回了本公司的起诉，本公司将在法定期限内提起上诉。

## 2) 开出保函、信用证

申请人	保函编号	币种	保函金额	到期日
常熟市国瑞科技股份有限公司	Z17116C15676180	RMB	78,000.00	2022-4-30
常熟市国瑞科技股份有限公司	G11H-200101	RMB	254,974.36	2022-11-30
常熟市国瑞科技股份有限公司	Z2002LC15618839	RMB	47,850.00	2022-2-16
常熟市国瑞科技股份有限公司	G11H-200701	EUR	63,000.00	2023-6-30
常熟市国瑞科技股份有限公司	Z2101LC1565562700001	RMB	24,500.00	2022-2-23
常熟市国瑞科技股份有限公司	Z2101LC1565562000001	RMB	24,500.00	2022-5-25
常熟市国瑞科技股份有限公司	Z2102LC1568919400001	RMB	24,500.00	2022-5-25
常熟市国瑞科技股份有限公司	Z2106LC1565727700001	RMB	14,509.91	2022-10-25
常熟市国瑞科技股份有限公司	Z2106LC1567431500001	RMB	871,917.40	2021-12-31
常熟市国瑞科技股份有限公司	Z2107LC1568894200001	RMB	658,082.60	2021-12-31
常熟市国瑞科技股份有限公司	Z2108LC1560136500001	RMB	49,294.00	2022-12-31
常熟市国瑞科技股份有限公司	Z2108LC1560734200001	RMB	161,500.00	2022-8-30
常熟市国瑞科技股份有限公司	Z2108LC1561881400001	RMB	12,000.00	2022-8-31
常熟市国瑞科技股份有限公司	Z2108LC1561808600001	RMB	3,500.00	2023-3-31
常熟市国瑞科技股份有限公司	Z2108LC1561810500001	RMB	3,500.00	2023-3-31
常熟市国瑞科技股份有限公司	Z2108LC1561814700001	RMB	8,750.00	2023-3-31
常熟市国瑞科技股份有限公司	Z2108LC1561823600001	RMB	9,000.00	2023-3-31
常熟市国瑞科技股份有限公司	Z2108LC1561834000001	RMB	2,250.00	2023-3-31
常熟市国瑞科技股份有限公司	Z2108LC1561843400001	RMB	2,500.00	2023-3-31
常熟市国瑞科技股份有限公司	Z2108LC1561852200001	RMB	1,500.00	2023-3-31
常熟市国瑞科技股份有限公司	Z2108LC1561806400001	RMB	11,000.00	2023-3-31
常熟市国瑞科技股份有限公司	Z2108LC1561871900001	RMB	1,500.00	2023-3-31
常熟市国瑞科技股份有限公司	Z2108LC1561755000001	RMB	17,500.00	2023-3-31
常熟市国瑞科技股份有限公司	Z2108LC1561779400001	RMB	13,000.00	2023-3-31
常熟市国瑞科技股份有限公司	Z2108LC1561802500001	RMB	5,000.00	2023-3-31

除存在上述或有事项外，截止2021年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

注：与合营企业或联营企业投资相关的或有负债索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	2022 年 2 月 17 日，本公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于对外投资设立合资公司的议案》，同意公司与刘小斌共同出资 1,000.00 万元人民币，设立江苏瑞宁智能科技有限公司。其中本公司以货币方式出资 510.00 万元人民币，占注册资本 51%，刘小斌以货币方式出资 490.00 万元人民币，占注册资本 49%。2022 年 3 月 1 日，江苏瑞宁智能科技有限公司取得了常熟市行政审批局颁发的《营业执照》，完成了工商注册登记手续。		

## 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

## 3、其他资产负债表日后事项说明

为了争取浙江省优势资源及政策支持，更好开拓浙江市场，本公司决定将全资子公司常熟市海创自动化有限公司注册地址迁至浙江省杭州市，2022年3月18日，其已完成工商变更登记手续，取得了新的营业执照。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

公司在2020年分别按总额法确认富申实业公司多网状云数据处理通信机业务销售收入105,242,477.91元、哈尔滨综合保税集团有限公司多网状云数据处理通信机业务销售收入105,485,345.18元,并相应确认了销售成本185,617,728.60元。经大华会计师事务所审计,认为公司开展的该专网通信业务实质上系为客户提供受托加工服务,需对公司2020年按总额法确认的专网通信业务收入进行追溯调整。

根据年审会计师的审计意见及《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的规定,公司对2020年年度报告及2020年年度报告摘要相关项目及经营数据进行更正。

