

证券代码：839146

证券简称：盈博莱

主办券商：恒泰长财证券



盈博莱

NEEQ: 839146

佛山市盈博莱科技股份有限公司
Foshan Yingbolai Technology Co.,Ltd



年度报告

— 2022 —

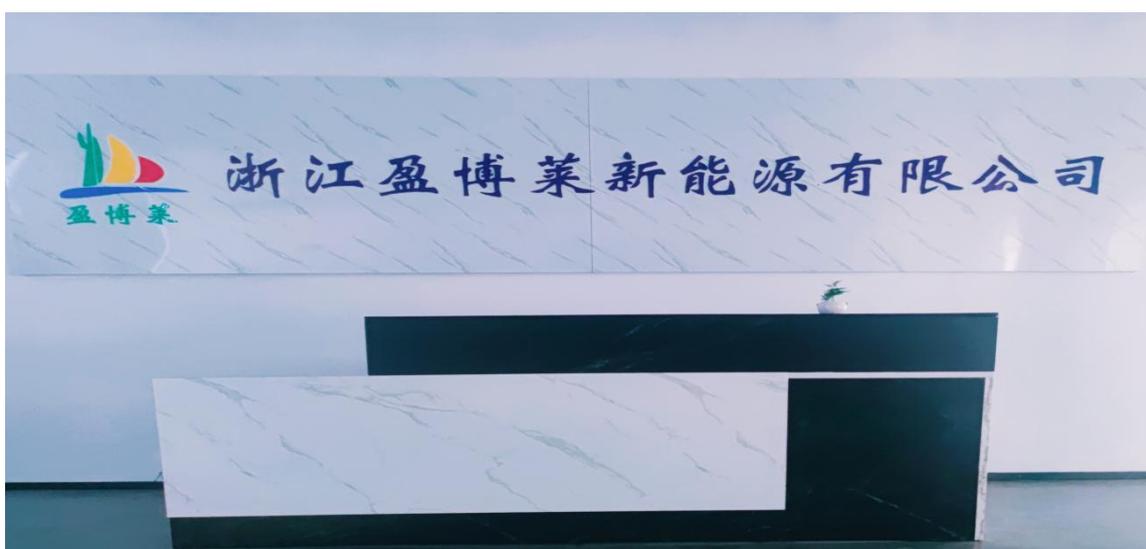
公司年度大事记

2022年09月06日，公司新增授权发明专利1件，发明创造名称：一种水性聚偏氟乙烯类材料涂覆隔膜的制作方法；专利号：202110411792.1。

2022年12月，公司新建的1条干法隔膜生产线和2条涂覆隔膜生产线竣工并投产，有利于进一步优化公司产品结构，增强核心产品竞争力。



2022年6月24日，公司在浙江温州设立子公司——浙江盈博莱新能源有限公司；于2022年9月对子公司进行增资扩股，并引入新投资者——温州市瓯江口投资管理有限公司。增资完成后，子公司注册资本由1,800.00万元增加至12,600.00万元，公司持有66.00%股权，瓯江口投资持有34.00%股权。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	11
第四节	重大事件	26
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	30
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	34
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	37
第八节	财务会计报告	41
第九节	备查文件目录.....	124

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人彭海生、主管会计工作负责人林永春及会计机构负责人（会计主管人员）刘靖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

由于行业竞争激烈，客户希望严格保密与之相关的信息，公司与客户签订的销售合同亦有明确的保密条款，因此不便在 2022 年年度报告中披露客户名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、行业集中度高，公司市场占有率低的风险	<p>目前隔膜行业集中度高，加工工艺、生产能力落后的中小企业难以生存。</p> <p>应对措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、公司强技术重研发，技术储备充足，研发的新产品性能在国内领先； 2、公司拥有一支实践经验足、创新水平高的科研团队，持续产品研发、设备改造、技术改进，打破技术壁垒，不断提高生产竞争力； 3、公司根据市场状况制定适宜的经营方案，产品销售立足国内，放眼国外；通过绑定优质客户资源，开发优质新客户，提高市场占有率。

2、公司规模较小的风险	<p>公司属于中小型企业，规模不大，抵抗经营风险能力相对较低。</p> <p>应对措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、通过数据支撑进行风险能力定量分析，减少个人决策；建立风险管理流程，提高风险管理能力； 2、加大市场开发力度，提高公司的市场占有率和行业影响力； 3、充分利用中小企业的灵活性，专注个性化服务； 4、抓住机遇，扩大企业规模。
3、应收账款发生坏账的风险	<p>截至报告期末，公司总体上应收账款情况良好，但若公司未能采取有效措施控制应收账款规模，则可能导致应收账款不能按时或无法收回而产生坏账，将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将选择与经营状况优良的客户合作，并重视应收账款的催收工作，由专人负责定期催收，防范坏账风险。</p>
4、技术落后风险	<p>锂电池隔膜生产行业属于技术密集型行业，在锂电池四大关键材料中技术含量最高，行业进入难度较大。随着新能源汽车产业的发展，国家对电池的能量密度、安全性等标准有所提高，锂电池将对隔膜提出更高的要求，低端产品逐渐被淘汰。公司唯有不断改进技术，降低成本，提高品质，才能在市场竞争中立于不败之地。由于隔膜存在研发周期长、资金投入大、市场变化快等特点，尽管公司注重研究开发和技术储备，仍然面临技术过时、不符合市场要求的风险。</p> <p>应对措施：公司将不断跟踪电池技术的发展趋势，根据客户需求 and 产品特点，加大科研开发力度，加强与高校等机构的合作，提高自身的创新能力。</p>
5、营运资金紧张的风险	<p>锂电池行业本身投资较大，市场的快速发展和公司的长远规划都需要大力开发新的客户、开拓新的销售渠道，要求投入大量的销售费用；公司回款波动较大，导致部分月份流动资金较为紧张；随着公司新增产能的释放以及未来产能的扩大计划实施，公司发展资金依然紧缺。</p> <p>应对措施：为防范运营资金断链的风险，公司将继续通过银行贷款、发行股票、收取预付款等方式积极筹措资金以缓解营运资金紧张的局面。</p>
6、主要原材料价格波动风险	<p>公司生产锂电池隔膜所需的主要原材料为聚丙烯(PP)，其成本占产品总成本约 50%，其价格是影响公司盈利水平的重要因素之一。聚丙烯(PP)属于石油化工行业下游产品，价格受国际原油市场影响较大，价格波动风险持续存在。</p> <p>应对措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、公司将通过不断完善供应商采购体系，以降低采购成本、稳定采购价格； 2、在原材料价格上涨的情况下，通过与下游客户谈判提高销售价格，以转嫁部分价格波动风险； 3、通过持续研发，紧跟市场需求，不断推出高附加值产品；改良生产工艺降低原材料耗损率，以抵御原材料价格波动的影响；

	4、公司将通过与国内石化企业联合开发隔膜专用原材料，以逐步实现进口替代，降低原材料价格波动风险。
7、技术人才流失的风险	<p>锂电池隔膜的产品进步和产品质量，不仅取决于企业的技术水平，也取决于技术人员长期积累的技术经验。技术是隔膜企业的立命之本，技术人才是隔膜生产技术更新换代的关键要素，拥有稳定、高素质的研发团队和持续的技术研发能力对公司的发展至关重要。技术人才的流失会对公司的市场竞争力和技术革新能力带来不利影响。新技术人才的培养则需要投入更多的资金和时间。随着行业内竞争的日益激烈，各家企业对技术人才的需求也日益增大，人才流失的风险将持续存在，对公司的发展将产生不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>1、公司将生产工艺和技术细化成多道工序，分别由不同的技术人员掌控，尽量减少技术人员流失对公司生产的影响，避免技术成果的流失；</p> <p>2、公司通过薪酬福利、奖励机制、企业文化打造等多方面培养员工特别是技术人员的归属感和责任感，以发展前景吸引人才，以团队凝聚力留住人才。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
盈博莱、公司	指	佛山市盈博莱科技股份有限公司
股东大会	指	佛山市盈博莱科技股份有限公司股东大会
董事会	指	佛山市盈博莱科技股份有限公司董事会
监事会	指	佛山市盈博莱科技股份有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会和监事会
高级管理人员	指	佛山市盈博莱科技股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	股份公司/有限公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	《佛山市盈博莱科技股份有限公司章程》
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
锂电池四大关键材料	指	正极、负极、隔膜、电解液
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期末	指	2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
二、机构名称及专业术语		
锂电池隔膜	指	锂离子电池隔膜，用于隔离锂电池正、负极，防止短路，同时允许锂离子传导的高强度薄膜化聚烯烃多孔膜。
干法	指	又称熔融拉伸法，包括单向拉伸和双向拉伸工艺，是指将聚烯烃树脂熔融、挤出制成结晶性聚合物薄膜，经过结晶化处理、退火获得高结晶度的结构，随后在高温下进一步拉伸，将结晶界面进行剥离，形成多孔结构的制备工艺。
湿法	指	又称热致相分离法，是指将液态烃或一些高沸点小分子物质作为成孔剂与聚烯烃树脂混合、加热熔融后形成均匀混合物，经挤出、流延、双向拉伸、萃取等工艺制备出相互贯通的微孔膜的制备工艺。
磷酸铁锂电池	指	指用磷酸铁锂作为正极材料的锂离子电池。磷酸铁锂电池具有更高的安全性、更长的使用寿命、成本低、支持快速充电、工作温度范围广。
三元电池	指	是指正极材料以镍盐、钴盐、锰盐/铝酸锂三种元素，负极材料以石墨，电解质以六氟磷酸锂为主的锂电池。具有能量密度高，支持高倍率放电等优异的电化学特性。
涂覆隔膜	指	把涂层材料涂到聚烯烃隔膜表面的复合隔膜。
水性 PVDF 涂覆	指	PVDF 即为聚偏氟乙烯的英文缩写，具有良好的耐化学腐蚀性、耐高温性、耐氧化性还具有压电性、介电性、热电性等性能，水性 PVDF 涂覆即用水作为溶剂分散 PVDF

		共聚物，加入一定量的助剂配成 PVDF 浆料后涂覆到 PP 或者 PE 膜上形成水性 PVDF 涂覆隔膜。
PMMA 涂覆隔膜	指	PMMA 为聚甲基丙烯酸甲酯的英文缩写，PMMA 涂层是以水作为溶剂，聚甲基丙烯酸甲酯作为成膜组分，在一定温度作用下，水蒸发后，水性 PMMA 浆料在基膜表面上成膜得到 PMMA 涂层，基于聚甲基丙烯酸甲酯良好的界面粘接效果，增加了隔膜与极片的粘接力。
陶瓷涂覆隔膜	指	是一种白色至米白色微多孔薄膜，它是以湿法聚乙烯隔膜或干法聚丙烯隔膜为基材，单面涂覆 1-4 μ m 陶瓷涂层。陶瓷涂层主要由耐热无机材料构成。陶瓷涂覆隔膜保持了基材良好的透气性能、力学强度，显著改善隔膜的耐热性性能。
锂硫电池	指	是以硫元素作为电池正极，金属锂作为负极的一种锂电池。利用硫作为正极材料的锂硫电池，其材料理论比容量和电池理论比能量较高，分别达到 1675mAh/g 和 2600Wh/kg，远远高于商业上广泛应用的钴酸锂电池的容量（150mAh/g）。
钠离子电池、钠电池	指	是一种二次电池（充电电池），主要依靠钠离子在正极和负极之间移动来工作；在充放电过程中，Na ⁺ 在两个电极之间往返嵌入和脱嵌：充电时，Na ⁺ 从正极脱嵌，经过电解质嵌入负极，负极处于富钠状态；放电时则相反。
中国银行佛山南海黄岐支行	指	中国银行股份有限公司佛山南海黄岐支行
招商银行佛山分行	指	招商银行股份有限公司佛山分行
中国建设银行官窑支行	指	中国建设银行股份有限公司佛山官窑支行

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	佛山市盈博莱科技股份有限公司
英文名称及缩写	Foshan Yingbolai Technology Co.,Ltd -
证券简称	盈博莱
证券代码	839146
法定代表人	彭海生

二、 联系方式

董事会秘书	林永春
联系地址	佛山市南海区狮山镇官窑永安大道东七甫工业开发区(厂房3)(厂房4)首层
电话	0757-85862333
传真	0757-85862334
电子邮箱	dmb@yingbolai.com
办公地址	佛山市南海区狮山镇官窑永安大道东七甫工业开发区(厂房3)(厂房4)首层
邮政编码	528237
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013年6月4日
挂牌时间	2016年9月28日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶与塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）-其他塑料制品制造（C2929）
主要业务	公司主要从事锂电池隔膜的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	锂电池隔膜
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,340,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（彭海生），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914406050702399495	否
注册地址	广东省佛山市南海区狮山镇官窑永安大道东七甫工业开发区（厂房3）、（厂房4）首层	否
注册资本	50,340,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街33号通泰大厦C座5层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	恒泰长财证券	
会计师事务所	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘震	段蓉
	2年	3年
会计师事务所办公地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023年2月6日，彭海生、何兆焯签订《一致行动人协议》，双方同意建立一致行动关系。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	71,929,019.07	39,149,786.04	83.73%
毛利率%	33.53%	6.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,766,471.45	-7,691,273.15	278.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,621,991.30	-9,787,434.59	239.18%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.23%	-9.36%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.06%	-11.92%	-
基本每股收益	0.27	-0.15	280.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	153,436,210.48	113,280,175.32	35.45%
负债总计	61,373,205.46	34,982,083.15	75.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,564,563.62	78,298,092.17	11.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.56	11.54%
资产负债率%（母公司）	30.24%	30.88%	-
资产负债率%（合并）	40.00%	30.88%	-
流动比率	1.66	2.47	-
利息保障倍数	9.83	-4.83	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,597,743.81	4,355,493.08	74.44%
应收账款周转率	2.83	1.84	-
存货周转率	6.04	6.03	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	35.45%	5.24%	-
营业收入增长率%	83.73%	60.21%	-
净利润增长率%	278.97%	37.36%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	50,340,000.00	50,340,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	70,210.00
委托他人投资或管理资产的损益	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	58,565.37
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,374.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,330.40
非经常性损益合计	144,480.15
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	144,480.15

