

证券代码：835787

证券简称：海力股份

主办券商：申万宏源承销保荐



海力股份

NEEQ:835787

浙江海力股份有限公司

ZHE JIANG HAILI CO.,LTD.



年度报告

2022

公司年度大事记

公司于 2022 年 12 月取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。

报告期内，公司加大研发力度，不断提升产品技术含量，增强企业核心竞争力。2022 年度，公司新获 1 项“支架式无塞套滚柱防盗螺母”发明专利，2 项实用新型专利，完成 3 项科技成果转化。

2022 年 9 月，公司收到中华人民共和国工业和信息化部出具的《工业和信息化部关于公布第四批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函 2022）191 号），公司被认定为国家工信部第四批专精特新“小巨人”企业，有效期三年（2022 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日）。



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	会计数据和财务指标.....	11
第四节	管理层讨论与分析.....	14
第五节	重大事件	30
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	32
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	38
第八节	行业信息	41
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	44
第十节	财务会计报告	48
第十一节	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。

公司负责人江云锋、主管会计工作负责人张焕宇及会计机构负责人（会计主管人员）徐列红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策风险	公司主要产品为输电线路铁塔紧固件，对输电线路铁塔制造行业的依赖程度较高。由于输电线路铁塔是电力工业的配套产品，输电线路铁塔制造行业发展与我国电力工业的发展和家宏观经济政策密切相关。公司受益于电网建设投资规模的扩大，具有较大的市场空间，但是如果未来国家宏观经济变化导致我国电力工业发展出现波动，国家缩减对电网建设的投资将直接影响公司的经营业绩。
行业竞争加剧的风险	国内中小型电力紧固件生产企业众多，竞争较激烈。虽然公司目前竞争优势显著，中标量居前列，拥有较高的行业地位，但由于公司所处行业的进入门槛相对较低，同时由于近年国家加大电网及特高压建设的投入，将吸引越来越多的企业进入本

	<p>行业,将引发行业竞争进一步加剧,行业的利润空间受到挤压,对公司生产经营带来不利影响。因此,公司如不能持续技术、工艺方法改进及新产品研发,保证产品质量,提高生产效率,管理创新,巩固发展自己的市场地位,那么面对日益激烈的市场竞争,公司可能会面临因失去原有的优势导致营业收入和利润下降的风险。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司产品的主要原材料为钢材和锌锭,原材料价格是影响公司产品毛利水平的重要因素。公司目前整体规模较小,对原材料供应商的议价能力较弱。公司虽然通过关注原材料价格波动情况进行适当备货以及与部分客户约定了调价机制等措施来应对原材料的价格波动,但上述措施仍可能无法完全消化原材料价格大幅上涨所带来风险。未来若原材料价格大幅上涨,仍可能出现公司产品生产成本大幅上升和毛利率下降的风险。</p>
大客户集中风险	<p>报告期内,公司对前五大客户的销售金额占当期营业收入的比例较高,主要是由公司品牌影响力、业务性质、所处发展阶段及客户战略选择决定,同时与输电线路铁塔行业的竞争格局相关联,具有一定的必然性,公司作为其长期供应商,相对稳定的产品销售量,也为公司持续发展打下良好基础。但如果今后主要客户发生流失或需求出现较大幅度下降,仍将对公司经营业绩产生不利影响。</p>
应收账款坏账风险	<p>报告期末公司应收账款净额占总资产的比重较高,尽管公司的客户主要为国内信用良好的电力行业企业,发生坏账的可能性较低,但随着公司业务规模的扩张,市场竞争日益激烈,公司的客户将日益多元化,未来公司的应收账款余额可能进一步增长,若因应收账款催收不力或客户自身财务状况恶化导致款项不能按时收回,则会给公司带来坏账的风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>报告期末,江海林直接持有公司 19,498,000 股股份,占比 29.1886%;江云锋直接持有公司 24,652,000 股股份,占比 36.0942%;江云锋通过海力控股间接控制公司 13,450,000 股股份,占比 20.1347%;二人通过益中投资间接控制公司 300,000 股股份,占比 0.4491%;江海林、江云锋二人合计控制公司</p>

	<p>86.6766%股份，为公司实际控制人。江海林和江云锋可能通过行使投票权或任何其他方式对本公司经营决策、人事等方面进行控制，并有可能发生利用控制权作出对自己有利，但有损其他股东或本公司利益的行为。因此，本公司存在不当控制风险。</p>
<p>公司房屋建筑物及土地使用抵押风险</p>	<p>公司房屋建筑物及土地使用权已进行抵押，如果今后公司经营不善，会导致公司的房屋建筑物及土地使用权无法变现。另外，公司抵押房屋建筑物及土地使用权期间，短期内存在土地价格波动较大的风险，如土地价值下降，会对公司的融资产生一定风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、海力股份	指	浙江海力股份有限公司
报告期、本期、本年度	指	2022 年度，即由 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
海力控股	指	浙江海力控股有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
律师事务所、律所	指	浙江天册律师事务所
中汇、会计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
紧固件	指	作紧固连接用且应用极为广泛的一类机械零件。紧固件，使用行业广泛，包括能源、电子、电器、机械、化工、冶金、模具、液压等等行业，在各种机械、设备、车辆、船舶、铁路、桥梁、建筑、结构、工具、仪器、化工、仪表和用品等上面，都可以看到各式各样的紧固件，是应用最广泛的机械基础件。它的特点是品种规格繁多，性能用途各异，而且标准化、系列化、通用化的程度也极高。
螺栓	指	机械零件，配用螺母的圆柱形带螺纹的紧固件。
电力线路紧固件	指	又称“输电线路紧固件”，被广泛用于高压、超高压、特高压等各种电压等级的输变电线路铁塔、变电站构架等的紧固连接。
通信塔紧固件	指	被广泛用于各广播、通信铁塔及桅杆产品的紧固连接。
高强度紧固件	指	8.8 级、9.8 级、10.9 级、12.9 级紧固件,特点是有较高的硬度,抗拉性能好,受力性能好、连接刚度高、抗震性能好,用于钢结构、桥梁、石化、风电等行业的紧固连接。
螺栓性能等级	指	钢结构连接用螺栓性能等级，分 3.6、4.6、4.8、5.6、5.8、6.8、8.8、9.8、10.9、12.9 等 10 余个等级；螺栓性能等级