本次会计差错更正经公司第四届董事会第四次会议和第四届监事会第三次会议审议通过。

#### (2) 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

### 2、其他

#### (1) 在资产负债表日前已认缴、在报告报出日之前未实缴出资的投资事项

本公司子公司上海瑞肇国际贸易有限公司注册资本6,000.00万元,其中本公司认缴6,000.00万元,截至2021年12月31日,本公司实际出资3,015.00万元,剩余2,985.00万元尚未出资;

本公司子公司常熟瑞恒开关有限公司注册资本500.00万元,其中本公司认缴500.00万元,截至2021年12月31日,本公司实际出资5.00万元,剩余495.00万元尚未出资;

本公司子公司苏州锐创检测服务有限公司注册资本500.00万元,其中本公司认缴255.00万元,截至2021年12月31日,本公司实际出资85.00万元,剩余170.00万元尚未出资;

本公司子公司浙江北鲲智能科技有限公司注册资本2,000.00万元,其中本公司认缴1,250.00万元,截至2021年12月31日,本公司实际出资800.00万元,剩余450.00万元尚未出资。

#### (2) 联营企业或合营企业自2021年1月1日起执行新收入准则、新金融工具准则、新租赁准则的衔接会计处理

本公司的联营企业或合营企业因2021年1月1日起执行新准则对2021年财务报表的无影响。

#### (3) 公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

2020年度权益分派方案为:本公司拟以未来实施分配方案时股权登记日股本为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.5元(含税),本年度不转增,不送股。合计分配现金股利14,711,724.00元。经2021年4月23日召开的第三届董事会第二十三次会议审议通过,于2021年7月20日实施完成。

#### (4) 业绩对赌情况

根据本公司原控股股东龚瑞良及其控制的苏州瑞特投资有限公司(以下简称“苏州瑞特”)与浙江省二轻集团有限责任公司(以下简称“浙江二轻”)于2020年4月14日签署的《股份转让协议》,龚瑞良先生、苏州瑞特于无限售之条件具备前提下,分两次向浙江二轻共计转让本公司股份88,968,375股(占本公司股份总数的29.3660%,后因本公司股权回购事项上升至30.2372%),龚瑞良先生同意,以本公司2019年度扣非净利润为基数,后续2020年度、2021年度、2022年度的扣非净利润年均复合增长率不低于6%,业绩承诺期满,若本公司业绩承诺期内实际实现的扣非净利润累计总额未达到承诺扣非净利润累计总额,则龚瑞良先生应当以现金方式向本公司进行补偿,补偿金额为实际扣非净利润累计总额低于承诺扣非净利润累计总额的差额部分,其中本公司的实际扣非净利润数额均以经本公司股东大会聘请的会计师事务所出具的本公司合并报表范围审计报告为准。

除上述事项外，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	371,856.00	0.08%	371,856.00	100.00%		371,856.00	0.08%	371,856.00	100.00%	
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	371,856.00	0.08%	371,856.00	100.00%		371,856.00	0.08%	371,856.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	455,239,342.06	99.92%	67,484,687.82	14.82%	387,754,654.24	452,703,653.81	99.92%	41,227,386.61	9.11%	411,476,267.20
其中：										
其中：账龄分析法	440,365,933.26	96.65%	67,484,687.82	15.32%	372,881,245.44	436,727,094.43	96.39%	41,227,386.61	9.44%	395,499,707.82
关联方组合	14,873,408.80	3.26%			14,873,408.80	15,976,559.38	3.53%			15,976,559.38
合计	455,611,198.06		67,856,543.82		387,754,654.24	453,075,509.81		41,599,242.61		411,476,267.20

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	4,000.00	4,000.00	100.00%	以前年度账面一直留存的差异
浙江造船有限公司	155,618.00	155,618.00	100.00%	以前年度账面一直留存的差异
客户 2	176,980.00	176,980.00	100.00%	以前年度账面一直留存的差异
客户 3	35,258.00	35,258.00	100.00%	以前年度账面一直留存

				的差异
合计	371,856.00	371,856.00	--	--

按组合计提坏账准备：账龄分析法

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	160,146,901.03	8,007,345.05	5.00%
1-2年	157,330,163.71	15,733,016.37	10.00%
2-3年	93,324,056.49	27,997,216.95	30.00%
3-4年	27,103,880.47	13,551,940.24	50.00%
4-5年	1,328,811.73	1,063,049.38	80.00%
5年以上	1,132,119.83	1,132,119.83	100.00%
合计	440,365,933.26	67,484,687.82	--