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

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	
浙江盈博莱新能源有限公司	浙江省温州瓯江口产业集聚区灵昆街道灵展路 822 号第 5 幢厂房第 1-3 层	浙江省温州瓯江口产业集聚区灵昆街道灵展路 822 号第 5 幢厂房第 1-3 层	电子专用材料制造；电子专用材料销售；电子专用材料研发	66.00		设立

2022 年度，本公司新增合并财务报表范围：浙江盈博莱新能源有限公司。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司处于 C29 塑料和橡胶制品业，是一家集科研、生产、销售锂电池隔膜为一体的国家高新技术企业，始终坚持“以卓越品质服务客户”的经营理念，秉承“诚信、务实、创新、卓越”的企业精神，立志成为世界一流的锂电池隔膜企业。

公司经过多年的持续投入和不懈努力，已掌握干法隔膜生产技术、设备设计制造和改造技术、高结晶未拉伸产品改进技术、功能性水性涂料配制技术等多项核心技术工艺。依靠自主知识产权和核心生产技术，已形成了由多层复合隔膜、高倍率隔膜、涂覆隔膜等多种优质隔膜构成的产品结构。可为客户提供高品质、低成本的常规隔膜、陶瓷涂覆隔膜、PVDF 涂覆隔膜、PMMA 涂覆隔膜、多层复合隔膜、双层热复合、多层共挤隔膜等产品，被广泛应用于动力锂电池、储能锂电池和消费类锂电池等领域。

管理体系方面：

公司目前已通过 IATF16949 汽车质量管理体系认证、ISO9001 质量管理体系认证、GB/T24001-2016 环境管理体系认证、GB/T45001-2020 职业健康安全管理体系认证。

知识产权方面：

公司重视科技创新，注重人才培养，拥有一支实战性的科研团队，报告期内，已授权发明专利 1 件，实审及申请阶段发明专利共 4 件；截止报告期末，公司累计取得发明专利 6 项，实用新型专利 13 项，拥有 21 件高新技术产品，2 件发明专利在实质审查阶段，2 件发明专利在申请阶段。

研发成果方面：

公司技术研发团队密切关注客户的需求和产品痛点问题，不断完善隔膜的设计与开发，在报告期内取得了以下研发成果。

1. 高强增韧型低短路率热复合双层聚丙烯隔膜

随着锂电池在实际应用中，市场对于电池能量密度提升的需求，要求隔膜薄型化。隔膜厚度减薄意味着穿刺强度的下降，隔膜穿刺强度下降容易导致电池应用中短路率增加，影响电池的制造成本和效率。因此，应用端市场希望隔膜产品可以在薄型化的同时兼顾机械强度，从而满足应用要求。

PP 隔膜在磷酸铁锂电池中应用占比非常高，PP 隔膜一般采用单向拉伸工艺，纵向拉伸强度高，横向没有拉伸，所以隔膜横向在高温下几乎不收缩，赋予隔膜优异的安全性能；但由于横向没有拉伸取向，产品的横向拉伸强度非常低，拉低了整体的穿刺强度，容易造成隔膜在电池应用中被异物粉尘刺穿，从而导致电池短路率高。

基于上述干法单拉隔膜在市场应用中的痛点，公司研发和技术团队联合攻关，通过我们独有的热复合工艺技术，提高隔膜的横向强度及其韧性，使隔膜不易出现撕裂，隔膜横向强度超过 200Kgf/cm²，断裂伸长率超过 300%，相较市面单层和三层共挤产品，性能提升 20%，电池装配短路率降低 10%，性能优异，已批量应用并获得客户和市场认可。

2. 高孔隙率高功率型隔膜

针对电动汽车领域和电动工具市场对锂电池的高功率和大电流充放电性能的要求，公司通过独特的生产技术工艺调控，开发出高孔隙隔膜，在孔径大小几乎不变的情况下，通过增加孔的数量，从而实现隔膜孔隙率达到 50%，相比常规 40%孔隙率的隔膜，孔隙率提升了 25%。高孔隙率特征显著提升了隔膜的亲液保液性能，有利于改善电池内部隔膜与极片之间的界面，提高电池循环寿命和倍率性能。产品厚度覆盖 16-25 μ ，应用在高功率动力电池、汽车启动电源和电动工具电池中。高倍率放电（35C/45C/55C）性能表现优异且自放电低，循环寿命明显提高，已批量应用并获得客户和市场认可。

3. 耐高温安全型陶瓷涂覆隔膜

针对动力和储能电池高安全性能的要求，单纯的 PP 隔膜已无法完全满足应用的要求。公司技术团队

在 PP 隔膜表面进行二次涂覆加工，设计开发出耐热环保水性浆料。通过精密涂布设备，将功能浆料涂覆在隔膜表面进行干燥固化，获得耐高温安全型陶瓷涂覆隔膜。产品高温耐热性能优异，130℃，1.0h 烘烤后，MD 方向热收缩率<1.0%（普通 PP 隔膜 130℃，1.0h 烘烤后，MD 方向热收缩率达到 3%），同时陶瓷涂层赋予产品优良的亲液保液特性，有利于改善电池注液效率和产品注液后褶皱的问题，提高电池的循环寿命，已批量应用并获得客户和市场认可。

4. 钠离子电池专用隔膜

在锂电池材料成本高企背景下，企业布局钠离子电池热情高涨。随着产业链的完善、技术成熟度提高和规模效应，钠离子电池的成本有望低于磷酸铁锂电池 20%以上，钠电池有望全面超越磷酸铁锂电池，成为低成本方案的主流选择。

钠离子电池和锂离子电池的理论基础、电池结构都非常接近，也是由正极、负极、电解液、隔膜构成。钠离子电池的隔膜可以沿用锂离子电池的体系，采用 PP 或 PE 隔膜。由于钠离子本身离子半径是锂离子的约 1.3 倍，钠电对孔的要求大一些，干法 PP 隔膜的均匀直通孔和高孔隙结构有利于钠离子的快速穿梭。

公司技术团队通过生产技术工艺调控，开发出适合钠离子电池的大孔径高孔隙隔膜，并在 PP 隔膜表面进行有机-无机复合功能涂覆，显著提升了隔膜的亲液保液性能，改善了隔膜与极片界面，可有效提升钠离子电池的循环寿命和倍率性能，抑制钠枝晶形成，显著提高电池安全性。钠离子电池专用隔膜已在客户中进行批量试验验证，目前结果良好。

5. 优异外观平整性隔膜

目前主流的锂离子电池用的 PP 或 PE 隔膜，均是高分子材料。PP 隔膜一般采用干法单向拉伸工艺制造，PE 隔膜则采用湿法双向拉伸工艺制造，厚度一般为 5-20 μ ，是一种软质超薄多孔薄膜。高分子材料通过拉伸后存在记忆效益和残余应力，容易在转移、运输和储存过程发生形变，导致外观平整度不良，从而影响电芯的应用性能。

针对上述应用痛点，公司研发和技术团队借鉴电容器薄膜行业的技术积累和经验，结合高分子隔膜材料的理论和实践经验，采用独特的双层热复合技术，经过热复合均化技术，提升了产品厚度、面密度、透气度、机械强度等技术参数的均匀一致性，同时产品外观平整度佳，分切收得率高，产品在客户端应用良好，成品率高，优于竞争对手，获得客户和市场的高度认可。

经营模式

公司位于锂电池产业链上游，通过直销模式把产品销售给下游锂电池生产商，以获取利润和现金流；通过开发新产品，改进生产工艺，降低产品成本，销售品质优良的锂电池隔膜，以获得客户对公司产品的信赖，与客户维持长久良好的合作关系；通过增加产能，开拓新客户，提高技术储备，以提升公司的市场份额和行业地位，提高抗风险能力，提升业绩水平，打造盈博莱隔膜品牌，形成强劲的品牌效应，促进公司的长远发展。

（一） 采购模式

公司采购工作由专门的采购部门负责。根据安全库存管理规定，当原辅料安全库存达到临界点时，由仓库向采购部门递交请购单，采购部门根据请购单编制采购申请报总经理审批，经审批后方可实施采购。采购人员根据供应商管理程序规定，向合格供应商询价，在综合考虑价格、质量等各方面因素后选定供应商，下达采购订单，与供应商明确采购产品、数量、质量要求后，商定价格和交期，签订采购合同。质量管理部负责对采购的原辅料进行检验，检验合格的原辅料经仓库和采购确认后办理入库手续，进仓单据交财务部后由财务人员按照采购合同的付款方式审核付款。

（二） 生产模式

统筹主管生产事务的制造中心主要采取“以销定产加适当备货”的生产模式。制造中心根据营销部月底的销售计划制定下月的生产计划，生产部门按照订单要求的产品规格、供货时间、质量和数量以及该类产品在公司库存的情况，将生产任务下达到各工段组织生产，并通知采购部门根据生产订单情况实时变更物资采购计划，协调生产资源的配备，协调和督促生产计划的完成。发生紧急订单时，启动紧急

订单生产流程。为维护客户关系，保证及时供货，公司会在客户购货数量的基础上增加一定比例的适度库存进行生产，既可以将存货维持在合理水平、提高资产的流动性，又可以灵活应对临时性订单需求。

（三） 销售模式

营销部专门负责市场的开发和新产品的推广。公司主要采取直销的销售模式，通过互联网宣传、参加行业展会和行业权威论坛活动、目标客户上门洽谈、参与客户招投标和用户口碑宣传等方式获取订单。公司产品销售面向全球，以国内市场为主，部分出口。为更好的维护现有客户和开发新客户，公司采取团队合作开拓、目标客户管理制、技术和营销服务等市场推广措施。首先，公司对销售人员进行了团队划分，组成相应销售团队，负责不同区域的客户维护和品牌推广，实现对客户需求的快速响应。其次，公司对客户进行了细分，针对客户的不同需求定制不同的服务和合理的市场规划，提高客户满意度，提升销售业绩。此外，公司注重技术和营销服务，通过定期或不定期走访（潜在）客户，挖掘客户需求，协助（潜在）客户解决生产过程中遇到的技术、工程问题；通过开发更高品质和满足客户特殊要求的新产品，不断提高自身的业务能力和服务水平。公司产品结合市场环境、产品技术要求自主定价，遵循以市场需求为导向的定价策略，结合产品成本、国内外同类产品市场价格、供需状况、产品差异化情况、品牌影响力、产品服务及物流运输等因素进行定价。

（四） 研发模式

公司设置了专门的研发部门，采用自主研发和高校合作研发相结合的研发模式。自主研发主要是公司依据行业的需求、市场调查和顾客提出的要求进行自行设计和开发。通过市场调研制定可行性分析报告，评审合格后进行项目立项，下达设计开发任务，并组织相关技术人员根据设计开发任务制定研发计划。在研发过程中，公司严格按照研发计划的内容进行评审以满足阶段设计开发需求及对应于内外部资源适应性，在试产验证确认样板满足预期效果后，项目负责人协助营销部人员向客户进行产品的推广、试用效果的搜集，提供必要的技术支持，便于及时解决客户在试用过程中的问题。研发部根据试产情况和客户试用反馈进行详细分析，不断对新产品进行技术改进，确保产品性能满足预期效果，研发、生产和供求过程具有合理性、稳定性，对最终产品进行评审，确定产品是否进行产业化后，研发部进行项目结项。与高校合作研发方面，公司根据项目需求，与高校建立联合研发关系，由公司研发部门配合高校组织研发。公司针对研发工作的特点制定了科技创新奖励机制，针对配方改良、工艺改进、专利申请等不同创新类型进行奖励，较好地调动了研发人员的积极性，提高了研发工作的质量。

（五） 盈利模式

公司的盈利目前主要通过销售自主生产的锂电池隔膜来实现。一方面，公司在现有产品基础上通过不断提高自身生产及管理水平，提升产品质量，降低生产成本，巩固和强化现有产品的市场地位，以形成收入和盈利来源；另一方面，公司将紧跟市场需求和电池技术发展的最新趋势，不断开展新型电池隔膜的研发工作，开发高附加值的新产品来确保营业收入和利润的稳步增长。

报告期内至本报告批准报出日，公司商业模式及各项要素未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	省工程中心
详细情况	1、2022年11月10日，收到全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的《关于广东省认定机构2022年认定的第一批高新技术企业进行备案的通知》。

	<p>2、2018 年至 2022 年，公司审核通过“科技型中小企业”，入库登记编号（有效期）分别为： 20184406050C008947（2018.4.16~2019.3.31） 20194406050C010489（2019.6.14~2019.12.31） 202044060508012932（2020.6.04~2020.12.31） 20224406050C003271（2022.4.15~2022.12.31） 2023 年“科技型中小企业”正在申请阶段。</p> <p>3、2017 年，公司通过“省工程中心认定”，组建文号：粤科粤产学研字【2017】1649 号。</p>
--	--

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,400,565.31	2.87%	12,029,080.01	10.62%	-63.42%
应收票据	8,634,972.70	5.63%	14,611,305.53	12.90%	-40.90%
应收账款	27,397,192.58	17.86%	18,002,098.77	15.89%	52.19%
存货	10,009,044.01	6.52%	5,835,206.33	5.15%	71.53%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	39,014,434.89	25.43%	42,402,696.65	37.43%	-7.99%
在建工程	15,042,282.99	9.80%			100.00%
无形资产	30,530.55	0.02%	41,592.51	0.04%	-26.60%
商誉					
短期借款	8,207,851.86	5.35%			100.00%