		标号有两部分数字组成，分别表示螺栓材料的公称抗拉强度值和屈服比值，例如性能等级 8.8 级高强度螺栓，其材料经过热处理后，能达到：1、螺栓材质公称抗拉强度达 800MPa 级；2、螺栓材质的屈服比值为 0.8；3、螺栓材质的公称屈服强度达 $800 \times 0.8 = 640$ MPa 级
冷锻	指	利用金属在外力作用下所产生的塑性变形，并借助于模具，使金属体积作重新分布及转移，从而形成所需要的零件或毛坯的加工方法。
热锻	指	通过加热以提高金属塑性、降低变形抗力、使之易于流动成形并获得良好的锻后组织。
热处理	指	热处理是将金属材料放在一定的介质内加热、保温、冷却，通过改变材料表面或内部的晶相组织结构，来改变其性能的一种金属热加工工艺。
表面处理	指	表面处理是在基体材料表面上人工形成一层与基体的机械、物理和化学性能不同的表层的工艺方法。
铁塔公司	指	以生产、销售输电线路铁塔为主要业务的公司，公司下游客户的泛称。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江海力股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Haili Co.,Ltd
证券简称	海力股份
证券代码	835787
法定代表人	江云锋

二、 联系方式

董事会秘书姓名	曹银霞
联系地址	浙江省衢州市衢江区海力大道1号
电话	0570-3832086
传真	0570-3832088
电子邮箱	securities@zjhaili.com
公司网址	www.zjhaili.com
办公地址	浙江省衢州市衢江区海力大道1号
邮政编码	324022
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	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	2000年10月12日
挂牌时间	2016年2月3日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-通用零售部件制造业（C348）-紧固件制造（C3482）
主要产品与服务项目	电力线路紧固件、风电紧固件、通信紧固件、铁路紧固件、防盗紧固件、铁件、钢件、不锈钢件等的生产、销售与研发。
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）	66,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为江云锋
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为江云锋、江海林，一致行动人为江云锋、江海林、浙江海力控股有限公司、衢州益中投资管理合伙企业（有限合伙）、胡水泉、江海木

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	91330800725119949E	否
注册地址	浙江省衢州市衢江区海力大道1号	否
注册资本	66,800,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号11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）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙玉霞 3年	孙业亮 5年	年	年
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	324,207,365.60	326,050,856.02	-0.57%
毛利率%	14.83%	12.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,565,218.07	7,054,730.35	134.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,712,173.88	6,881,887.04	55.66%
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）	8.03%	3.59%	-
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）	5.20%	3.50%	-
基本每股收益	0.25	0.11	127.27%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	388,398,663.48	405,410,566.05	-4.20%
负债总计	185,081,557.60	205,298,678.24	-9.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	203,317,105.88	200,111,887.81	1.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.04	3.00	1.60%
资产负债率%（母公司）	47.65%	50.64%	-
资产负债率%（合并）	47.65%	50.64%	-
流动比率	1.66	1.64	-
利息保障倍数	3.54	2.19	-

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	44,866,889.15	-17,363,532.00	-358.40%
应收账款周转率	2.47	2.72	-
存货周转率	3.42	3.80	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.20%	8.18%	-
营业收入增长率%	-0.57%	11.45%	-
净利润增长率%	134.81%	-80.06%	-

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	66,800,000	66,800,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-8,087.33
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	2,657,767.00
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)	2,813,902.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,371.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,039,706.59
非经常性损益合计	6,416,916.64
所得税影响数	563,872.45
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	5,853,044.19

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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 请填写具体原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司是一家主要从事输电线路铁塔紧固件研发、生产和销售的高新技术企业，通过自主研发创新及生产销售服务经验的积累，在品牌知名度、产品类别齐全度、销售市场覆盖率、研发能力、技术水平等方面居于电力紧固件行业发展前列。

公司配备先进的紧固件自动化生产线、高强度热处理自动生产线、热浸镀锌自动生产线等生产紧固件所需的专用设备和检测设备，通过 ISO9001、ISO14001、OHSAS18001 管理体系认证、CE 认证及浙江制造认证等。目前公司有效专利三十余项，领衔或参与起草了三十多项国家标准及行业标准，并积极与高校、科研院所合作，建有省级紧固件及智能技术研究院、省级高新技术企业研发中心、博士工作站等，2022 年公司被工业和信息化部评定为国家级专精特新“小巨人”企业。

公司主要采用“以销定产”模式进行生产，并根据销售经验和市场判断进行常规生产备货，通过“直销”的方式进行销售。公司主要客户为国家电网、南方电网公司及其下属送变电铁塔公司，中国电气装备集团下属企业宏盛华源铁塔集团股份有限公司、中国电力建设集团有限公司下属企业以及部分大型民营铁塔公司等拥有特高压资质的公司。公司通过国家电网和南方电网（招投标管理中心）电子商务平台上发布的工程招投标信息来掌握新建项目信息及各铁塔公司的工程中标信息来预判紧固件的需求量。电网公司每年会组织集中规模招标采购，还会有若干次的小规模集中招标。铁塔公司从合格的供应商中通过公开框架招标、单个工程招标、竞争性谈判、询价、协商谈判等形式确定紧固件供应商，公司根据实时原材料采购成本和项目所在地运输物流的成本，综合考虑其市场价格变动趋势测算产品生产成本，再加上一定的利润率确定投标价格或报价。中标/谈判成功后由销售人员与客户衔接签订购销合同，公司按合同要求组织生产，按客户要求时间发运，并派专职售后人员进行现场服务。公司产品不需要提供安装服务，售后服务人员主要负责产品的交接和验收工作；公司根据合同约定将产品交付给客户或客户指定的施工现场，客户或施工方会根据需要对产品进行抽查验收，合同交货完毕，客户对合同结算单进行确认后，公司开具全额增值税发票，按总开票金额确认收入。

公司销售部负责对外营销工作，负责市场与业务的拓展及售后服务。销售部每季度会对客户的经营情况进行数据分析和预判，把客户分为“需去争取的”、“需进行培养的”和“需进行维系的”三个不同的类别，以便有针对性地进行市场营销活动提供差异化的产品及服务。目前公司销售网络已遍及全国 29 个省、市、自治区，产品广泛用于特高压建设等一批国家重点工程；紧跟国家一带一路的发展，配套出口波兰、埃及、安哥拉、缅甸、老挝、菲律宾、马来西亚、洪都拉斯等十多个国家。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、公司于 2022 年 9 月被工业和信息化部评定为国家级专精特新“小巨人”企业（有效期 2022 年-2025 年）。</p> <p>2、公司于 2022 年 12 月取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。</p> <p>3、公司取得浙江省科学技术厅颁发的浙江省科技型中小企业证书，证书编号：20033308003046。</p>

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

1、报告期内，公司实现营业收入 324,207,365.60 元，比去年同期下降 0.57%；其中主营业务收入 303,470,954.37 元，比去年同期下降 0.25%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 16,565,218.07 元，比去年同期上张 134.81%。主要原因在于：一是原材料钢材、锌锭在历经两年多时间的快速拉升后趋于平缓，整体价格较为稳定，而且公司与主要供应商签订框架供货协议，提前锁定原材料价格，降低原材料价格波动对业绩的影响；二是行业整体缓慢回暖，行业利润率呈现修复趋势。三是公司加快推进信息化和工业化两化融合，发展智能制造，年产 2.2 万吨新基建用（特高压及轨道交通）特殊紧固件