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	14,873,408.80		
合计	14,873,408.80		--

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	175,020,309.83
1至2年	157,507,143.71
2至3年	93,359,314.49
3年以上	29,724,430.03
3至4年	27,107,880.47
4至5年	1,449,311.73
5年以上	1,167,237.83
合计	455,611,198.06

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------



		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	371,856.00					371,856.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	41,227,386.61	26,257,301.21				67,484,687.82
合计	41,599,242.61	26,257,301.21				67,856,543.82

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
客户 1	50,539,459.76	11.09%	13,420,807.59
客户 2	36,534,161.56	8.02%	2,841,326.66
客户 3	35,575,279.30	7.81%	10,218,829.07
客户 4	31,695,617.60	6.96%	3,167,004.00
客户 5	31,199,948.36	6.85%	2,077,868.28
合计	185,544,466.58	40.73%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,933,695.90	2,854,931.80
合计	2,933,695.90	2,854,931.80

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	229,451.73	93,738.44
资金拆借	1,426.93	2,001,261.77
差旅费		10,310.72

备用金	631,992.91	647,055.87
社保、公积金	268,989.73	102,565.00
诉讼费	1,801,834.60	
合计	2,933,695.90	2,854,931.80

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	100,253.47		384,711.60	484,965.07
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	104,051.33		148,013,775.40	148,117,826.73
本期转回				
本期转销				
本期核销			384,711.60	384,711.60
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	204,304.80		148,013,775.40	148,218,080.20

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

注：应当对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	151,019,088.91
1 至 2 年	2,407.14
2 至 3 年	103,588.05
3 年以上	26,692.00
3 至 4 年	500.00
4 至 5 年	18,600.00

5 年以上	7,592.00
合计	151,151,776.10

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	384,711.60	148,117,826.73		384,711.60		148,013,775.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	100,253.47					204,304.80
合计	484,965.07	148,117,826.73		384,711.60		148,218,080.20

## 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
哈尔滨综合保税集团有限公司	148,013,775.40	148,013,775.40	1年以内	注
合计	148,013,775.40	148,013,775.40	—	—

注：2020年本公司与富申实业公司、哈尔滨综合保税集团有限公司签订了系列多网状云数据处理通信机购销合同，本公司已按合同约定完成备货并验收及交付，但客户未按协议要求和相关承诺履行合同约定的付款义务，本公司遂于2021年7月向法院正式提起诉讼，要求支付货款及违约金，分别由常熟市人民法院及苏州市中级人民法院立案受理，案号分别为(2021)苏0581民初10078号和(2021)苏05民初1429号，其中(2021)苏05民初1429号案件已于2022年3月收到民事裁定书，因该案已刑事立案，故裁定驳回本公司起诉，本公司后续将在法定期限内提起上诉。截止审计报告日，上述业务相关的其他应收款账面余额为148,013,775.40元，已全额计提坏账准备。

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	384,711.60

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

南京朗驰集团机电有限公司	往来款	384,711.60	解除合同，客户单位作为罚款没收	董事会审批	否
合计	--	384,711.60	--	--	--

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	62,089,802.68		62,089,802.68	17,175,941.70		17,175,941.70
对联营、合营企业投资	1,324,625.14		1,324,625.14	2,084,699.16		2,084,699.16
合计	63,414,427.82		63,414,427.82	19,260,640.86		19,260,640.86

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州锐创检测服务有限公司	50,000.00	800,000.00				850,000.00	
浙江北鲲智能科技有限公司		5,113,860.98				5,113,860.98	
常熟市海创自动化有限公司	11,925,941.70	9,000,000.00				20,925,941.70	
常熟瑞恒开关有限公司	50,000.00					50,000.00	
苏州海特电气有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
上海瑞肇国际贸易有限公司	150,000.00	30,000,000.00				30,150,000.00	
合计	17,175,941.70	44,913,860.98				62,089,802.68	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价)	本期增减变动								期末余额(账面价)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

	值)			确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备		值)	
一、合营企业											
浙江北鲲 智能科技 有限公司	1,588,714.22	4,000,000.00		-474,853.24						-5,113,860.98	
峡湾瑞能 系统工程 (上海) 有限公司		1,200,000.00		-190,362.59						1,009,637.41	
常熟军通 能源技术 有限公司	495,984.94			-180,997.21						314,987.73	
小计	2,084,699.16	5,200,000.00		-846,213.04						-5,113,860.98	1,324,625.14
二、联营企业											
小计											
合计	2,084,699.16	5,200,000.00		-846,213.04						-5,113,860.98	1,324,625.14