长期借款	9,200,000.00	6.00%	4,607,000.00	4.07%	99.70%
预付账款	1,580,389.36	1.03%	1,759,009.19	1.55%	-10.15%
其他应收款	773,799.65	0.50%	89,044.34	0.08%	769.00%
应收款项融资	500,000.00	0.33%			100.00%
其他流动资产	684,151.19	0.45%			100.00%
交易性金融资产			4,000,000.00	3.53%	-100.00%
长期待摊费用	5,351,633.49	3.49%	3,980,803.45	3.51%	34.44%
递延所得税资产	4,206,208.76	2.74%	494,581.31	0.44%	750.46%
其他非流动资产	18,825,062.04	12.27%			100.00%
应付账款	8,181,878.69	5.33%	4,371,963.20	3.86%	87.14%
合同负债	4,862,718.33	3.17%	2,647,061.60	2.34%	83.70%
应付职工薪酬	2,233,762.48	1.46%	2,003,551.59	1.77%	11.49%
应交税费	2,303,678.75	1.50%	1,089,326.13	0.96%	111.48%
其他应付款	305,111.90	0.20%			100.00%
一年内到期的非流动负债	4,203,115.41	2.74%	12,343,026.80	10.90%	-65.95%
其他流动负债	2,153,909.24	1.40%	344,118.00	0.30%	525.92%
使用权资产	16,985,942.96	11.07%	10,034,757.23	8.86%	69.27%
租赁负债	15,221,178.80	9.92%	7,576,035.83	6.69%	100.91%
长期应付款	4,500,000.00	2.93%			100.00%
资本公积	22,612,506.17	14.74%	27,112,506.17	23.93%	-16.60%
盈余公积	3,927,816.85	2.56%	2,740,342.84	2.42%	43.33%
未分配利润	10,684,240.60	6.96%	-1,894,756.84	-1.67%	663.88%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期末公司货币资金为 4,400,565.31 元，较上年同期末下降 63.42%，主要原因为本期预付原料款及购置新设备款导致。
- 2、应收票据：报告期末公司应收票据为 8,634,972.70 元，较上年同期末下降 40.90%，主要原因为本期票据支付设备款及贴现所致。
- 3、应收账款：报告期末公司应收账款为 27,397,192.58 元，较上年同期末上涨 52.19%，主要原因为本期营业收入上涨所致。
- 4、存货：报告期末公司存货为 10,009,044.01 元，较上年同期末上涨 71.53%，主要原因为订单量上涨及新增一条生产线所储备的原料。
- 5、交易性金融资产：报告期末公司交易性金融资产为 0.00 元，较上年同期末下降 100.00%，主要原因为本期末公司赎回理财产品，未继续购买理财产品。

- 6、在建工程：报告期末公司在建工程为 15,042,282.99 元，较上年同期上涨 100.00%，主要原因为子公司浙江盈博莱新建的生产线。
- 7、无形资产：报告期末公司无形资产为 30,530.55 元，较上年同期末下降 26.60%，主要原因为无形资产的摊销。
- 8、短期借款：报告期末公司短期借款为：8,207,851.86 元，较上年同期末上涨 100.00%，主要原因为增加了银行短期贷款。
- 9、长期借款：报告期末公司一年内到期的长期借款 9,200,000.00 元，较上年同期末上涨 99.70%，主要原因为本期增加了银行长期贷款。
- 10、预付款项：报告期末公司预付款项为 1,580,389.36 元，较上年同期末下降 10.15%，主要原因为本期预付原料款减少。
- 11、其他应收款：报告期末公司其他应收款为 773,799.65 元，较上年同期末上涨 769.00%，主要原因为新增子公司浙江盈博莱借款及支付保证金所致。
- 12、应收款项融资：报告期末公司应收款融资为 500,000.00 元，较上年同期末上涨 100.00%，主要原因为对应收票据承兑行等级较高的银行承兑汇票增加。
- 13、其他流动资产：报告期末公司其他流动资产为 684,151.19 元，较上年同期末上涨 100.00%，主要原因为子公司浙江盈博莱新增的设备款项。
- 14、交易性金融资产：报告期末公司交易性金融资产为 0.00 元，较上年同期末下降 100.00%，主要原因为本期公司未购买理财产品。
- 15、长期待摊费用：报告期末公司长期待摊费用为 5,351,633.49 元，较上年同期末上涨 34.44%，主要原因为本期新增生产线一条所增加的安装工程及子公司的开办费项目。
- 16、递延所得税资产：报告期末公司递延所得税资产为 4,206,208.76 元，较上年同期末上涨 750.46%，主要原因为确认可弥补亏损形成的递延所得税资产。
- 17、其他非流动资产：报告期末公司其他非流动资产为 18,825,062.04%，较同期末上涨 100.00%，主要原因为本期子公司增加了预付的设备款。
- 18、应付账款：报告期末公司应付账款为 8,181,878.69 元，较上年同期末上涨 87.14%，主要原因为本期子公司浙江盈博莱购置的未付设备款及工程款。
- 19、合同负债：报告期末公司合同负债为 4,862,718.33 元，较上年同期末上涨 83.70%，主要原因是预收货款增加所致。
- 20、应付职工薪酬：报告期末公司应付职工薪酬为 223,3762.48 元，较上年同期上涨 11.49%，主要

原因是本期新增生产线所储备的人工。

- 21、应交税费：报告期末公司应交税费为 2,303,678.75 元，较上年同期末上涨 111.48%。主要原因
为本期末国家税务局延缓缴纳部分税费时效，缓缴期限延长 6 个月。
- 22、其他应付款：报告期末公司其他应付款为 305,111.90 元，较上年同期末上涨 100.00%，主要原
因为子公司浙江盈博莱收取供应商合同保证金。
- 23、一年内到期的非流动负债：报告期末公司一年内到期的非流动负债 4,203,115.41 元，较上年同
期末下降 65.95%，主要原因为已偿还一年内到期的长期借款减少所致。
- 24、其他流动负债：报告期末公司其他流动负债为 2,153,909.24 元，较上年同期末上涨 525.92%，
主要原因为已背书未到期的非 6+9 银行承兑增加。
- 25、使用权资产：报告期末公司使用权资产为 16,985,942.96 元，较上年同期末上涨 69.27%，主要
原因是执行的新租赁准则，增加了子公司浙江盈博莱房屋租赁使用权所致。
- 26、租赁负债：报告期末公司租赁负债为 15,221,178.80 元，较上年同期末上涨 100.91%，主要原
因为执行新租赁准则，本期确认子公司浙江盈博莱租赁负债所致。
- 27、长期应付款：报告期末公司长期应付款为 4,500,000.00 元，较上年同期末上涨 100.00%，主要
原因为本公司股东为子公司提供合同义务形成。
- 28、资本公积：报告期末公司资本公积为 22,612,506.17 元，较上年同期末下降 16.60%，主要原
因为减少公司股东为子公司提供合同义务所致。
- 29、盈余公积：报告期末公司盈余公积为 3,928,253.86 元，较上年同期末上涨 43.35%，主要原
因为本期从税后利润提取的公积金。
- 30、未分配利润：报告期末公司未分配利润为 10,684,240.60 元，较上年同期末上涨 663.88%，主要原
因为本年度实现净利所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	71,929,019.07	-	39,149,786.04	-	83.73%
营业成本	47,813,558.81	66.48%	36,492,805.36	93.21%	31.02%
毛利率	33.53%	-	6.79%	-	-
销售费用	2,814,995.91	3.91%	2,807,489.46	7.17%	0.27%
管理费用	5,541,999.28	7.71%	5,773,199.82	14.75%	-4.00%

研发费用	3,338,221.96	4.64%	3,143,119.81	8.03%	6.21%
财务费用	1,138,455.83	1.58%	1,277,596.06	3.26%	-10.89%
信用减值损失	-722,611.95	-1.00%	-423,511.98	-1.08%	-70.62%
资产减值损失	0.00		1,403,755.21	3.59%	-100.00%
其他收益	70,210.00	0.10%	1,833,988.34	4.68%	-96.17%
投资收益	-98,824.98	-0.14%	238,146.36	0.61%	-141.50%
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	0.00		19,796.72	0.05%	-100.00%
汇兑收益	0.00				
营业利润	10,042,241.42	13.96%	-7,387,852.99	-18.87%	235.93%
营业外收入	13,043.98	0.02%	4,230.02	0.01%	263.46%
营业外支出	2,000.00				
净利润	13,764,912.85	19.14%	-7,691,273.15	-19.65%	278.97%
税金及附加	488,318.93	0.68%	115,603.17	0.30%	322.41%
所得税费用	-3,711,627.45	-5.16%	307,650.18	0.79%	-1,306.44%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内公司营业收入为 71,929,019.07 元，较上年同期上涨 83.73%，主要原因为新能源市场的预期增长，带动锂电隔膜产业的整体回暖，行业景气度持续提升，及销售价格略有上涨。
- 2、报告期内公司营业成本为 47,813,558.81 元，较上年同期上涨 31.02%，主要原因为本期订单增加，销售收入增加，营业成本同步增加。
- 3、报告期毛利率为 33.52%，上年同期为 6.79%，毛利率增加的主要原因为销售价格略有所上涨，产量上涨，单位成本下降所致。
- 4、报告期公司财务费用为 1,138,455.83 元，较上年同期下降 10.89%。主要原因为本期利息支出的减少。
- 5、报告期内公司其他收益为 70,210.00 元，较上年同期下降 96.17%，主要原因为本期收到政府补助的减少。
- 6、报告期内公司信用减值损失为-722,611.95 元，较上年同期减少-70.62%，主要原因为本期营业收入上涨导致应收账款增加，计提的信用减值损失上涨原因所致。
- 7、报告期内公司资产减值损失为 0.00 元，较上年同期下降 100.00%，主要原因为公司资产未发生减值。
- 8、报告期内公司投资收益为-98,824.98 元，较上年同期下降 141.50%，主要原因为本期投资理财减少。
- 9、报告期内公司营业外收入 13,043.98 元，较上年同期上涨 263.46%，主要原因是本公获取偶发性收入所致。
- 10、报告期内公司营业外支出为 2,000.00 元，较上年同期上涨 100.00%，主要原因为本期支付的赞助费。
- 11、报告期内公司税金及附加为 488,318.93 元，较上年同期上涨 322.41%，主要原因为本期营业收入上

涨。

12、报告期内公司所得税费用为-3,711,627.45元，较上年同期下降1,306.44%，主要原因为本期确认可弥补亏损提取的递延所得税费用。

13、报告期内公司净利润为13,764,912.85元，较上年同期上涨278.97%，主要原因为营业收入上涨，单位成本下降原因所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	67,549,525.62	37,417,042.63	80.53%
其他业务收入	4,379,493.45	1,732,743.41	152.75%
主营业务成本	45,944,222.27	33,422,837.07	37.46%
其他业务成本	1,869,336.54	3,069,968.29	-39.11%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
锂电池隔膜	71,929,019.07	47,813,558.81	33.53%	83.73%	31.02%	26.74%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成较上期未发生变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	E 客户	14,364,996.52	19.83%	否
2	D 客户	7,144,522.40	9.86%	否
3	B 客户	6,774,073.70	9.35%	否
4	A 客户	6,726,268.28	9.28%	否
5	C 客户	6,212,482.08	8.57%	否
	合计	41,222,342.97	56.90%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	广州和专贸易有限公司	23,208,796.28	74.51%	否
2	深圳市创百业科技股份有限公司	2,193,707.75	7.04%	否
3	东莞魔方新能源科技有限公司	1,072,650.31	3.44%	否
4	江门市彩天纸管有限公司	970,972.88	3.12%	否
5	佛山市南海区骏驰塑料包装材料有限公司	899,245.91	2.89%	否
合计		28,345,373.14	91.00%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,597,743.81	4,355,493.08	74.44%
投资活动产生的现金流量净额	-20,800,887.82	3,425,173.28	-706.12%
筹资活动产生的现金流量净额	5,574,629.31	-4,569,311.04	215.11%

现金流量分析：

1、2022 年经营活动产生的现金流量净额为 7,597,743.81 元，相较 2021 年上涨 74.74%。增加净额 3,242,250.73 元，主要是由于(1)报告期内销售回款较上年增加 16,287,694.45 元，收到税费返还 228,656.08 元，收到其他与经营活动有关的现金减少 1,458,181.62 元；(2)报告期内，由于新能源市场的预期增长，带动锂电隔膜产业的整体回暖，公司营业收入上涨，相应支付税费及增购原材料支出增加，报告期内公司购买商品、接受劳务比上年同期增加 6,057,647.38 元；另外报告期内营业效益上涨，公司支付的职工薪酬增加 3,318,551.35 元，支付税费增加 1,784,178.44 元。

2、2022 年投资活动产生的现金流量为-20,800,887.82 元，相较 2021 年下降 707.29%，下降净额 -24,226,061.10 元，主要是由于子公司购建固定资产增加 23,968,203.19 元、报告期内收回投资收到的现金增加 1,000,000.00 元，取得投资收益比去年减少 139,321.38 元，无处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金，投资活动现金支付现金增加 1,000,000 元。

3、2022 年筹资活动产生的现金流量为 5,574,629.31 元，相较 2021 年上涨 222.00%，上涨净额 10,143,940.35 元，主要是由于报告期子公司吸收少数股东投资收到现金 4,500,000.00 元、取得银行贷款增加 5,150,741.73 元、利息支付增加了 224,585.74 元，其他筹资活动增加了 396,996.34 元。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江盈博莱新能源有限公司	控股子公司	锂电池 隔膜的 研发、生 产和销 售	126,000,000.00	39,962,531.54	22,495,415.87	0.00	-4,584.13

公司 2022 年第二次临时股东大会，审议通过《关于对外投资设立控股子公司》的议案，具体内容详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于签订项目投资协议及对外投资设立控股子公司的公告》（公告编号：2022-037）。