智能化技改扩建项目通过验收，企业发展后劲增强。

2、在技术研发方面：公司以市场需求为导向，考虑行业发展趋势，系统规划研发项目，不断加强技术创新以及产品开发的能力。报告期内，公司获得 1 项国家发明专利，2 项实用新型专利，完成 3 项科技成果转换，被工业和信息化部评定为国家级专精特新“小巨人”企业。

3、在业务拓展方面：一方面继续加深与国家电网、南方电网各下属铁塔公司及著名上市民营企业的战略合作，公司核心业务及客户份额仍保持稳定增长；另一方面，强化风电叶片螺栓、塔筒螺栓、机舱螺栓等产品的市场开拓，已与部分风机厂家建立了合作关系，加快了产品多元化及客户多元化进程。

4、在内部治理机制方面：规范公司的各种经营行为，加强考核和激励体系的建设，核心技术、销售人员队伍稳定发展，经营管理效率和效果显著提高。

综合判断，公司具备持续经营、营销拓展、业绩提升的基础与能力。

(二) 行业情况

紧固件是紧固两个或两个以上零件(或构件)紧固连接成为一件整体时所采用的一类机械零件的总称，按照产品形态划分，紧固件包括螺栓、螺柱、螺钉、螺母、自攻螺钉、木螺钉、挡圈、垫圈、销、铆钉、组合件和连接副、焊钉等十二大类，是应用极为广泛的一类机械零件。紧固件是一种通用基础件，行业产业链上游为钢铁、铜、铝、锌等原材料供应商。下游端广泛应用于汽车、铁路、机械、电力、电子电器等产业。

随着我国机械工业、汽车工业等行业的飞速发展，带动了紧固件的需求及生产，我国紧固件行业规模持续扩张。根据中国机械通用零部件工业协会公布的数据，2014-2019 年，我国紧固件行业产量持续上升，2020 年受新冠疫情影响小幅下降，2021 年紧固件产量回升至约 876 万吨。从产量上来看，我国已经成为全球第一大紧固件生产国。但是我国紧固件制造行业起步较晚，核心技术相对薄弱，主要表现在核心技术创新能力不足，原创性技术产品不多，研发周期长而且效率低，虽然国内企业在消化、吸收国外先进技术方面取得了明显成绩，但整体而言国内企业的自主创新和研发能力与国外企业相比仍有不小差距。另外长期以来的低水平重复建设形成的结构性不合理，导致目前我国的紧固件生产呈现结构性过剩，一方面普通紧固件市场饱和、产品积压、生产能力过剩，造成低层次重复建设，同质化恶性竞争。另一方面应用于汽车、基础设施、航空航天、工程机械等行业的高强度紧固件较为紧缺，大多数国内企业研发能力弱，工艺装备水平低。从紧固件行业现状来看，企业转型升级，提高创新与技术水平、智能化、绿色生产是行业发展的必然趋势，我国紧固件行业需尽快调整产业结构，向整体高端化方向发展，顺应市场需求。

近年来，紧固件行业正按照国家宏观调控的预期目标趋于稳健。“十四五”期间是我国制造业转型升级，从“制造大国”走向“制造强国”的关键时期。随着行业技术水平积累、设备不断投入，部分细分领域出现了具有一定规模优势，且产品技术水平、客户口碑良好的紧固件企业。

公司产品定位于输电线路紧固件，具有自主知识产权，自营进出口贸易。经过多年的发展，公司在输电线路紧固件生产、研发等领域都积累了丰富的经验。随着市场对紧固件性能要求越来越高，公司在高强度紧固件、防盗紧固件等系列产品上均有较大突破，产品质量较同行业具有明显的竞争优势，行业地位得到进一步巩固和提升，这些为公司发展带来巨大潜在市场，将对公司未来经营业绩和盈利能力将产生积极影响。

(三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	23,526,484.75	6.06%	9,285,247.22	2.29%	153.37%
应收票据	12,251,840.98	3.15%	40,952,391.51	10.10%	-70.08%
应收账款	113,892,101.05	29.32%	131,184,687.14	32.36%	-13.18%
存货	75,008,065.37	19.31%	85,943,782.06	21.20%	-12.72%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	105,903,288.86	27.27%	96,721,611.45	23.86%	9.49%
在建工程	1,311,858.37	0.34%	2,089,734.47	0.52%	-37.22%
无形资产					
商誉					
短期借款	85,354,908.67	21.98%	112,359,194.78	27.71%	-24.03%
长期借款					
应收款项融资	41,606,747.79	10.71%	23,283,380.53	5.74%	78.70%
预付账款	1,300,094.38	0.33%	2,813,288.10	0.69%	-53.79%
其他应收款	1,050,909.60	0.27%	1,656,906.80	0.41%	-36.57%
其他流动资产	605,615.79	0.16%	1,526,546.96	0.38%	-60.33%
递延所得税资产	6,390,465.58	1.65%	1,849,942.48	0.46%	245.44%
其他非流动资产	485,314.87	0.12%	2,540,903.79	0.63%	-80.90%
应付账款	42,608,488.25	10.97%	56,788,253.81	14.01%	-24.97%
合同负债	31,258.88	0.01%	389,533.44	0.10%	-91.98%
应交税费	3,855,581.50	0.99%	1,381,930.41	0.34%	179.00%
一年内到期的非流动	22,053,822.09	5.68%			100.00%

负债					
递延收益	4,429,465.76	1.14%	2,555,059.16	0.63%	73.36%
递延所得税负债	2,656,716.14	0.68%			100.00%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末余额较上年期末增加153.37%，主要原因本期加大贷款回款力度回款增加。
- 2、应收票据期末余额较上年期末减少70.08%，主要原因本期以票据进行结算收到的票据中低资信的票据较上年减少，上年末持有的票据到期收回终止计量而减少。
- 3、应收款项融资期末余额较上年期末增加78.70%，主要原因本期以票据进行结算收到的票据中信用等级高的银行承兑占比较高。
- 4、预付账款期末余额较上年期末减少53.79%，主要原因本期为优化库存，期末加快采购结算。
- 5、其他应收款期末余额较上年期末减少36.57%，主要原因本期各类保证金减少。
- 6、其他流动资产期末余额较上年期末减少60.33%，主要原因本期各类采购结算加快，在期末结待抵扣进项税减少。
- 7、在建工程期末余额较上年期末减少37.22%，主要原因期末未完工固定资产投资项目减少。
- 8、递延所得税资产期末余额较上年期末增245.44%，主要原因本年度公司根据国税总局有关政策固定资产投资加计扣除所产生亏损形成的未抵扣亏损增加。
- 9、合同负债期末余额较上年期末减少91.98%，主要原因期末加快对预收客户订单交货结算。
- 10、应交税费期末余额较上年期末增加179.00%，主要原因本年度内申请税款延期缴纳，至期末仍有部分在税款缴款展期内。
- 11、一年内到期的非流动负债较上年期末增加100%，主要原因为部分将于一年内到期的长期借款重分类至该项目列示。
- 12、递延收益期末余额较上年期末增加73.36%，主要原因本期收到与资产相关的政府补助。
- 13、递延所得税负债余额较上年期末增100%，主要原因本年度公司根据国税总局相关政策对符合政策的固定资产加速折旧而产生的递延税款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	324,207,365.60	-	326,050,856.02	-	-0.57%
营业成本	276,119,016.61	85.17%	284,641,724.66	87.30%	-2.99%