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	195,206,278.22	153,146,084.18	329,151,035.60	201,604,865.27
其他业务	15,647,163.44	10,157,694.76	53,077,577.95	9,212,356.15
合计	210,853,441.66	163,303,778.94	382,228,613.55	210,817,221.42

## 5、投资收益

单位：元

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	-846,213.04	-1,344,558.47
银行理财产品持有期间取得的利息收入		2,139,740.11
合计	-846,213.04	795,181.64

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-15,790.39	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	1,492,736.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,954,829.50	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,897.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	205,731.54	
少数股东权益影响额	411.74	
合计	3,251,529.60	--

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-26.38%	-0.90	-0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.70%	-0.91	-0.92

## 第十一节 商誉减值测试报告

### 一、是否进行减值测试

是  否

### 二、是否在减值测试中取得以财务报告为目的的评估报告

是  否



## 第十二节 审计报告相关信息

## 一、基本信息

证券代码	300600
证券简称	国瑞科技
行业	铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业
2021 年年度审计单位	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
2021 年度审计报告签字注册会计师（项目合伙人）	胡超
2021 年度审计报告签字注册会计师（项目负责人）	黄沈洁

## 二、审计单位变更

上年年报披露日至本年年报披露日是否有更换审计单位

是  否

更换审计单位公告日期（最近一次公告披露）

2021 年 10 月 27 日

是否连续两年更换审计单位

是  否

是否本年两次及以上更换审计单位

是  否

更换审计单位原因

注：可多选，如选择“其他，请在新增的文本框中说明具体内容”

国资委要求

更换审计单位原因其他说明

更换审计单位原因详细说明

立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度-2020 年度年审会计师事务所，已为公司提供了 5 年审计服务，根据国资管理部门的有关规定，公司需要重新选聘年度审计机构。

胡超为本公司连续提供审计服务年数(含 2021 年年审服务)为：

一年

上一任签字注册会计师陈勇波为本公司连续提供审计服务年数为：

五年

黄沈洁为本公司连续提供审计服务年数(含 2021 年年审服务)为：

一年

上一任签字注册会计师揭明为本公司连续提供审计服务年数为：

五年

### 三、审计意见

我们审计了常熟市国瑞科技股份有限公司(以下简称国瑞科技)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了国瑞科技2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 四、关键审计事项

#### 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 营业收入确认

#### 应收账款减值

#### 主营业务收入确认事项

##### 1. 事项描述

国瑞科技主要从事船舶配电系统、船舶机舱自动化系统的制造和销售。如合并财务报表附注四(三十三)、附注六注释31所述,国瑞科技营业收入为人民币220,089,747.81元,由于营业收入是国瑞科技的关键业绩指标之一,可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 选取样本检查销售合同,识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;

(3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析,判断本期收入金额是否出现异常波动的情况;

(4) 对本期记录的收入交易选取样本,核对发票、销售合同及出库单,评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策;

(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对出库单及其他支持性文件,评价收入是否被记录于恰当的会计期间;

(6) 以抽样方式对资产负债表日的重要客户进行函证,其中包括:相关应收预收期初期末余额、累计已开具的发票金额、累计已确认的收入金额。

基于已执行的审计工作,我们认为,国瑞科技营业收入的确认符合收入确认的企业会计准则。

#### 应收账款减值事项

##### 1. 事项描述

如附注四(十三)及附注六注释3所示,截至2021年12月31日,国瑞科技应收账款账面余额为人民币467,099,916.86元,坏账准备为人民币69,401,727.72元,账面价值为人民币397,698,189.14元。

因本期应收账款坏账准备金额较大,管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断,因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行

有效性:

- (2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况, 评价管理层过往预测的准确性;
- (3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据, 评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;
- (4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测, 评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性, 并与获取的外部证据进行核对; 重点关注对业主方已出现财务重大风险的项目, 获取充分证据判断预期信用损失是否计提充分;
- (5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款, 评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性; 评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性; 测试管理层使用数据(包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;
- (6) 检查应收账款的期后回款情况, 评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性;
- (7) 检查与应收账款相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于已执行的审计工作, 我们认为, 管理层关于应收账款减值的判断及估计是合理的。

## 五、以前年度审计意见

2020 年(上年) 审计意见类别	标准的无保留意见
2019 年(前年) 审计意见类别	标准的无保留意见

## 六、内部控制审计意见

2021 年(当年) 是否出具了内部控制审计报告或内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告

2021 年(当年) 内部控制审计报告意见类别

2021 年(当年) 内部控制鉴证报告意见类别

标准无保留意见