子公司浙江盈博莱新能源有限公司（以下简称“浙江盈博莱”）于 2022 年 06 月 24 日取得温州市市场监督管理局核发的营业执照，注册资本为人民币 1,800.00 万元。

2022 年 09 月 13 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于全资子公司增资扩股并引入新投资者的议案》。公司新增认缴出资 6,516.00 万元，引入的新投资者温州市瓯江口投资管理有限公司（以下简称“瓯江口投资”）认缴出资 4,284.00 万元。

子公司浙江盈博莱于 2022 年 10 月 13 日完成工商变更手续，注册资本由 1,800.00 万元增加至 12,600.00 万元，公司持 66.00% 股权，瓯江口投资持有 34.00% 股权。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

截至 2022 年 12 月 31 日，公司总资产 153,436,210.48 元，净资产 96,563,005.02 元；2022 年实现营业收入 71,929,019.07 元，盈利 13,764,912.85 元；经营活动现金流净额 7,597,743.81 元，流动资金相对充足。公司不存在债券违约、债务无法按期支付的情况，实际控制人正常履职，公司无拖欠员工工资等对公司持续经营有重大不利影响的情况。

公司治理结构健全，各项制度运行正常，目前管理状况良好，公司管理规范。公司的机构、人员、业务、财务完全分开，财产完整，具备较好的独立自主经营能力。公司会计核算、财务管理、风险管控等重大内部控制体系运行良好。

公司拥有产品的核心技术和自主知识产权，具备较强的技术研发能力。报告期内，有已授权发明专

利 1 件，实审阶段发明专利 3 件。

报告期内，公司大力进行技术优化和设备改造。通过管理优化和设备改造，生产成本明显低于同行，进一步提高了我司的市场竞争力。

公司以专业技术创造价值，随着公司生产干法隔膜水平不断提升，以优质产品立足行业，为公司持续经营打下坚实的基础。

公司高层管理人员均有多年从事隔膜相关行业的生产管理经验，高级管理人员各有所长，各自负责不同领域的领导工作组成优秀的管理团队，确保公司各部门各领域的正常运转。公司核心技术人员拥有较强的研发能力、拥有丰富的生产经验，且核心人员基本稳定，能够确保公司核心技术的安全、稳定，保证公司生产经营的正常运行。

国内外政策鼓励节能减排，在政策利好加持下，动力电池和储能电池出货量持续上升，具体市场变化情况有以下几点：

①由于磷酸铁锂电池有单价低、循环性能好、热稳定性好、安全性优等特点，所以新能源汽车企业在逐步扩大磷酸铁锂电池车型；

②政策对新型储能支持力度加大，储能电池市场得以快速发展，储能电池的发展带动磷酸铁锂的市场份额扩张。而干法隔膜成本低，安全性高，且不需涂覆可直接用于电池，更适合磷酸铁锂电池；

③随着钠离子电池研究的突破，使钠离子电池的可用性大大增强，而干法隔膜成本低，且钠离子粒径更适合用于干法隔膜产品，干法隔膜在钠离子电池应用中未来可期。

④基于以上市场变化，干法隔膜迎来了市场的春天。

随着公司干法隔膜技术的不断突破，扩大生产规模，市场占有率会逐步提高，同时通过合理布局，扩大高端产品产能，持续技术提升，优化生产管控，提高核心竞争力，保持良好的持续经营能力和抗风险能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	17,000,000.00	17,000,000.00

委托理财		
------	--	--

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司存续的关联担保情况如下：

1、中国银行黄岐支行向公司授信 1,000.00 万元。

(1) 2022 年 5 月 10 日，股东彭海生、袁超文与中国银行黄岐支行签订最高额保证合同，最高额保证合同的额度为人民币 1,000.00 万元，保证期限从 2022 年 4 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日；

(2) 股东彭海生与中国银行黄岐支行签订了最高额质押合同，以其持有的本公司股票 500.00 万股设定质押，为公司在黄岐支行的贷款提供质押担保，最高额质押合同的额度为人民币 1,000.00 万元，其中，342.40 万股股票质押期限从 2017 年 6 月 13 日起至 2021 年 12 月 31 日，157.60 万股质押期限从 2018 年 4 月 10 日起至 2021 年 12 月 31 日。截止 2022 年 12 月 31 日，公司向黄岐支行借款为 1,000.00 万元；

2、2020 年 1 月公司与建设银行佛山官窑支行签订了编号为“第 2659 号”流动资金借款合同，借款金额 460.70 万元，借款期限从 2020 年 1 月 20 日至 2023 年 1 月 20 日。公司实际控制人彭海生之妻袁超文及股东李鸣铭分别以其名下房产为该借款提供财产抵押担保，袁超文、彭海生、李鸣铭、李宗健提供连带责任保证。公司于 2022 年 12 月 9 日已还清借款 460.70 万元，截止 2022 年 12 月 31 日已还款完毕。

3、中信银行佛山南海大道支行向公司授信 200.00 万元。

(1) 2022 年 6 月，股东彭海生、袁超文与中信银行佛山南海大道支行签订最高额保证合同，最高额保证合同金额为人民币 200.00 万元，保证期限从 2022 年 6 月 8 日至 2023 年 4 月 26 日。

(2) 2022 年 6 月，公司与中信银行佛山南海大道支行签订了最高额应收账款质押合同，质押本合同《年度保供预付款合作协议》，合同质押期限从 2022 年 6 月 22 日至 2023 年 4 月 26 日。

(3) 2022 年 6 月公司与中信银行佛山南海大道支行签订了编号为（2022）禅银贷字第 220824 号借款合同，借款金额 200.00 万元，借款期限从 2022 年 6 月 28 日至 2023 年 6 月 28 日。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司向中信银行佛山南海大道支行借款 200.00 万元。

4、招商银行佛山分行向公司授信 500.00 万元。

2022 年 8 月公司股东彭海生、袁超文、林永春、冯志航、何兆炽与招商银行佛山分行签订最高额不可撤销担保书，最高限额 500.00 万元。担保期限从 2022 年 8 月 29 日起至 2023 年 8 月 28 日。截止 2022 年 12 月 31 日公司向招商银行佛山分行借款为 500.00 万元。

以上交易是公司经营的正常需要，是合理的关联交易，不存在其他未列明的费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无关联交易违规情形。

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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-029	对外投资	短期低风险型理财产品	4,000,000.00 元	否	否

2022-037	对外投资	浙江盈博莱新能源有限公司	18,000,000.00 元	否	否
2022-049	对外投资	浙江盈博莱新能源有限公司	65,160,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为了充分利用阶段性闲置资金，提高资金利用效率，增加收益，公司在保证不影响主营业务发展、确保公司日常经营资金需求并保证资金安全的前提下，利用不超过人民币 1,000.00 万元（含 1,000.00 万元）的自有闲置资金购买短期低风险的银行理财产品。公司 2022 年度预计购买的理财产品的实际发生额不超过人民币 2,000.00 万元。投资期限自股东大会审议通过之日起一年内有效。2022 年度，公司实际购买理财产品金额 400.00 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，已赎回理财产品 400.00 万元。

为了进一步扩大生产规模，提高生产产能，结合战略发展规划，公司与浙江温州海洋经济发展示范区管理委员会签订项目投资协议，项目建设年产 20 亿平方米高性能动力及储能锂电池干法隔膜生产基地。项目总投资预计不超过 30.00 亿元，分两期实施。公司设立控股子公司浙江盈博莱新能源有限公司，注册地为浙江省温州瓯江口产业集聚区灵昆街道灵展路 822 号第 5 幢厂房第 1-3 层，注册资本为人民币 1,800.00 万元，经营范围为研发，生产，销售：塑料薄膜，机器设备研发，货物进出口业务，具体以工商登记管理部门的登记信息为准。

因战略发展规划和业务发展的需要，公司对全资子公司浙江盈博莱新能源有限公司（以下简称“浙江盈博莱”）进行增资扩股并引进投资者，即浙江盈博莱注册资本由 1,800.00 万元增加至 12,600.00 万元，其中，公司新增认缴出资 6,516.00 万元，引入的新投资者温州市瓯江口投资管理有限公司（以下简称“瓯江口投资”）认缴出资 4,284.00 万元。增资完成后，公司持有盈博莱新能源 66.00% 股权，瓯江口投资持有浙江盈博莱 34.00% 股权。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 15 日	-	挂牌	限售承诺	股份锁定	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 15 日	-	挂牌	限售承诺	股份锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 15 日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 15 日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法	否	不涉及

履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序		
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

1. 关于股份自愿锁定的承诺

董事、监事、高级管理人员出具了《关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书》，承诺其本人将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条及《公司章程》第二十九条规定锁定其所持有公司股份。

2. 关于避免同业竞争的承诺

董事、监事、高级管理人员签署了《关于避免同业竞争的承诺》，承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

3. 关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员签署了《关联交易的承诺函》，承诺其与公司进行关联交易时，将按照公平、公正、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件及公司章程所规定的程序。保证其所控制的企业不会通过与公司之间的关联交易谋求特殊利益，不会进行有损公司及其他中小股东利益的关联交易。

报告期内，公司存在关联方为公司借款提供担保的情形，该关联交易已履行相关审议程序，该交易是公司经营的正常需要，是合理的关联交易，不存在其他未列明的费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

综上所述，报告期内，全体董事、监事及高级管理人员均严格履行上述承诺，不存在违反上述承诺情况。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	质押	2,000,000.00	1.30%	贷款保证金
总计	-	-	2,000,000.00	1.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截至报告期末，公司其他货币资金中 200.00 万元系为获取银行贷款质押的贷款保证金，有利于公司顺利取得银行贷款，未对公司造成不良影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	33,122,736	65.80%	1,215,750	34,338,486	68.21%
	其中：控股股东、实际控制人	3,712,625	7.38%	0	3,712,625	7.38%
	董事、监事、高管	405,461	0.81%	1,215,750	1,621,211	3.22%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,217,264	34.20%	-1,215,750	16,001,514	31.79%
	其中：控股股东、实际控制人	11,137,875	22.13%	0	11,137,875	22.13%
	董事、监事、高管	6,079,389	12.08%	-1,215,750	4,863,639	9.66%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,340,000.00	-	0	50,340,000.00	-
普通股股东人数		35				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	彭海生	14,850,500	0	14,850,500	29.50%	11,137,875	3,712,625	7,300,000	0
2	珠海市嘉民塑料制品有限公司	5,840,000	0	5,840,000	11.60%	0	5,840,000	0	0
3	郎贇	5,029,095	0	5,029,095	9.99%	0	5,029,095	0	0

4	佛山盈嵘股权投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000	0	4,000,000	7.95%	0	4,000,000	0	0
5	杭州信倍股权投资合伙企业（有限合伙）	0	3,019,142	3,019,142	6.00%	0	3,019,142	0	0
6	何兆炽	2,365,850	0	2,365,850	4.70%	1,774,388	591,462	1,000,000	0
7	冯志航	2,075,050	0	2,075,050	4.12%	1,556,288	518,762	1,000,000	0
8	徐锋	2,031,000	0	2,031,000	4.03%	0	2,031,000	0	0
9	吴锦新	1,317,443	4,600	1,312,843	2.60%	0	1,312,843	0	0
10	徐文	1,214,500	0	1,214,500	2.41%	0	1,214,500	0	0
	合计	38,723,438	3,023,742	41,737,980	82.90%	14,468,551	27,269,429	9,300,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人彭海生是佛山盈嵘股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，报告期末，在盈嵘投资中持股 20.63%；2023 年 2 月 6 日，彭海生与何兆炽通过签订一致行动协议，构成一致行动人关系；徐锋与徐文为兄弟关系，二人均为珠海市嘉民塑料制品有限公司的股东；除此以外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为彭海生先生，其直接持有公司股份 14,850,500 股，持股比例为 29.5004%；通过担任佛山盈嵘股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，能够支配合伙企业的表决权股数为 4,000,000 股，比例为 7.9460%；2023 年 2 月 6 日，通过与何兆炽签订《一致行动人协议》能够支配一致行动人的表决权股数为 2,365,850 股，比例为 4.6997%。彭海生直接持股、通过支配合伙企业及一致行动人的表决权数量合计为 21,216,350 股，比例合计为 42.1461%；彭海生先生担任公司董事长兼总经理，能够对公司的重大经营决策产生决定性影响，故彭海生为公司的实际控制人。

彭海生，男，汉族，1972 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华南理工大学高分子材料科学与工程系橡胶工程与塑料工程专业，本科学历。1996 年 10 月至 1998 年 6 月，在新会电容薄膜厂任工艺技术员；1998 年 6 月至 2012 年 8 月，在佛山佛塑科技集团股份有限公司东方分公司，历任车间主任、总经理；2012 年 9 月至 2013 年 5 月，为自由职业；2013 年 6 月至 2016 年 1 月，在公司任监事；股份公司成立以来，任公司董事长、总经理，任期三年；2022 年 1 月 28 日连任第三届董事长、总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2022年第一次股票发行	2022年10月24日	-	3.00	14,523,333	公司股东、外部自然人、机构投资者	不适用	43,569,999.00	用于浙江盈博莱高性能动力及储能锂电池干法隔膜研发生产基地项目建设。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	中国银行佛山南海黄岐支行	银行	10,000,000.00	2020年6月18日	2022年6月17日	4.05%
2	银行贷款	中国银行佛山南海黄岐支行	银行	10,000,000.00	2022年5月12日	2024年5月10日	4.20%