毛利率	14.83%	-	12.70%	-	-
销售费用	3,817,293.93	1.18%	4,418,278.79	1.36%	-13.60%
管理费用	10,168,887.31	3.14%	11,913,311.02	3.65%	-14.64%
研发费用	11,920,739.37	3.68%	11,520,836.56	3.53%	3.47%
财务费用	5,787,924.18	1.79%	5,571,804.92	1.71%	3.88%
信用减值损失	-867,322.35	-0.27%	-2,054,654.98	-0.63%	-57.79%
资产减值损失	-395,750.26	-0.12%	-	-	100.00%
其他收益	2,819,097.16	0.87%	1,675,089.28	0.51%	68.30%
投资收益	-1,831,299.81	-0.56%	-	-	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	16,814.16	0.01%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	14,775,870.12	4.56%	7,044,885.18	2.16%	109.74%
营业外收入	13,628.32		1.35	-	1,009,405.19%
营业外支出	108,087.33	0.03%	381,043.12	0.12%	-71.63%
净利润	16,565,218.07	5.11%	7,054,730.35	2.16%	134.80%

项目重大变动原因:

1、本期营业收入较上年同期减少0.57%，本期营业成本较上年同期减少2.99%，本期毛利率为14.83%，较上年同期提高2.13个百分点，主要原因：本期总体销量同比有所减少，而销售价格因受上年主要原材料价格上涨带动有所上涨，而销售成本受本期下半年主要材料价格回落增速趋缓，带动毛利率提升。

2、本期销售费用较上年同期减少13.60%，主要本期受疫情影响，减少业务人员外出及客户到访产生的差旅招待等费用。

3、本期管理费用较上年同期减少14.64%，主要因上期公司申请发行股票并在北交所挂牌相关工作终止产生相关费用，本期未产生。

4、本期研发费用较上年同期增加3.47%，主要原因公司为拓展产品新领域及新材料在公司生产中的使用，本期研发项目数量有所增加。

5、本期财务费用较上年同期增加3.88%，主要原因本期内因经营需要进行银行短期融资而增加相应融资费用。

6、本期信用减值损失较上期减少57.79%，主要原因本期持有未到期应收票据较年初大幅减少，转回已计提减值准备而产生。

7、本期资产减值损失较上年同期增加100%，主要原因本期涉入的风电产品尚处于开发及生产工艺成熟阶段成本较高，期末部分该类存货存在成本倒挂，为准确反映公司相关资产质量，对该部分产品计提减值。

8、本期其他收益较上年同期增加68.30%，主要原因为本期收到的计入本期的各类政府补助增加。

9、本期投资收益较上年同期减少100%，主要原因为更准确反映本期终止确认的银行承兑贴现，将相关贴现利息列入该项目披露，上年列入财务费用。

10、本期资产处置收益较上年同期减少100%，主要原因为本期未发生固定资产处置。

11、本期营业利润较上年同期增加109.74%，主要原因：一是本期销售价格涨速略高于成本的涨速，带动毛利率回升，带动本期营业利润较上年同期增加98.13%；二是本期收到的政府补助较上年同期增加16.24%。

12、本期营业外收入较上年同期增加1009405.19%，主要原因上年同期基数低，本期因处置报废资产有收益产生。

13、本期营业外支出较上年同期减少71.63%，主要原因上年同期报废处置不适合公司生产需要的资产产生的损失较多，本期减少。

14、本期净利润较上年同期增加134.81%，主要原因一是营业利润较上年同期增加109.74%，二是本期所得税费用因税收优惠产生递延影响。

(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	303,470,954.37	304,244,730.98	-0.25%
其他业务收入	20,736,411.23	21,806,125.04	-4.91%
主营业务成本	255,443,719.71	263,765,117.46	-3.15%
其他业务成本	20,675,296.90	20,876,607.20	-0.96%

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
普通螺栓紧固件	132,655,193.86	113,255,314.20	14.62%	-3.12%	-6.96%	3.53%
防盗螺栓紧固件	44,729,613.46	35,863,172.51	19.82%	-4.58%	-6.11%	1.31%
高强度螺栓紧固件	67,135,379.59	53,707,072.63	20.00%	-4.90%	-8.31%	2.97%
高强度防盗螺栓紧固件	20,345,690.54	16,045,869.29	21.13%	8.52%	11.65%	-2.20%
扣紧母紧固件	5,088,302.14	2,713,958.45	46.66%	7.00%	-3.19%	5.61%

垫片	19,268,790.83	18,263,338.12	5.22%	4.67%	-8.15%	13.23%
管片紧固件	5,723,130.00	6,645,561.43	-16.12%	-22.88%	-13.46%	-12.64%
风电紧固件	8,524,853.95	8,949,433.07	-4.98%	1,570.64%	1,623.86%	-3.24%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无

(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	山东电工电气集团有限公司	170,457,295.89	52.58%	否
2	中国电力建设集团有限公司	20,413,106.87	6.3%	否
3	泰昌集团有限公司	14,874,958.00	4.59%	否
4	常熟风范电力设备股份有限公司	14,009,618.62	4.32%	否
5	青岛强力钢结构有限公司	12,763,213.36	3.94%	否
合计		232,518,192.74	71.72%	-

(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	浙商中拓集团(浙江)新材料科技有限公司	86,962,446.38	30.55%	否
2	杭州金马特钢供应链有限公司	46,381,538.26	16.29%	否
3	上海苏玉金属材料有限公司	35,743,211.64	12.56%	否
4	衢州光明电力投资集团有限公司	15,974,820.00	5.61%	否
5	衢州坤驰物流有限公司	8,089,790.00	2.84%	否
合计		193,151,806.28	67.85%	-

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	44,866,889.15	-17,363,532.00	-358.40%
投资活动产生的现金流量净额	-19,249,124.49	-28,958,838.33	-33.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,805,869.76	31,368,176.79	-134.45%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期变动-358.40%，主要原因本期销售商品收到的现

金增加。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期变动-33.53%，主要原因本期固定资产投资减少。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期变动-134.45%，主要原因本期按每股 0.20 元派息进行股利分配。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资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

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,920,739.37	11,520,836.56
研发支出占营业收入的比例	3.68%	3.53%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	29	32
研发人员总计	30	33
研发人员占员工总量的比例	10.17%	11.96%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	30	34
公司拥有的发明专利数量	6	5

研发项目情况:

报告期内,公司持续加大研发投入,研发费用为 1192 万元,占营业收入的比例为 3.68%。

报告期内,公司已建立了较为完善的研究创新机制,项目研发主要包括项目调研策划、审核立项、组织实施、项目验收等阶段。主要开展的研发项目有:分体式防松防盗螺母研发、风电用高强度 MJ 螺纹螺栓研发、达克罗浸涂无积液项目、螺旋圈防坠脚钉研发、环形圆防坠脚钉研发、12.9 级风电紧固件项目等。上述研发项目主要用于工艺改进、技术储备和提升公司核心竞争力,为公司快速高质量发展打下基础。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
应收账款坏账准备	<p>截至 2022 年 12 月 31 日海力股份应收账款账面余额 123,460,153.01 元,坏账准备金额 9,568,051.96 元,账面价值 113,892,101.05 元,占海力股份 2022 年 12 月 31 日资产总额的 29.32%。</p> <p>海力股份通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定</p>	<p>(1)了解、评估和测试管理层与应收账款可回收性评估相关的内部控制;</p> <p>(2)对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款,复核管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性,包括对迁徙率、历史损失率的重新计算,参考历史审计经验及</p>

	<p>预期信用损失率时，海力股份使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，海力股份考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。由于在确定预期信用损失时涉及海力股份管理层（以下简称管理层）运用重大会计估计和判断，因此，我们将应收账款坏账准备认定为关键审计事项。</p>	<p>前瞻性信息，对预期损失率的合理性进行评估，并选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性；于期末有客观证据表明发生了减值的单项应收账款关注诉讼进展，并单项计提坏账。</p> <p>(3)选取样本检查期后回款情况；对主要客户变动情况进行分析，评价其变动合理性。</p>
<p>收入确认</p>	<p>2022年1-12月海力股份主营业务营业收入为303,470,954.37元，占营业收入的93.60%。</p> <p>如财务报表附注三(二十三)所述，海力股份根据合同约定将产品交付给客户或客户指定的施工现场，客户或施工方会根据需要对产品进行抽查验收，在由客户供应部门对结算单进行确认后，公司开具销售发票并向客户进行结算，同时确定收入。</p> <p>海力股份根据客户对结算单进行确认来判断商品控制权是否转移，导致客户领用接收产品的时点和销售确认时点可能存在时间性差异，进而可能存在销售收入未在恰当期间确</p>	<p>(1)了解与评价管理层与收入相关的关键内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；</p> <p>(2)抽取样本审阅销售合同或订单，了解和评估收入确认政策是否符合企业会计准则的有关规定；</p> <p>(3)对收入及毛利情况执行分析程序，判断收入与毛利变动的合理性；</p> <p>(4)抽取收入确认的会计记录，与相关的销售订单、发货单、结算单等进行检查核对；以及抽取与销售相关的订单、发货单、结算单等与账面确认的收入进行核对，从而检查收入确认的完整性；</p>

	<p>认的风险。由于收入是海力股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认列为关键审计事项。</p>	<p>(5)抽取资产负债表日前后确认的销售收入进行测试，核对至订单、发货单、结算单；以及抽取资产负债表日前后的订单、发货单、结算单核对至资产负债表日前后确认的销售收入，从而评估销售收入是否被确认在恰当的会计期间；</p> <p>(6)抽取重要客户实施函证程序确认相关的销售收入金额和应收账款余额。</p>
--	--	--

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

<p>财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”)，本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。</p> <p>财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。</p> <p>上述会计政策变更对公司科目无影响。</p>
--

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司作为一家公众公司，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担和履行社会责任。报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，诚心对待客户和供应商，将社会责任融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和光彩事业。

三、持续经营评价

公司自成立以来，坚持依法合规、规范管理，主营业务突出，财务状况良好、治理结构完善，职能部门和岗位设置满足当前经营要求；公司致力于在资本市场长期发展，建立了完善的法人治理机构，内部控制制度能被有效执行。公司在业务、资产、机构、人员、财务方面均按《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与实际控制人及实际控制人控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司高层对公司未来的发展已经形成了清晰的战略目标和发展规划，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

综上所述，公司持续经营能力良好，本年度内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、政策风险

目前公司主要产品为输电线路铁塔紧固件，对输电线路铁塔制造行业的依赖程度较高。由于输电线路铁塔是电力工业的配套产品，输电线路铁塔制造行业发展与我国电力工业的发展和宏观经济政策密切相关。公司受益于电网建设投资规模的扩大，具有较大的市场空间，但是如果未来国家宏观经济变化导致我国电力工业发展出现波动，国家缩减对电网建设的投资将直接影响公司的经营业绩。

应对策略：公司一方面将凭借已积累的丰富的紧固件生产和研发经验，充分发挥产品结构灵活的优势，保持电力行业中的技术领先地位；另一方面积极开拓新行业、新市场，加紧研发新产品以及对原有产品进行功能升级，加大对产品、工艺的研发投入，对关键技术及前沿应用进行持续的研

发和技术储备，提高自身多方面的综合竞争优势，以确保未来在市场竞争中保持有利的地位。

2、行业竞争加剧的风险

国内中小型电力紧固件生产企业众多，竞争较激烈。虽然公司目前竞争优势显著，中标量居前列，拥有较高的行业地位，但由于公司所处行业的进入门槛相对较低，同时由于近年国家加大电网及特高压建设的投入，将吸引越来越多的企业进入本行业，将引发行业竞争进一步加剧，行业的利润空间受到挤压，对公司生产经营带来不利影响。因此，公司如不能持续技术、工艺方法改进及新产品研发，保证产品质量，提高生产效率，管理创新，巩固发展自己的市场地位，那么面对日益激烈的市场竞争，公司可能会面临因失去原有的优势导致营业收入和利润下降的风险。

应对策略：公司将利用自身的产业基础优势，继续提供稳定高品质产品给现有大客户，增加产品粘性；将不断通过技术研发，开发高附加值的产品，满足客户需求；同时公司管理层将积极优化管理体系，加强质量管理、绩效管理、人力资源管理和预算管理，努力培养一支高素质的管理层队伍，最大限度地降低因组织机构和公司管理不完善而导致的经营风险。

3、原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料为钢材和锌锭，原材料价格是影响公司产品毛利水平的重要因素。公司目前整体规模较小，对原材料供应商的议价能力较弱。公司虽然通过关注原材料价格波动情况进行适当备货以及与部分客户约定了调价机制等措施来应对原材料的价格波动，但上述措施仍可能无法完全消化原材料价格大幅上涨所带来风险。未来若原材料价格大幅上涨，仍可能出现公司产品生产成本大幅上升和毛利率下降的风险。