3	银行贷款	中国建设银行 官窑支行	银行	4,607,000.00	2020年1月20日	2022年12月9日	5.272%
4	银行贷款	中信银行南海 大道支行	银行	2,000,000.00	2022年6月28日	2023年6月28日	4.00%
5	银行贷款	招商银行佛山 分行	银行	5,000,000.00	2022年9月6日	2023年9月5日	4.00%
合计	-	-	-	31,607,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
彭海生	董事长、总经理	男	否	1972年10月	2022年1月28日	2025年1月27日
林永春	董事、财务负责人、董事会秘书	男	否	1970年9月	2022年1月28日	2025年1月27日
冯志航	董事、副总经理	男	否	1971年10月	2022年1月28日	2025年1月27日
何兆炽	董事、副总经理	男	否	1970年12月	2022年1月28日	2025年1月27日
丁浩彬	董事	男	否	1989年6月	2022年1月28日	2025年1月27日
张要勤	监事会主席	女	否	1979年7月	2022年1月28日	2025年1月27日
黄尧明	监事	男	否	1950年2月	2022年1月28日	2025年1月27日
潘敏兴	职工代表监事	女	否	1990年4月	2022年1月28日	2025年1月27日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、副总经理何兆炽系监事会主席张要勤的姐夫，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与公司股东之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六	否	

条规定的情形		
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司现任财务负责人已从事会计工作 12 年
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	彭海生兼任董事长、总经理；林永春兼任董事、财务负责人、董事会秘书

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	11	0	4	7
管理人员	8	4	0	12
生产人员	55	13	0	68
销售人员	5	3	3	5
技术人员	6	7	0	13
财务人员	3	1	0	4
员工总计	88	28	7	109

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	1	1
本科	8	19
专科	10	14
专科以下	69	75
员工总计	88	109

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

生产、质量部门实行计产方案，引导员工在保质保量的前提下，高产高收入，多劳多得，极大地调动了员工的积极性。

营销部实行销售业绩与经营目标挂钩的薪酬方案，侧重销值、产品均价及新客户开拓；目标完成率与售价结合，采取阶梯式奖励。另外结合新客户开拓奖励，鼓励销售人员销售高附加值产品并开发更优质的新客户，大大提高销售人员的工作积极性。

公司与员工签订劳动合同，购买社保和商业保险，为员工提供多重保障；还根据员工个人意愿为员工购买住房公积金。

培训方面，公司每年12月会调查各部门的培训需求，并据此制定《年度培训计划》。人事行政部将根据审批通过的年度培训计划监督各部门按时进行培训。2022年度实施的主要培训项目有：岗位培训、安全消防培训、新文件学习等，并根据不同岗位开展不同的培训，力求通过培训提高员工的技能水平和知识储备。

报告期内公司尚无需承担离退休职工费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规的要求，建立健全公司治理制度，完善公司组织架构、治理结构，严格进行信息披露，规范公司运作。

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

报告期内，公司管理人员的规范化意识提高，公司管理层加强对现代企业管理制度、公司治理相关法律法规的理解认知，勤于观察公司内部控制制度运行的问题，并修正制度运行的不规范之处，力求做到流程规范，决策科学。

公司建立了《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《承诺管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《利润分配管理制度》、《内幕知情人登记管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《印鉴管理制度》、《资金管理制度》《募集资金管理制度》等相关制度。

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司注重保护公司和广大中小股东的合法权益和利益，为所有股东提供合适的保护机制和平等权利。《公司章程》规定股东依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；参加股东大会，行使相应表决权、提案权、质询权等。《公司章程》第三十一条规定股东按其所持有股份的种类享有权利，承担义务；持有同一种类股份的股东，享有同等权利，承担同种义务。《公司章程》第三十六条规定，董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

为规范公司的投资行为，保护投资者的合法权益，形成公司与投资者稳定、长期、和谐的良好互动关系，公司制定了《投资者关系管理制度》和《对外投资管理制度》等一系列内部控制制度保护投资者

合法权益，规范股东的权利和义务，保证所有股东依法享有相应的权利。

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露管理制度》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，充分披露信息，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道，保证对外联系方式的准确，及时接待投资者的来访、参观，认真处理投资者的质询、建议，满足投资者了解公司经营状况的要求。公司董秘办按时编制及披露定期报告、临时报告，确保报告真实、准确、完整，确保投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均严格按照相关法律法规、公司章程、公司三会制度及其他相关内控制度的规定履行相应的决策程序。

报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

4、公司章程的修改情况

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

√是 □否

根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，并结合公司实际情况，公司于2022年5月13日召开2021年年度股东大会，审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，对《公司章程》相关投资者保护部分内容进行了修订。详见公司于2022年5月13日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《公司章程（2022年5月）》（公告编号：2022-034）。

（二）三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	8	5

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》等法律法规和规范性文件的相关规定，提前通过书面方式、邮件方式或专人通知方式向股东、董事、监事发送会议通知，采用现场投票和网络投票相结合的方式，尽可能为广大股东参与投票提供便利，保障股东的表决权、参与权，确保会议文件齐全、合法有效，公司能够按照《信息披露管理制度》按时编制并披露定期报告及临时报告。公司三会的召集、召开、表决程序均符合合法合规性的要求。

公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、公司三会制度等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，忠实履行职责。在对公司的监督活动中未发现重大风险事项，公司董事会、监事会以及股东大会的召集、召开、表决程序、信息披露程序均符合合法合规性要求；公司财务账目清晰，遵守会计财务政策，拥有规范的财务管理制度，公司无占用资金、违规担保等损害公司及股东利益的情况；公司董事、高级管理人员均符合任职资格，各自按要求忠实履行职责，规范经营，推动公司稳定经营，健康发展；公司严格按照全国股份转让公司的《业务规则》及各项规范性文件履行信息披露义务，认真编制报告，按时披露，报告内容能够真实、准确、完整地反映公司实际经营情况。监事会对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司已经建立了健全的法人治理结构和内部组织结构，依照现代企业制度进行管理，资产、财务、业务、人员、机构等方面独立于控股股东及其实际控制人，具有完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立情况

公司拥有独立的生产经营场所，独立的原料采购系统、产品生产和销售系统、完整的业务流程。报告期内，公司积极拓展销售渠道，壮大客户群体，分散业务风险，不存在对单一客户产生依赖的情形，亦不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业业务上的依赖。为规范关联交易，维持公司的业务独立性，公司建立了《关联交易管理制度》。报告期内，公司较少出现关联交易，每一笔关联交易均以有利于公司和股东利益为前提，按照公平、公开、公正原则，履行必要的审议程序，进行充分的信息披露，未出现关联方占用公司资金、转移公司资金、资源的情形，为持续确保公司的业务独立性，公司将严格控制并减少关联交易。故公司业务独立。

(二) 资产独立情况

公司资产完整，具备生产经营所需的设施、设备、场所及资质，拥有车辆、生产配套机器设备、商标、专利等资产所有权。公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。公司的资产独立完整。

(三) 人员独立情况

公司拥有独立的劳动人事制度，遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，均具备任职资格，公司高级管理人员和财务人员完全独立，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；亦不存在直营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。故公司人员独立。

（四）机构独立

公司已经建立了独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。公司建立了董事会、监事会、股东大会作为公司决策、监督、管理机构，具备《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《信息披露管理制度》等健全的内部管理制度。公司内部机构独立运行，各司其职，公司独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在混同、共用机构、合署办公等情形。故公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，规范公司年报信息披露行为，确定年报信息错漏的责任追究办法，分清信息披露相关责任人的权责，规范公司信息披露程序，确保公司年报信息真实性、准确性、完整性和及时性。

报告期内，公司信息披露负责人严格遵守信息披露制度，尽职尽责，严格按照年报相关要求编制年度报告，董事会、股东大会认真审议，公司不存在年报信息重大遗漏、错误或不完整的情形。

三、投资者保护

（一）实行累积投票制的情况

适用 不适用

（二）提供网络投票的情况

适用 不适用

（三）表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	苏公 W[2023]A098 号			
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室			
审计报告日期	2023 年 3 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘震 2 年	段蓉 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审计报告

苏公 W[2023]A098 号

佛山市盈博莱科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了佛山市盈博莱科技股份有限公司（以下简称盈博莱）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于盈博莱，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

盈博莱管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括盈博莱 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估盈博莱的持续经营能力，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盈博莱、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盈博莱的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

公证天业会计师事务所中国注册会计师：

(特殊普通合伙)(项目合伙人)

中国·无锡中国注册会计师：

2023年3月17日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)、1	4,400,565.31	12,029,080.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(一)、2		4,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(一)、3	8,634,972.70	14,611,305.53
应收账款	(一)、4	27,397,192.58	18,002,098.77
应收款项融资	(一)、5	500,000.00	
预付款项	(一)、6	1,580,389.36	1,759,009.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(一)、7	773,799.65	89,044.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(一)、8	10,009,044.01	5,835,206.33
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	(一)、9	684,151.19	
流动资产合计		53,980,114.80	56,325,744.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(一)、10	39,014,434.89	42,402,696.65
在建工程	(一)、11	15,042,282.99	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(一)、12	16,985,942.96	10,034,757.23

无形资产	(一)、13	30,530.55	41,592.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(一)、14	5,351,633.49	3,980,803.45
递延所得税资产	(一)、15	4,206,208.76	494,581.31
其他非流动资产	(一)、16	18,825,062.04	
非流动资产合计		99,456,095.68	56,954,431.15
资产总计		153,436,210.48	113,280,175.32
流动负债：			
短期借款	(一)、17	8,207,851.86	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(一)、18	8,181,878.69	4,371,963.2
预收款项			
合同负债	(一)、19	4,862,718.33	2,647,061.6
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	(一)、20	2,233,762.48	2,003,551.59
应交税费	(一)、21	2,303,678.75	1,089,326.13
其他应付款	(一)、22	305,111.90	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(一)、23	4,203,115.41	12,343,026.80
其他流动负债	(一)、24	2,153,909.24	344,118.00
流动负债合计		32,452,026.66	22,799,047.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(一)、25	9,200,000.00	4,607,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(一)、26	15,221,178.80	7,576,035.83
长期应付款	(一)、27	4,500,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,921,178.80	12,183,035.83
负债合计		61,373,205.46	34,982,083.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（一）、28	50,340,000.00	50,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（一）、29	22,612,506.17	27,112,506.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（一）、30	3,927,816.85	2,740,342.84
一般风险准备			
未分配利润	（一）、31	10,684,240.60	-1,894,756.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		87,564,563.62	78,298,092.17
少数股东权益		4,498,441.40	
所有者权益（或股东权益）合计		92,063,005.02	78,298,092.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		153,436,210.48	113,280,175.32

法定代表人：彭海生 主管会计工作负责人：林永春 会计机构负责人：刘靖

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,331,514.00	12,029,080.01
交易性金融资产			4,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	1	8,634,972.70	14,611,305.53
应收账款		27,397,192.58	18,002,098.77
应收款项融资		500,000.00	
预付款项		1,580,389.36	1,759,009.19
其他应收款	2	1,082,130.67	89,044.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,009,044.01	5,835,206.33
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			
流动资产合计		53,535,243.32	56,325,744.17
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	3	18,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		38,875,339.26	42,402,696.65
在建工程		1,454,850.32	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,865,886.53	10,034,757.23
无形资产		30,530.55	41,592.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,317,885.19	3,980,803.45
递延所得税资产		4,204,680.71	494,581.31
其他非流动资产		5,695,221.31	
非流动资产合计		78,444,393.87	56,954,431.15
资产总计		131,979,637.19	113,280,175.32
流动负债：			
短期借款		8,207,851.86	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,708,289.97	4,371,963.20
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,086,201.69	2,003,551.59
应交税费		2,298,053.75	1,089,326.13
其他应付款		7,876.26	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,862,718.33	2,647,061.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,203,115.41	12,546,895.40
其他流动负债		2,153,909.24	344,118.00
流动负债合计		26,528,016.51	23,002,915.92

非流动负债：			
长期借款		9,200,000.00	4,607,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,184,031.53	7,372,167.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,384,031.53	11,979,167.23
负债合计		39,912,048.04	34,982,083.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,340,000.00	50,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,112,506.17	27,112,506.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,927,816.85	2,740,342.84
一般风险准备			
未分配利润		10,687,266.13	-1,894,756.84
所有者权益（或股东权益）合计		92,067,589.15	78,298,092.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		131,979,637.19	113,280,175.32

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		71,929,019.07	39,149,786.04
其中：营业收入	（二）、1	71,929,019.07	39,149,786.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,135,550.72	49,609,813.68
其中：营业成本	（二）、1	47,813,558.81	36,492,805.36

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二)、2	488,318.93	115,603.17
销售费用	(二)、3	2,814,995.91	2,807,489.46
管理费用	(二)、4	5,541,999.28	5,773,199.82
研发费用	(二)、5	3,338,221.96	3,143,119.81
财务费用	(二)、6	1,138,455.83	1,277,596.06
其中：利息费用		1,179,633.37	1,266,713.21
利息收入		45,908.14	51,785.48
加：其他收益	(二)、7	70,210.00	1,833,988.34
投资收益（损失以“-”号填列）	(二)、8	-98,824.98	238,146.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		-157,390.35	
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）	(二)、9	-722,611.95	-423,511.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(二)、10		1,403,755.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(二)、11		19,796.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,042,241.42	-7,387,852.99
加：营业外收入	(二)、12	13,043.98	4,230.02
减：营业外支出	(二)、13	2,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,053,285.40	-7,383,622.97
减：所得税费用	(二)、14	-3,711,627.45	307,650.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,764,912.85	-7,691,273.15
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,558.60	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,766,471.45	-7,691,273.15
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,764,912.85	-7,691,273.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,766,471.45	-7,691,273.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,558.60	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.27	-0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.27	-0.15