应对策略：（1）及时了解和更新材料价格信息，每次参加报价、谈判前要确定原材料最新的市场价格，确保投标定价的准确性，充分了解拟签订合同时与施工时原材料价格的实际变化情况。

（2）综合评估合同执行时间长短与原材料价格波动风险的相关性，谨慎承接施工周期长的项目。对于施工周期长的重大工程项目，公司在签订合同后，时刻关注原材料波动情况，必要时根据项目的预计供货量在价格适当时提前备货。

（3）在日常经营过程中，结合市场需求信息及对未来原材料价格市场的预测，与主要供应商签订框架供货协议，提前锁定原材料价格，降低原材料价格波动对业绩的影响。

（4）加强与客户沟通，争取在销售合同中约定合理的调价机制。

（5）加大研发投入，提高产品类型的多元化，增加高附加值产品的开发，提高产品的附加值和毛利率。

4、大客户集中风险

报告期内，公司对前五大客户的销售金额占当期营业收入的比例较高，主要是由公司品牌影响力、业务性质、所处发展阶段及客户战略选择决定，同时与输电线路铁塔行业的竞争格局相关联，

具有一定的必然性，公司作为其长期供应商，相对稳定的产品销售量，也为公司持续发展打下良好基础。但如果今后主要客户发生流失或需求出现较大幅度下降，仍将对公司经营业绩产生不利影响。

应对策略：以大客户直销为主，做好市场驱动，通过多渠道发展新客户。产品多元化，大力发展多领域紧固件产品，实现主营业务跨越性发展。

5、应收账款坏账风险

报告期期末公司应收账款净额占总资产的比重较高，尽管公司的客户主要为国内信用良好的电力行业企业，发生坏账的可能性较低，但随着公司业务规模的扩张，市场竞争日益激烈，公司的客户将日益多元化，未来公司的应收账款余额可能进一步增长，若因应收账款催收不力或客户自身财务状况恶化导致款项不能按时收回，则会给公司带来坏账的风险。

应对策略：公司将继续加大应收账款回收力度，严格按照约定的信用政策进行收款；同时公司每年对重大客户的财务状况及资金状况都会进行持续的了解与分析，通过对客户财务状况、资金状况及市场前景进行评估以此来规避坏账风险。

6、实际控制人不当控制的风险

报告期末，江海林直接持有公司 19,498,000 股股份，占比 29.1886%；江云锋直接持有公司 24,652,000 股股份，占比 36.0942%；江云锋通过海力控股间接控制公司 13,450,000 股股份，占比 20.1347%；二人通过益中投资间接控制公司 300,000 股股份，占比 0.4491%；江海林、江云锋二人合计控制公司 86.6766%股份，为公司实际控制人。江海林和江云锋可能通过行使投票权或任何其他方式对本公司经营决策、人事等方面进行控制，并有可能发生利用控制权作出对自己有利，但有损其他股东或本公司利益的行为。因此，本公司存在不当控制风险。

应对策略：公司在法人治理结构、重大投资与经营决策、关联交易决策机制、内部控制等方面都制订了行之有效的管理制度，完善了公司内部控制机制。公司将通过加强培训不断增强控股股东、管理层规范意识，促使控股股东、实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

7、公司房屋建筑物及土地使用抵押风险

公司房屋建筑物及土地使用权已进行抵押，如果今后公司经营不善，会导致公司的房屋建筑物及土地使用权无法变现。另外，公司抵押房屋建筑物及土地使用权期间，短期内存在土地价格波动较大的风险，如土地价值下降，会对公司的融资产生一定风险。

应对策略：公司将进一步加大应收款回笼，盘活现有资金，提高公司经营业绩，降低银行融资额度。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(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	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 诉讼、仲裁事项

1.报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	7,644,228.84		7,644,228.84	3.76%

1、安徽汀阳电力设备有限公司与本公司买卖合同纠纷一案，衢州市衢江区人民法院于2022年5月23日衢州市衢江区人民法院作出（2022）浙0803民初1521号民事调解书，经法院主持调解结案。

2、中铁隧道局集团有限公司路桥工程分公司、中铁隧道局集团有限公司与本公司买卖合同纠纷一案，天津天路运输法院于2022年7月25日作出（2022）津8601民初10105号民事调解书，经法院主持调解结案。

3、中铁二局集团有限公司与本公司买卖合同纠纷一案，四川省成都市金牛区人民法院于2022年8月15日作出（2022）川0106民初15303号民事调解书，经法院主持调解结案。

4、中铁上海工程局集团有限公司城市轨道交通分公司、中铁上海工程局集团有限公司与本公司买卖合同纠纷一案，上海市宝山区人民法院于2022年10月27日作出（2022年沪0113民初21141号民事调解书，经法院主持调解结案。

上述诉讼均未触及重大诉讼标准，因此无需以临时公告形式披露。

2.以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(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	150,000,000.00	123,350,000.00
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：

根据经营活动的需要，公司在2022年度继续向各大银行新增不超过15,000万元信贷融资，如有必要，可由公司资产为该等借款融资提供相应担保，同时关联方浙江海力控股有限公司、江海林、江云锋为上述融资提供无偿连带担保。2022年4月15日公司第三届董事会第五次会议审议通过《关于2022年度公司债权融资计划的议案》。表决结果：同意7票、反对0票、弃权0票。

关联方为支持公司的良性发展，无偿为公司提供连带担保，属公司当方受益的行为，根据治理规则及章程规定未按关联交易进行披露。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月15日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

其他股东	2015年10月15日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015年10月15日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月15日		挂牌	其他承诺（关联交易）	《规范关联交易承诺函》	正在履行中
其他股东	2015年10月15日		挂牌	其他承诺（关联交易）	《规范关联交易承诺函》	正在履行中
董监高	2015年10月15日		挂牌	其关联交易）	《规范关联交易承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

在公司申请挂牌过程中，下述主体做出如下承诺事项：

1、关于避免同业竞争的承诺

公司挂牌时全体股东、董监高出具了《避免同业竞争承诺函》：本公司（或本人）将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何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济实体、机构、经济组织的控制权；在本公司（或本人）作为股份公司股东（或担任董监高）期间，本承诺持续有效；本公司（或本人）愿意承诺因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

履行情况：报告期内未发生违反承诺的情形。

2、关于规范关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员已出具了《规范关联交易承诺函》：各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的夫定，履行相应的决策程序。

履行情况：报告期内未发生违反承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	票据保证金	1,753.15	0.00%	开具银行承兑
应收款项融资	流动资产	质押担保	5,000,000.00	1.29%	开具银行承兑
固定资产	非流动资产	抵押	31,095,792.61	8.01%	办理银行借款
无形资产	非流动资产	抵押	3,003,000.00	0.77%	办理银行借款
总计	-	-	39,100,545.76	10.07%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

以上资产抵押及质押融资有利于解决公司日常经营流动资金需求, 未对经营产生不利影响。

第六节 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	31,396,750	47.54%	15,657,175	47,053,925	70.44%	
	其中: 控股股东、实际控制人	18,293,000	27.38%	7,368,000	25,661,000	38.41%	
	董事、监事、高管	5,261,950	7.88%	1,320,075	6,582,025	9.85%	
	核心员工	808,100	1.21%	27,999	780,101	1.17%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,403,250	52.46%	-15,657,175	19,746,075	29.56%	
	其中: 控股股东、实际控制人	34,027,000	50.94%	-15,538,000	18,489,000	27.68%	
	董事、监事、高管	35,403,250	53.00%	-15,657,175	19,746,075	29.56%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		66,800,000	-	0	66,800,000	-	
普通股股东人数						105	

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

报告期内, 实际控制人江云锋通过全国中小企业股份转让系统购入本公司股份, 成为公司第一大股东, 同时公司按照《公司法》、《公司章程》为其办理限售。

(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	江云锋	19,372,000	5,280,000	24,652,000	36.9042%	18,489,000	6,163,000	0	0
2	江海林	19,498,000	0	19,498,000	29.1886%	0	19,498,000	0	0
3	浙江海力控股有限公司	13,450,000	0	13,450,000	20.1347%	0	13,450,000	0	0
4	王成	3,001,000	0	3,001,000	4.4925%	0	3,001,000	0	0
5	章米多	1,250,100	0	1,250,100	1.8714%	0	1,250,100	0	0
6	俞锡荣	620,000	0	620,000	0.9281%	465,000	155,000	0	0
7	涂湘芸	500,000	0	500,000	0.7485%	0	500,000	0	0
8	汪沛毅	500,000	0	500,000	0.7485%	0	500,000	0	0
9	衢州益中投资管理合伙企业（有限合伙）	300,000	0	300,000	0.4491%	0	300,000	0	0
10	江云兵	247,800	0	247,800	0.3710%	0	247,800	0	0
	合计	58,738,900	5,280,000	64,018,900	95.8367%	18,954,000	45,064,900	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

江云锋、江海林为父子关系，两人系衢州益中投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙人，江云锋为浙江海力控股有限公司股东，江云锋与江云兵为堂兄弟关系。

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

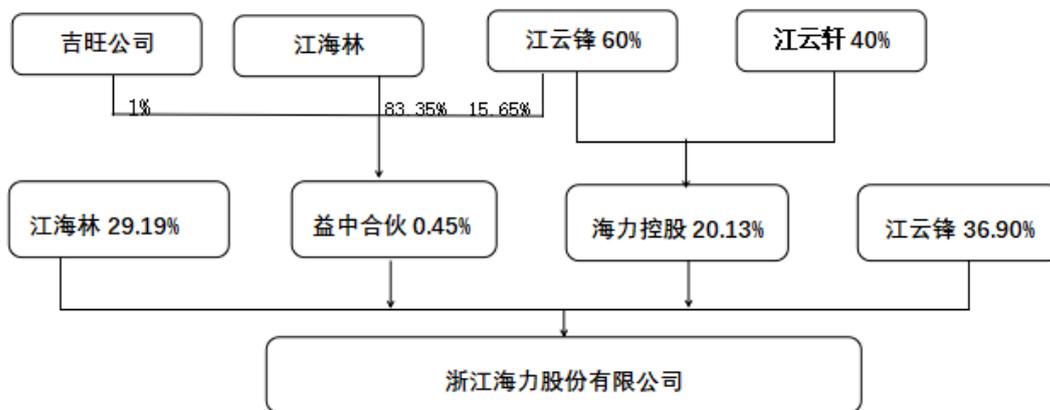
是否合并披露：

是 否

江海林直接持有公司 19,498,000 股股份，占比 29.1886%；江云锋直接持有公司 24,652,000 股股份，占比 36.0942%；江云锋通过海力控股间接控制公司 13,450,000 股股份，占比 20.1347%；二人通过益中投资间接控制公司 300,000 股股份，占比 0.4491%；江海林、江云锋二人合计控制公司 86.6766% 股份，为公司实际控制人。

江云锋，男，1982 年 2 月出生，中国国籍，大学本科学历，衢州市第六届、第七届人大代表、省青联委员、衢州市青年企业家协会会长、衢江区慈善总会副会长。2007 年 8 月至 2008 年 2 月，任西门子上海 MWB 互感器有限公司销售员；2008 年 3 月至 2009 年 2 月，任浙江海力集团有限公司副总经理；2009 年 3 月至 2015 年 7 月，任浙江海力集团有限公司总经理；2015 年 8 月至 2019 年 12 月，任股份公司董事、总经理；2019 年 12 月起至今，任股份公司董事长。

江海林，男，1958 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，浙江大学工商管理总裁高级研修班结业学员，高级职业经理人，衢州市衢江区第十二届政协常委。1994 年 2 月至 1996 年 6 月，担任衢县庙前田边造纸厂厂长；1996 年 7 月至 2000 年 9 月，担任衢县星光灯泡厂厂长；2000 年 10 月至 2015 年 7 月，先后担任浙江海力集团有限公司总经理、董事长；2015 年 8 月至 2019 年 12 月，任浙江海力股份有限公司董事长；2019 年 12 月至 2021 年 9 月任公司董事。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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	抵押保证	中国农业银行股份有限公司衢州衢江支行	银行、信用社	7,750,000.00	2022/2/18	2023/2/17	4.35%
2	抵押保证	中国农业银行股份有限公司衢州衢江支行	银行、信用社	16,100,000.00	2022/3/18	2025/3/17	4.45%
3	抵押保证	中国农业银行股份有限公司衢州衢江支行	银行、信用社	5,900,000.00	2022/5/25	2023/5/24	4.35%
4	抵押保证	中国农业银行股份有限公司衢州衢江支行	银行、信用社	4,100,000.00	2022/5/25	2023/5/24	4.35%
5	保证	中国农业银行股份有限公司衢州衢江支行	银行、信用社	18,000,000.00	2022/5/25	2023/5/24	4.35%
6	保证	招商银行股份有限公司衢州分行	银行、信用社	10,000,000.00	2022/01/10	2023/01/09	4.55%
7	保证	招商银行股份有限公司衢州分行	银行、信用社	10,000,000.00	2022/11/29	2023/10/14	4.05%
8	保证	招商银行股份有限公司衢州	银行、信用社	10,000,000.00	2022/12/20	2023/10/14	4.05%
9	保证	北京银行股份有限公司衢州分行	银行、信用社	5,000,000.00	2022/5/30	2023/5/29	4.50%