法定代表人：彭海生 主管会计工作负责人：林永春 会计机构负责人：刘靖

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	4	71,929,019.07	39,149,786.04
减：营业成本	4	47,813,558.81	36,492,805.36
税金及附加		488,318.93	115,603.17
销售费用		2,814,995.91	2,807,489.46
管理费用		5,541,999.28	5,773,199.82
研发费用		3,338,221.96	3,143,119.81
财务费用		1,138,455.83	1,277,596.06
其中：利息费用		1,179,633.37	1,266,713.21
利息收入		45,908.14	51,785.48
加：其他收益		70,210.00	1,833,988.34
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-98,824.98	238,146.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-157,390.35	
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）		-716,499.77	-423,511.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,403,755.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			19,796.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,048,353.60	-7,387,852.99
加：营业外收入		13,043.98	3,900.02
减：营业外支出		2,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,059,397.58	-7,383,952.97
减：所得税费用		-3,710,099.40	307,650.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,769,496.98	-7,691,603.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,769,496.98	-7,691,603.15
（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		13,769,496.98	-7,691,603.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,377,085.92	44,087,061.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		228,656.08	
收到其他与经营活动有关的现金	(三)、1	431,492.22	1,889,673.84
经营活动现金流入小计		61,037,234.22	45,976,734.91
购买商品、接受劳务支付的现金		33,632,601.62	27,574,954.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,444,122.50	10,125,571.15
支付的各项税费		2,750,603.92	966,425.48
支付其他与经营活动有关的现金	(三)、2	3,612,162.37	2,954,290.96
经营活动现金流出小计		53,439,490.41	41,621,241.83
经营活动产生的现金流量净额		7,597,743.81	4,355,493.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		58,565.37	238,146.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			78,276.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,058,565.37	7,316,423.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,859,453.19	891,250.00
投资支付的现金		4,000,000.00	3,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,859,453.19	3,891,250.00
投资活动产生的现金流量净额		-20,800,887.82	3,425,173.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,500,000.00	
取得借款收到的现金		18,957,741.73	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		23,457,741.73	
偿还债务支付的现金		13,807,000.00	800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,177,610.59	1,267,805.55
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	(三)、3	2,898,501.83	2,501,505.49
筹资活动现金流出小计		17,883,112.42	4,569,311.04
筹资活动产生的现金流量净额		5,574,629.31	-4,569,311.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-59,337.30
五、现金及现金等价物净增加额		-7,628,514.70	3,152,018.02
加：期初现金及现金等价物余额		10,029,080.01	6,877,061.99
六、期末现金及现金等价物余额		2,400,565.31	10,029,080.01

法定代表人：彭海生 主管会计工作负责人：林永春 会计机构负责人：刘靖

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,377,085.92	44,087,061.07
收到的税费返还		228,656.08	
收到其他与经营活动有关的现金		431,492.22	1,889,673.84
经营活动现金流入小计		61,037,234.22	45,976,734.91
购买商品、接受劳务支付的现金		33,632,601.62	27,574,954.24
支付给职工以及为职工支付的现金		13,444,122.50	10,125,571.15
支付的各项税费		2,750,603.92	966,425.48
支付其他与经营活动有关的现金		3,612,162.37	2,954,290.96
经营活动现金流出小计		53,439,490.41	41,621,241.83
经营活动产生的现金流量净额		7,597,743.81	4,355,493.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	7,000,000.00

取得投资收益收到的现金		58,565.37	238,146.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			78,276.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,058,565.37	7,316,423.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,928,504.50	891,250.00
投资支付的现金		22,000,000.00	3,000,000.00
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		500,000.00	
投资活动现金流出小计		24,428,504.50	3,891,250.00
投资活动产生的现金流量净额		-16,369,939.13	3,425,173.28
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		18,957,741.73	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,957,741.73	
偿还债务支付的现金		13,807,000.00	800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,177,610.59	1,267,805.55
支付其他与筹资活动有关的现金		2,898,501.83	2,501,505.49
筹资活动现金流出小计		17,883,112.42	4,569,311.04
筹资活动产生的现金流量净额		1,074,629.31	-4,569,311.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-59,337.30
五、现金及现金等价物净增加额		-7,697,566.01	3,152,018.02
加：期初现金及现金等价物余额		10,029,080.01	6,877,061.99
六、期末现金及现金等价物余额		2,331,514.00	10,029,080.01

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,340,000.00				27,112,506.17				2,740,342.84		-1,894,756.84		78,298,092.17
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	50,340,000.00				27,112,506.17				2,740,342.84		-1,894,756.84		78,298,092.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,500,000.00				1,187,474.01		12,578,997.44	4,498,441.40	13,764,912.85
（一）综合收益总额											13,766,471.45	-1,558.60	13,764,912.85
（二）所有者投入和减少资本												4,500,000.00	
1. 股东投入的普通股												4,500,000.00	4,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-4,500,000.00								-4,500,000.00
(三) 利润分配								1,187,474.01	-1,187,474.01			
1. 提取盈余公积								1,187,474.01	-1,187,474.01			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,340,000.00			22,612,506.17				3,927,816.85	10,684,240.60	4,498,441.40		92,063,005.02

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	50,340,000.00				27,112,506.17				2,740,342.84		5,796,516.31		85,989,365.32
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	50,340,000.00				27,112,506.17				2,740,342.84		5,796,516.31		85,989,365.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,691,273.15		-7,691,273.15
（一）综合收益总额											-7,691,273.15		-7,691,273.15
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,340,000.00			27,112,506.17				2,740,342.84		-1,894,756.84		78,298,092.17

法定代表人：彭海生 主管会计工作负责人：林永春 会计机构负责人：刘靖

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,340,000.00				27,112,506.17				2,740,342.84		-1,894,756.84	78,298,092.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,340,000.00				27,112,506.17				2,740,342.84		-1,894,756.84	78,298,092.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,187,474.01			12,582,022.97	13,769,496.98
（一）综合收益总额											13,769,496.98	13,769,496.98
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,187,474.01			-1,187,474.01	
1. 提取盈余公积								1,187,474.01			-1,187,474.01	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,340,000.00				27,112,506.17				3,927,816.85		10,687,266.13	92,067,589.15

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,340,000.00				27,112,506.17				2,740,342.84		5,796,846.31	85,989,695.32

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,340,000.00			27,112,506.17			2,740,342.84		5,796,846.31	85,989,695.32		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-7,691,603.15	-7,691,603.15		
（一）综合收益总额									-7,691,603.15	-7,691,603.15		
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	50,340,000.00				27,112,506.17				2,740,342.84		-1,894,756.84	78,298,092.17

三、 财务报表附注

佛山市盈博莱科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一)历史沿革

佛山市盈博莱科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由彭海生、珠海市嘉民塑料制品有限公司、周焰发、何兆炽、冯志航、吴锦新、李俊、张要勤、黄尧明、李鸣铭、戴畅海、林永春、徐文、徐锋作为发起人在佛山市盈博莱科技有限公司基础上进行整体改制设立的股份有限公司，公司主要基本情况如下：

1、改制情况

2016 年 1 月 12 日，佛山市盈博莱科技有限公司召开股东会并通过股东会决议，同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，全体股东通过以截至 2015 年 11 月 30 日的净资产 35,212,506.17 元折合股本总数 3,500 万股，每股面值 1.00 元，股本 3,500.00 万元，净资产超过股本部分计入股份公司资本公积。本次股改验资事项已经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)京永验字(2016)第 21004 号验资报告验证。

2、公司改制后股份变更情况

根据公司 2016 年 1 月 28 日第一次临时股东大会决议，公司申请向周焰发、冯志航、何兆炽、戴畅海、林永春、徐文、徐锋、李俊、黄尧明、张要勤、李鸣铭、佛山盈嵘股权投资合伙企业(有限合伙)、袁超文、杨艺文、李如峰、张杰、张正欢、唐晓玲定向发行人民币普通股 780.00 万股(每股面值 1 元，每股发行价格 2.00 元)，申请增加注册资本人民币 780.00 万元，本次增资后公司注册资本为人民币 4,280.00 万元，股本为人民币 4,280.00 万元，本次增资业经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具“京永验字(2016)第 21030 号”验资报告予以验证。

根据公司 2017 年 3 月 8 日第二次临时股东大会决议，公司申请向吴锦新、

戴畅海、徐文、唐晓玲、李鸣铭、江小伟、傅岳英、李明定向发行人民币普通股 620.00 万股（每股面值 1 元，每股发行价格 3.00 元），增加注册资本人民币 620.00 万元，上述增资已经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了京永验字（2017）第 210030 号验资报告，本次增资后，公司注册资本变更为 4,900.00 万元

根据公司 2017 年 10 月 16 日第六次临时股东大会决议，公司申请向广东粤财节能环保创业投资基金有限公司、广东银杏广博创业投资合伙企业（有限合伙）定向发行人民币普通股 134.00 万股（每股面值 1 元，每股发行价格 6.00 元），增加注册资本人民币 134.00 万元，上述增资已经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了京永验字（2017）第 210109 号验资报告，本次增资后，公司注册资本变更为 5,034.00 万元，

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司股本为人民币 5,034.00 万元，企业法定代表人为彭海生。企业地址位于佛山市南海区狮山镇官窑永安大道东七甫工业开发区（厂房 3）、（厂房 4）首层，统一社会信用代码 914406050702399495。

（二）业务性质及主要经营活动

公司经营范围：研发、生产、销售：塑料薄膜；机器设备研发；货物进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的产品：锂电池隔膜。

（三）财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 3 月 17 日批准报出。

（四）本期报表合并范围

子公司名称	注册资本	经营范围	备注
浙江盈博莱新能源有限公司	12,600.00 万元	电子专用材料制造；电子专用材料销售；电子专用材料研发	新设设立

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

（二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计年度

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，

相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

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

计入合并当期的利润表。

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

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位 50%以上的表决权，或虽未持有 50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位 50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

2、合并财务报表编制方法

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

3、报告期增加减少子公司的合并报表处理

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

编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4、分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

(七) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务折算

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

2、 外币财务报表折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

1、金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利

得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

3、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，

直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，

作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

4、金融工具减值

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

①预期信用损失的计量预期信用损失，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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损

失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	本公司所持有的银行承兑汇票，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不计提坏账准备
应收票据——商业承兑汇票	本公司所持有的商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

按信用风险特征组合计提预期信用损失比例如下表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
6 个月以内	3.00

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
7至12个月（含12个月）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4年以上	100.00

2) 债权投资、其他债权投资对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.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；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

5、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业

应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

6、金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；
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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7、金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所

使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（十）应收票据

本公司应收票据坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“（九）、金融工具”。

（十一）应收款项

本公司应收账款坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“（九）、金融工具”。

（十二）其他应收款

本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自初始确认后，信用风险未显著增加的，划分为阶段一，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后，信用风险显著增加的，划分为阶段二，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后，信用风险显著增加并且已经发生信用减值的，划分为阶段三，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十三）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“（九）、金融工具”。

（十四）存货

1、存货分类：

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、包装物、发出商品等

2、存货取得和发出存货的计价方法：

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

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

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

4、存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销办法：

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法；

(十五) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准：本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（九）金融工具。

(十六) 合同成本

1、取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十七）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

（十八）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是

承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（十九）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1） 本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注三、（十七）使用权资产和附注三、（十八）租赁负债。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

① 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司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

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

② 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十)长期股权投资

1、共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素

2、投资成本的确定

(1)同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2)在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4、 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（二十三）“部分长期资产减值”。

5、 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1)个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2)合并财务报表

1)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交

易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（二十一）固定资产

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

1、固定资产的分类：

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输工具等。

2、固定资产折旧

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

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧方式	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
运输工具	直线法	5	5	19.00

机械设备	直线法	10—14	5	9.50—6.79
办公设备	直线法	5	5	19.00

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、(二十三)“部分长期资产减值”。

(二十二) 在建工程

本公司在建工程指在建的装修工程及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，装修工程结转为长期待摊费用，停止利息资本化，并按竣工决算的金额在受益期或规定的期限内分期平均摊销；其他固定资产暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额

(二十三) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十四) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的,在同时满足下列条件时予以资本化,计入相关资产成本:

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为

费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

(二十五)无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，无形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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发

项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的无形资产的摊销年限为：

类别	摊销年限
软件使用权	5年

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、(二十三)“部分长期资产减值”。

(二十六) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利

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

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

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

(二十八)收入

1、收入确认的总体原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：**(1)**客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；**(2)**客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；**(3)**公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

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

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

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

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

3、收入确认的具体方法

本公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

公司与客户签定销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户，客户收到货物验收合格后，公司取得客户的收货凭据时确认履约义务完成确认收入。

(二十九)政府补助

1、政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1)公司能够满足政府补助所附的条件；(2)公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基

础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4、与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

(三十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十一)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按应税营业收入乘以应税税率作为销项税额，减去按照税法规定允许抵扣的进项税额的差额计征	13%	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%	
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%	
企业所得税	应纳税所得额	详见下表	

存在不同税率的纳税主体披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
佛山市盈博莱科技股份有限公司	15%
浙江盈博莱新能源有限公司	25%

(二)税收优惠

1、2019年12月2日，本公司获得高新技术企业证书，编号为GR201944001761，有效期自2019年12月2日至2022年12月1日。根据《中华人民共和国企业所得税法》，享受按照15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策；

2、2022年12月19日，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的《关于对广东省认定机构2022年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，本公司被认定为高新技术企业，资质尚在办理中；

3、根据财政部、国家税务总局、科学技术部《关于进一步完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2021〕13号）的有关规定，在计算其应纳税所得额时，本公司的研发费用实行加计扣除。

4、根据 2022 年 9 月 22 日财政部、税务总局及科技部发布的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。

五、 财务报表主要项目注释

（以下注释项目除非特别指出，期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度，货币单位人民币元。）

（一）资产负债表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	88.24	2,476.41
银行存款	2,238,001.46	9,814,334.73
其他货币资金	2,162,475.61	2,212,268.87
合计	4,400,565.31	12,029,080.01

注：其他货币资金中 200.00 万元为获取银行贷款质押的贷款保证金。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

3、应收票据

（1） 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,634,972.70	14,611,305.53
合计	8,634,972.70	14,611,305.53

（2） 截止 2022 年 12 月 31 日，公司无已质押的应收票据

（3） 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,751,070.26
合计		2,751,070.26

4、应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,492,727.49	4.93	1,492,727.49	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,773,774.14	95.07	1,376,581.56	4.78	27,397,192.58
其中：信用风险特征组合	28,773,774.14	95.07	1,376,581.56	4.78	27,397,192.58
合计	30,266,501.63	100.00	2,869,309.05	9.48	27,397,192.58

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	573,341.33	2.79	573,341.33	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,972,155.17	97.21	1,970,056.40	9.86	18,002,098.77
其中：信用风险特征组合	19,972,155.17	97.21	1,970,056.40	9.86	18,002,098.77
合计	20,545,496.50	100.00	2,543,397.73	12.38	18,002,098.77

②期末重要单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	坏账比例(%)	账面价值	
山东嘉寓润峰新能源有限公司	345,051.68	345,051.68	100.00		经营异常
广西锂霸新能源有限公司	206,699.30	206,699.30	100.00		经营异常
合计	551,750.98	551,750.98			

③按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额	期初余额
6个月内（含6个月）	26,199,250.51	14,261,052.04
7-12个月（含12个月）	490,654.28	1,880,499.29
1-2年（含2年）	1,176,281.75	1,665,189.68
2-3年（含3年）	521,555.05	1,107,772.68

账龄	期末余额	期初余额
3-4年(含4年)	188,111.82	216,584.75
4年以上	197,920.73	841,056.73
合计	28,773,774.14	19,972,155.17
减：坏账准备	1,376,581.56	1,970,056.40
应收账款账面价值合计	27,397,192.58	18,002,098.77

④本报告期实际核销的应收账款 371,182.43 元。

⑤本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	期末余额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,970,056.40		593,474.84			1,376,581.56
按单项计提坏账准备	573,341.33	1,290,568.59		371,182.43		1,492,727.49
合计	2,543,397.73	1,290,568.59	593,474.84	371,182.43		2,869,309.05

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
E 客户	非关联方	6,622,499.21	6 个月内	21.88	198,674.98
D 客户	非关联方	3,343,127.08	6 个月内	11.05	100,293.81
G 客户	非关联方	3,090,475.53	6 个月内	10.21	92,714.27
F 客户	非关联方	2,769,330.45	6 个月内	9.15	83,079.91
C 客户	非关联方	2,271,901.35	6 个月内	7.50	68,157.04
合计		18,097,333.62		59.79	542,920.01

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	
合计	500,000.00	

注：应收款项融资系银行承兑汇票，剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，公司无已质押的应收款项融资；

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,604,179.96	
合计	11,604,179.96	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,580,389.36	100.00	1,758,859.63	99.99
1-2年			149.56	0.01
合计	1,580,389.36	100.00	1,759,009.19	100.00

(2) 报告期不存在账龄较长、金额较大的预付款项

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
广州和专贸易有限公司	非关联方	1,062,957.58	1年以内	材料款
天津永翰律师事务所	非关联方	147,815.53	1年以内	发行服务费
深圳市匠新自动化科技有限公司	非关联方	96,000.00	1年以内	备件款
恒泰长财证券有限责任公司	非关联方	80,188.68	1年以内	发行服务费
广州精工起重吊装有限公司	非关联方	55,339.81	1年以内	备件款
合计		1,442,301.60		

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	773,799.65	89,044.34
合计	773,799.65	89,044.34

(1) 其他应收款

账龄	期末账面余额	期初账面余额
6个月以内(含6个月)	780,515.10	73,241.59
7至12个月(含12个月)		

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1至2年(含2年)	3,000.00	20,000.00
2至3年(含3年)	20,000.00	9,613.72
3至4年	9,613.72	
4年以上	740,000.00	740,000.00
账面余额小计	1,553,128.82	842,855.31
减：坏账准备	779,329.17	753,810.97
合计	773,799.65	89,044.34

1) 其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,000.00	13,000.00
保证金	1,480,000.00	760,000.00
其他	70,128.82	69,855.31
合计	1,553,128.82	842,855.31

2) 本期计提坏账准备情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	753,810.97			753,810.97
--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	15,904.48		9,613.72	25,518.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	769,715.45		9,613.72	779,329.17

3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容	坏账准备期末余额
深圳市比亚迪电池有限公司坑梓分公司	非关联方	500,000.00	6个月以内	32.19	投标保证金	15,000.00
刘铭贤	非关联方	400,000.00	4年以上	25.75	房租保证金	400,000.00
广东电网公司佛山供电局	非关联方	240,000.00	4年以上	15.45	电费保证金	240,000.00
萤尔光电有限公司	非关联方	200,000.00	6个月以内	12.88	房租保证金	6,000.00
江苏双登富朗特新能源有限公司	非关联方	100,000.00	4年以上	6.45	保证金	100,000.00
合计		1,440,000.00		92.72		761,000.00

5) 本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7) 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,962,006.78		3,962,006.78	2,684,190.75		2,684,190.75
在产品	3,994,854.01		3,994,854.01	1,845,513.61		1,845,513.61
产成品	1,678,465.54		1,678,465.54	1,112,516.90		1,112,516.90
发出商品	373,717.68		373,717.68	192,985.07		192,985.07
合计	10,009,044.01		10,009,044.01	5,835,206.33		5,835,206.33

注：期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证抵扣进项税额	684,151.19	
合计	684,151.19	

10、固定资产

项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	39,014,434.89	42,402,696.65

固定资产清理		
合计	39,014,434.89	42,402,696.65

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,605,270.45	55,733,604.41	518,200.53	57,857,075.39
2.当期增加金额		802,222.10	181,370.56	983,592.66
(1) 购置		772,222.10	181,370.56	953,592.66
(2) 在建工程转入		30,000.00		30,000.00
(3) 其他				
3.当期减少金额	34,327.43			34,327.43
(1) 处置或报废				
(2) 更新改造转出				
(3) 处置				
(4) 其他	34,327.43			34,327.43
4.期末余额	1,570,943.02	56,535,826.51	699,571.09	58,806,340.62
二、累计折旧：				
1.期初余额	564,705.81	14,431,658.39	458,014.54	15,454,378.74
2.当期增加金额	92,068.43	4,191,502.21	53,956.35	4,337,526.99
(1) 计提	92,068.43	4,191,502.21	53,956.35	4,337,526.99
3.当期减少金额				
(1) 处置或出售				
(2) 更新改造转出				
4.期末余额	656,774.24	18,623,160.60	511,970.89	19,791,905.73
三、减值准备				
1.期初余额				
2.当期增加金额				
(1) 计提				
3.当期减少金额				
(1) 处置或报废				

项目	运输设备	机器设备	办公设备	合计
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	914,168.78	37,912,665.91	187,600.20	39,014,434.89
2.期初账面价值	1,040,564.64	41,301,946.02	60,185.99	42,402,696.65

注：固定资产减少 34,327.43 系来票差异形成。

(2) 期末无抵押固定资产

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输设备	501,974.59	新能源电动车尚未过户

11、在建工程

项目	期初余额	本期增加额	本期转固	转入长期待摊费用	其他减少	期末余额
设备安装工程		4,954,700.94	30,000.00			4,924,700.94
装修工程		10,117,582.05				10,117,582.05
合计		15,072,282.99	30,000.00			15,042,282.99

注：期末在建工程无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	13,203,627.93	13,203,627.93
2.当期增加金额	10,794,726.86	10,794,726.86
3.当期减少金额		
4.期末余额	23,998,354.79	23,998,354.79
二、累计折旧：		
1.期初余额	3,168,870.70	3,168,870.70
2.当期增加金额	3,843,541.13	3,843,541.13
(1) 计提	3,843,541.13	3,843,541.13
3.当期减少金额		
(1) 处置或出售		
(2) 更新改造转出		

项目	房屋及建筑物	合计
4.期末余额	7,012,411.83	7,012,411.83
三、减值准备		
1. 期初余额		
2.当期增加金额		
(1) 计提		
3.当期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	16,985,942.96	16,985,942.96
2.期初账面价值	10,034,757.23	10,034,757.23

13、无形资产

(1) 无形资产分类

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	222,086.18	222,086.18
2.当期增加金额		
(1)购置		
3.当期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	222,086.18	222,086.18
二、累计摊销		
1.期初余额	180,493.67	180,493.67
2.当期增加金额	11,061.96	11,061.96
(1) 计提	11,061.96	11,061.96
3.当期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	191,555.63	191,555.63
三、减值准备		

项目	软件使用权	合计
1.期初余额		
2.当期增加金额		
(1) 计提		
3.当期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	30,530.55	30,530.55
2.期初账面价值	41,592.51	41,592.51

(2) 报告期末无形资产无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修工程	2,160,450.13		480,762.62		1,679,687.51	
建筑工程	1,820,353.32	80,202.83	308,138.29		1,592,417.86	
开办费		2,079,528.12			2,079,528.12	
合计	3,980,803.45	2,159,730.95	788,900.91	-	5,351,633.49	

15、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	3,648,638.22	547,906.96	3,297,208.70	494,581.31
可抵扣亏损	24,345,894.42	3,651,884.16		
租赁事项形成	42,784.29	6,417.64		
合计	28,037,316.93	4,206,208.76	3,297,208.70	494,581.31

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
构建长期资产款	18,825,062.04	
合计	18,825,062.04	

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	
质押借款	2,000,000.00	
票据贴现	1,200,000.00	
借款利息	7,851.86	
合计	8,207,851.86	

注：关联方为公司借款提供担保详见本附注“九、（二）关联方交易”

(2) 期末不存在已到期未偿还的短期借款情况；

18、应付账款

①应付账款按账龄列示如下

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,028,100.20	1,797,873.97
1至2年	74,680.02	126,112.62
2至3年	40,910.00	42,845.84
3至4年	38,188.47	183,138.72
4年以上		2,221,992.05
合计	8,181,878.69	4,371,963.20

19、合同负债

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,862,718.33	2,640,256.94
1至2年		3,194.04
2至3年		3,610.62
合计	4,862,718.33	2,647,061.60

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,003,551.59	12,629,250.45	12,407,230.60	2,225,571.44

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划		1,027,400.48	1,019,209.44	8,191.04
合计	2,003,551.59	13,656,650.93	13,426,440.04	2,233,762.48

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,003,551.59	11,039,965.83	10,822,183.89	2,221,333.53
职工福利费		559,632.06	559,632.06	
社会保险费		392,313.85	388,075.94	4,237.91
其中：医疗保险费		381,782.48	377,793.86	3,988.62
工伤保险费		10,531.37	10,282.08	249.29
住房公积金		629,685.28	629,685.28	
职工教育经费		300.00	300.00	
残疾人就业保障金		7,353.43	7,353.43	
合计	2,003,551.59	12,629,250.45	12,407,230.60	2,225,571.44

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,008,376.14	1,000,541.28	7,834.86
失业保险费		19,024.34	18,668.16	356.18
合计		1,027,400.48	1,019,209.44	8,191.04

21、应交税费

税种	期末余额	期初余额
应交个人所得税	71,514.45	89,196.91
应交增值税	1,792,998.21	755,849.69
企业所得税	211,207.83	211,207.83
应交印花税	13,776.45	1,954.08
应交其他税费	214,181.81	31,117.62
合计	2,303,678.75	1,089,326.13

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	305,111.90	
合计	305,111.90	

(1) 其他应付款

①按账龄列示其他应付款：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	305,111.90	
合计	305,111.90	

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	811,111.11	9,216,940.19
一年内到期的应付租赁款	3,392,004.30	3,126,086.61
合计	4,203,115.41	12,343,026.80

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	602,838.98	344,118.00
已背书未到期的非6+9银行承兑	1,551,070.26	
合计	2,153,909.24	344,118.00

25、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,200,000.00	4,607,000.00
合计	9,200,000.00	4,607,000.00

(2) 期末长期借款明细情况如下：

贷款银行	贷款本金	贷款期限	贷款利率	借款类型	备注
中国银行股份有限公司佛山南海黄岐支行	10,000,000.00	2022年5月12日-2024年5月10日	4.20%	保证借款	
合计	10,000,000.00				

注：(1) 期末将一年内到期需归还的借款本金和利息调整至一年内到期的非

流动负债：

(2) 关联方为公司借款提供担保详见本附注“九、(二) 关联方交易”

26、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	15,221,178.80	7,576,035.83
合计	15,221,178.80	7,576,035.83

27、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付对价款-本金	6,183,685.52	
应付对价款-未确认融资费用	-1,683,685.52	
合计	4,500,000.00	

28、股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)			期末余额
		新增资本	其他	小计	
股份总数	50,340,000.00				50,340,000.00
合计	50,340,000.00				50,340,000.00

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	27,112,506.17		4,500,000.00	22,612,506.17
合计	27,112,506.17		4,500,000.00	22,612,506.17

30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,740,342.84	1,187,474.01		3,927,816.85
合计	2,740,342.84	1,187,474.01		3,927,816.85

31、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,894,756.84	5,796,516.31
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	-1,894,756.84	5,796,516.31

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,766,471.45	-7,691,273.15
减：提取法定盈余公积	1,187,474.01	
期末未分配利润	10,684,240.60	-1,894,756.84

（二）利润表项目

1、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,549,525.62	45,944,222.27	37,417,042.63	33,422,837.07
其他业务	4,379,493.45	1,869,336.54	1,732,743.41	3,069,968.29
合计	71,929,019.07	47,813,558.81	39,149,786.04	36,492,805.36

说明：主营业务收入是销售公司自产的锂电池隔膜；其他业务收入主要是公司销售废品收入等。

（2）主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
锂电池隔膜	67,549,525.62	45,944,222.27	37,417,042.63	33,422,837.07
合计	67,549,525.62	45,944,222.27	37,417,042.63	33,422,837.07

2、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	261,924.09	63,924.47
教育费附加	173,817.01	37,392.03
地方性其他税费	52,577.83	14,286.67
合计	488,318.93	115,603.17

3、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	1,735,272.97	1,556,697.69
差旅费	121,706.40	146,972.73

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	560,978.31	607,234.09
车辆费用	95,239.96	100,356.22
折旧费	125,132.55	114,351.34
样品费	34,147.49	44,425.78
其他费用	142,518.23	237,451.61
合计	2,814,995.91	2,807,489.46

4、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	3,342,216.29	3,834,537.09
水电费	425,664.17	295,956.50
中介服务费	522,985.24	306,474.58
办公费	142,509.24	260,032.70
其他费用	84,619.00	72,834.83
折旧摊销费	866,850.65	912,508.12
招待费	157,154.69	90,856.00
合计	5,541,999.28	5,773,199.82

5、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	2,004,620.70	1,727,611.67
原材料	577,775.95	905,351.87
技术服务费	201,270.49	154,970.19
设备折旧	100,825.18	89,588.47
能源耗用	320,353.65	243,008.88
其他	133,375.99	22,588.73
合计	3,338,221.96	3,143,119.81

6、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,179,633.37	1,266,713.21
其中：租赁负债利息支出	480,063.73	621,394.55

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	45,908.14	51,785.48
手续费	4,730.60	3,331.03
汇兑损失		59,337.30
合计	1,138,455.83	1,277,596.06

7、其他收益

项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
留工补助	43,500.00		与收益相关	43,500.00
扩岗补助	4,500.00		与收益相关	4,500.00
2022 年知识产权资助资金	1,700.00		与收益相关	1,700.00
2022 年高新技术企业研发费用后补助	20,510.00		与收益相关	20,510.00
高新区 2019 年度科技创新项目扶持资金		1,000,000.00	与收益相关	
2020 年度智能制造本质安全示范企业奖励		350,000.00	与收益相关	
2019 南海区区级高级奖励		209,000.00	与收益相关	
2019 年高新技术企业研发费用补贴		200,000.00	与收益相关	
2020 年高新技术企业研发费用补贴		64,600.00	与收益相关	
残疾人社会保险补贴		5,340.06	与收益相关	
稳岗补贴		3,536.28	与收益相关	
扶持通奖励		1,512.00	与收益相关	
合计	70,210.00	1,833,988.34	与收益相关	70,210.00

8、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售银行理财产品收益	58,565.37	238,146.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-157,390.35	
合计	-98,824.98	238,146.36

9、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		40,802.16
其他应收款坏账损失	-25,518.20	-9,575.56

应收账款坏账损失	-697,093.75	-454,738.58
合计	-722,611.95	-423,511.98

10、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货减值准备		1,403,755.21
合计		1,403,755.21

11、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损益		19,796.72
合计		19,796.72

12、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	13,043.98	4,230.02
合计	13,043.98	4,230.02

13、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,000.00	
合计	2,000.00	

14、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-3,711,627.45	307,650.18
合计	-3,711,627.45	307,650.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,053,285.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,507,992.81
子公司适用不同税率影响	611.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	103,543.27

项目	本期发生额
研发费用加计扣除的影响	-500,733.29
本期使用前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	-4,823,041.46
所得税费用	-3,711,627.45

（三）合并现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	45,908.14	51,878.28
政府补助	70,210.00	1,833,988.34
收回保证金	300,000.00	
其他	15,374.08	3,807.22
合计	431,492.22	1,889,673.84

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,654,771.92	2,954,290.96
支付保证金	800,000.00	
合计	3,454,771.92	2,954,290.96

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
应付租赁款	2,898,501.83	2,501,505.49
合计	2,898,501.83	2,501,505.49

（四）现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,764,912.85	-7,691,273.15
加：资产减值准备		-1,403,755.21
信用减值损失	722,611.95	423,511.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,337,526.99	3,640,754.56
无形资产摊销	11,061.96	30,285.23

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	3,843,541.13	3,168,870.70
长期待摊费用摊销	788,900.91	824,048.75
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)		-19,796.72
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,179,633.37	1,326,050.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-58,565.37	-238,146.36
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,711,627.45	307,650.18
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,173,837.68	-434,532.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,147,354.48	-321,257.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,017,625.74	4,743,082.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,597,743.81	4,355,493.08
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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	2,400,565.31	10,029,080.01
减: 现金的期初余额	10,029,080.01	6,877,061.99
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	-7,628,514.70	3,152,018.02

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	2,400,565.31	10,029,080.01
其中: 库存现金	88.24	2,476.41
可随时用于支付的银行存款	2,238,001.46	9,814,334.73
可随时用于支付的其他货币资金	162,475.61	212,268.87
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的转账支票		

项目	本期余额	上期余额
三、年末现金及现金等价物余额	2,400,565.31	10,029,080.01
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

（五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	2,000,000.00	抵押担保
应收账款	25,000,000.00	保证担保
合计	27,000,000.00	

六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收款项融资和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其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。

对于应收票据、应收款项融资和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他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，并对应收票据、应收款项融资和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控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银行融资的规定，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。

七、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 单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量			500,000.00	500,000.00
(一) 应收款项融资			500,000.00	500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			500,000.00	500,000.00

2、持续和非持续以第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

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

不适用

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

本公司应收款项融资的公允价值首先基于重要性判断账面价值能否代表公允价值，如果账面价值不能代表公允价值，则根据预计未来现金流量的现值进行估计，折现率为资产负债表日的市场利率。

八、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

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	
浙江盈博莱新能源有限公司	浙江省温州瓯江口产业集聚区灵昆街道灵展路 822 号第 5 幢厂房第 1-3 层	浙江省温州瓯江口产业集聚区灵昆街道灵展路 822 号第 5 幢厂房第 1-3 层	电子专用材料制造；电子专用材料销售；电子专用材料研发	66.00		设立

(二) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(三) 其他原因导致的合并范围变动

本报告期未无其他原因导致合并范围变动。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

根据《公司法》和《企业会计准则第 36 号准则—关联方披露》的相关规定，结合公司的实际情况，公司关联方如下：

1、存在控制关系的关联方

名称/姓名	与公司关系	持股比例 (%)
彭海生	控股股东及实际控制人	29.50

2、其他关联方

序号	姓名	关联关系
----	----	------

序号	姓名	关联关系
1	珠海市嘉民塑料制品有限公司	持有公司股份 5% 以上的主要股东
2	林永春	副董事长、财务总监、董事会秘书
3	何兆炽	董事、副总经理
4	冯志航	董事、副总经理、持有公司股份 5% 以上的主要股东
5	郎贇	持股 5% 以上股东
6	张要勤	监事会主席
7	黄尧明	监事
8	潘敏兴	职工代表监事
9	佛山盈嵘股权投资合伙企业（有限合伙）	持有公司股份 5% 以上的主要股东，控股股东彭海生担任执行事务合伙人
10	丁浩彬	董事
11	袁超文	实际控制人彭海生之配偶
12	唐晓玲	董事、财务负责人、董事会秘书林永春之配偶
13	朱楚雄	监事会主席张要勤之配偶

（二）关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期未发生向关联方采购和关联方向公司采购的关联交易。

（2）关联担保情况

本报告期未发生公司向关联方提供担保的情况。

（1）报告期关联方为公司提供保证担保情况：

被担保方	担保人	担保金额	保证方式	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佛山盈博莱科技股份有限公司	彭海生、袁超文	10,000,000.00	最高额保证担保	2022/4/1	2027/12/31	否
佛山盈博莱科技股份有限公司	彭海生、冯志航、何兆炽、林永春	5,000,000.00	最高额保证担保	2022/8/29	2023/8/28	否
佛山盈博莱科技股份有限公司	彭海生、袁超文	2,000,000.00	最高额保证担保	2022/6/8	2023/4/26	否
合计		17,000,000.00				

(2) 报告期关联方为公司提供质押情况：

根据增资协议及补充协议，温州市瓯江口投资管理有限公司要求本公司股东彭海生、冯志航、何兆炽、林永春分别以其持有股份 730.00 万股、100.00 万股、100.00 万股、70.00 万股为温州市瓯江口投资管理有限公司投资提供质押担保。

3、关联方资金拆借：无；**4、报告期无向关联方采购资产情况；****5、关键管理人员报酬**

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,297,047.65	2,232,123.09

6、关联方应收应付款项：无**九、承诺及或有事项****(一)重要承诺事项**

根据本公司与温州市瓯江口投资管理有限公司签订的增资协议及补充协议，本公司应向控股子公司浙江盈博莱新能源有限公司认缴出资额 8,316.00 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，实际出资额为 1,800.00 万元，温州市瓯江口投资管理有限公司认缴出资额 4,284.00 万元，实际出资额为 450.00 万元。

(二)或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司已收到佛山市盈博莱科技股份有限公司 2022 年度第四次临时股东大会审议通过的《佛山市盈博莱科技股份有限公司股票定向发行说明书》所确定的定增对象的定增款项 2,655.9999 万元。

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****①应收账款分类披露**

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,492,727.49	4.93	1,492,727.49	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,773,774.14	95.07	1,376,581.56	4.78	27,397,192.58
其中：信用风险特征组合	28,773,774.14	95.07	1,376,581.56	4.78	27,397,192.58
合计	30,266,501.63	100.00	2,869,309.05	9.48	27,397,192.58

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	573,341.33	2.79	573,341.33	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,972,155.17	97.21	1,970,056.40	9.86	18,002,098.77
其中：信用风险特征组合	19,972,155.17	97.21	1,970,056.40	9.86	18,002,098.77
合计	20,545,496.50	100.00	2,543,397.73	12.38	18,002,098.77

②期末重要单项计提坏帐准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	坏账比例(%)	账面价值	
山东嘉寓润峰新能源有限公司	345,051.68	345,051.68	100.00		经营异常
广西锂霸新能源有限公司	206,699.30	206,699.30	100.00		经营异常
合计	551,750.98	551,750.98	100.00		

③按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额	期初余额
6个月内（含6个月）	26,199,250.51	14,261,052.04
7-12个月（含12个月）	490,654.28	1,880,499.29
1-2年（含2年）	1,176,281.75	1,665,189.68
2-3年（含3年）	521,555.05	1,107,772.68
3-4年（含4年）	188,111.82	216,584.75
4年以上	197,920.73	841,056.73
合计	28,773,774.14	19,972,155.17
减：坏账准备	1,376,581.56	1,970,056.40
应收账款账面价值合计	27,397,192.58	18,002,098.77

④本报告期实际核销的应收账款 371,182.43 元。

⑤本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	期末余额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,970,056.40		593,474.84			1,376,581.56
按单项计提坏账准备	573,341.33	1,290,568.59		371,182.43		1,492,727.49
合计	2,543,397.73	1,290,568.59	593,474.84	371,182.43		2,869,309.05

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
A 客户	非关联方	6,622,499.21	6 个月内	21.88	198,674.98
B 客户	非关联方	3,343,127.08	6 个月内	11.05	100,293.81
C 客户	非关联方	3,090,475.53	6 个月内	10.21	92,714.27
D 客户	非关联方	2,769,330.45	6 个月内	9.15	83,079.91
E 客户	非关联方	2,271,901.35	6 个月内	7.50	68,157.04
合计		18,097,333.62		59.79	542,920.01

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,082,130.67	89,044.34
合计	1,082,130.67	89,044.34

(1) 其他应收款：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
6 个月以内（含 6 个月）	1,082,733.94	73,241.59
7 至 12 个月（含 12 个月）		
1 至 2 年（含 2 年）	3,000.00	20,000.00
2 至 3 年（含 3 年）	20,000.00	9,613.72
3 至 4 年	9,613.72	
4 年以上	740,000.00	740,000.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
账面余额小计	1,855,347.66	842,855.31
减：坏账准备	773,216.99	753,810.97
合计	1,082,130.67	89,044.34

①其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,000.00	13,000.00
保证金	1,260,000.00	760,000.00
借款	500,000.00	
其他	92,347.66	69,855.31
合计	1,855,347.66	842,855.31

②本期计提坏账准备情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	753,810.97			753,810.97
--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	9,792.30		9,613.72	19,406.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	763,603.27		9,613.72	773,216.99

③本期无实际核销的其他应收款情况。

④按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容	坏账准备期末余额
------	--------	------	----	----------------	-------	----------

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容	坏账准备期末余额
浙江盈博莱新能源有限公司	关联方	505,958.25	6个月以内	27.27	借款及往来	
深圳市比亚迪电池有限公司坑梓	非关联方	500,000.00	6个月以内	26.95	投标保证金	15,000.00
刘铭贤	非关联方	400,000.00	4年以上	21.56	房租保证金	400,000.00
广东电网公司佛山供电局	非关联方	240,000.00	4年以上	12.94	电费保证金	240,000.00
江苏双登富朗特新能源有限公司	非关联方	100,000.00	4年以上	5.39	房租保证金	100,000.00
合计		1,745,958.25		94.11		755,000.00

⑤本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

⑥本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦本报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,000,000.00		18,000,000.00			
合计	18,000,000.00		18,000,000.00			

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,549,525.62	45,944,222.27	37,417,042.63	33,422,837.07
其他业务	4,379,493.45	1,869,336.54	1,732,743.41	3,069,968.29
合计	71,929,019.07	47,813,558.81	39,149,786.04	36,492,805.36

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售银行理财产品收益	58,565.37	238,146.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-157,390.35	
合计	-98,824.98	238,146.36

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	70,210.00
委托他人投资或管理资产的损益	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	58,565.37
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,374.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,330.40
所得税影响额	
合计	144,480.15

(二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.23	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.06	0.27	0.27

佛山市盈博莱科技股份有限公司

二〇二三年三月十七日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

佛山市盈博莱科技股份有限公司
董事会
2023年3月17日