10	保证	北京银行股份有限公司衢州分行	银行、信用社	5,000,000.00	2022/7/4	2023/7/3	4.50%
11	保证	中国工商银行股份有限公司衢州柯城支行	银行、信用社	9,500,000.00	2022/4/27	2023/4/27	4.35%
12	保证	中国工商银行股份有限公司衢州柯城支行	银行、信用社	5,000,000.00	2022/07/04	2023/07/03	4.35%
13	保证	宁波银行衢州分行	银行、信用社	5,000,000.00	2022/10/9	2023/9/27	4.10%
14	保证	宁波银行衢州分行	银行、信用社	5,000,000.00	2022/10/20	2023/10/19	3.60%
15	保证	宁波银行衢州分行	银行、信用社	10,000,000.00	2022/04/01	2022/06/28	3.50%
16	保证	宁波银行衢州分行	银行、信用社	5,000,000.00	2022/07/18	2022/09/28	3.50%
合计	-	-	-	131,350,000.00	-	-	-

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 10 月 11 日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

报告期内利润分配已执行完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
江云锋	董事长	男	1982年2月	2021年9月14日	2024年9月13日
周龙清	董事、总经理	男	1983年6月	2021年9月14日	2024年9月13日
曹银霞	董事、董事会秘书	女	1981年9月	2021年9月14日	2024年9月13日
邵朱强	董事	男	1974年3月	2021年9月14日	2024年9月13日
胡水泉	董事	男	1968年10月	2021年9月14日	2024年9月13日
金建海	独立董事	男	1969年6月	2021年9月14日	2024年9月13日
都红雯	独立董事	女	1966年2月	2021年9月14日	2024年9月13日
俞锡荣	监事会主席	男	1960年10月	2021年9月14日	2024年9月13日
金莹	监事	女	1974年12月	2021年9月14日	2024年9月13日
叶红	职工监事	女	1983年2月	2021年9月14日	2024年9月13日
张焕宇	财务总监	男	1968年10月	2021年9月14日	2024年9月13日
杜尚生	副总经理	男	1973年8月	2021年9月14日	2024年9月13日
董事会人数:					7
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:

公司董事长江云锋与江海林为父子关系，二人系公司实际控制人，二人系衢州益中投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙人，江云锋为浙江海力控股有限公司股东；董事胡水泉系江海林妻弟，为江云锋舅舅；除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
江云锋	董事长	19,372,000	5,280,000	24,652,000	36.9042%	0	0
周龙清	董事、总经理	200,000	0	200,000	0.2994%	0	0
曹银霞	董事、董事会秘书	150,000	0	150,000	0.2246%	0	0

邵朱强	董事	150,000	0	150,000	0.2246%	0	0
胡水泉	董事	145,200	900	146,100	0.2187%	0	0
金建海	独立董事	0	0	0	0%	0	0
都红雯	独立董事	0	0	0	0%	0	0
俞锡荣	监事会主席	620,000	0	620,000	0.9281%	0	0
金莹	监事	130,000	0	130,000	0.1946%	0	0
叶红	职工监事	80,000	0	80,000	0.1198%	0	0
张焕宇	财务总监	100,000	0	100,000	0.1497%	0	0
杜尚生	副总经理	100,000	0	100,000	0.1497%	0	0
合计	-	21,047,200	-	26,328,100	39.4134%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	35		2	33
技术人员	42			42
销售人员	11	1		12
生产人员	201		17	184
财务人员	6		1	5
员工总计	295	1	20	276

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	17	15
专科	29	30
专科以下	248	230
员工总计	295	276

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，以“按劳分配、体现差异、激励优秀”为原则，针对不同的人才层次及岗位类别，实行不同的薪酬管理制度，并建立了合理的绩效考核制度及岗位升降制度，进一步提高公司吸引人才的市场竞争力。并根据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训及发展：公司十分重视员工培训和发展，根据实际工作需要制定年度培训计划。公司培训项目主要包括新员工入职培训、在职人员技能与综合素养培训、一线员工操作技能培训、管理者能力与素养提升培训等，通过不同形式、不同课题、不同对象的多方位全覆盖的培训与交流学习，不断提升公司员工素质和能力，增强各部门的团队协作精神，从而提高工作效用，促进公司迅速发展。

3、离退休职工情况：公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
江海木	无变动	副总工	160,000	0	160,000
刘丽丽	无变动	质管部经理	95,900	0	95,900
江学民	无变动	制造部经理	100,000	0	100,000
朱为云	无变动	销售片区经理	97,801	3,000	100,801
祝钰君	无变动	行政部经理	100,000	0	100,000
黄银华	无变动	销售片区经理	70,200	0	70,200
江云飞	无变动	物资部经理	50,000	0	50,000
郑立明	无变动	销售片区经理	33,999	-3,999	30,000
阮存国	无变动	设备动力经理	0	0	0
姜晶	无变动	研发部经理	0	0	0
周志文	无变动	设备部经理	200	0	200
徐列红	无变动	主办会计	100,000	0	100,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

1、宏观产业政策

根据中国证监会 2012 年 10 月 26 日发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司从事的业务属于“C34 通用设备制造业”；根据中国国家统计局 2011 年 11 月最新颁布的《国民经济行业分类与代码》，公司录属于“C34 通用设备制造业”中的“C3482 紧固件制造”。

2、行业主管部门及监管体制

紧固件制造行业归口中国机械工业联合会下属的中国机械通用零部件工业协会紧固件专业协会。

国家发展和改革委员会负责行业整体规划发展，组织制定本行业的技术政策、拟定本行业的法律、法规。国家环境保护部负责行业环境保护政策的制定，监督政策的落实、执行情况。国家质量监督检验检疫总局负责制定、发布、组织实施相关产品标准。

3、行业相关主要法律法规及政策

2010 年 10 月 11 日，工业和信息化部印发《机械基础零部件产业振业实施方案》，要求着力促进在汽车、风力发电、核电及飞机制造等方面应用紧固件的自主创新制造，对生产高强度紧固件提出了战略方向指导，确立了高强度紧固件在基础零部件产业中的重要地位；2013 年 1 月 15 日，国务院印发了《“十二五”国家自主创新能力建设规划》，明确提出机械基础零部件为制造业创新能力建设重点领域；2016 年，中国机械通用零部件工业协会发布《机械通用零部件行业“十三五”发展规划》，明确提出紧固件向高精度、高强度、高可靠性、高锁紧、耐腐蚀性、耐高低温、轻量化、长寿命等方向发展。2019 年 10 月，国家发展和改革委员会公布《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，将“合金钢、不锈钢、耐候钢高强度紧固件、钛合金、铝合金紧固件和精密紧固件”列为“鼓励类”，国家产业政策的出台，将有力促进紧固件制造行业的转型升级。

4、紧固件行业概况

紧固件为将两个或两个以上零件（或构件）紧固连接成为一件整体时所采用的一类机械零件的总称，主要包括：螺栓、螺柱、螺钉、螺母、自攻螺钉、木螺钉、挡圈、垫圈、销、铆钉、组合件和连接副、焊钉等十二大类。

紧固件是一种量大面广的通用基础件，在各种机械、设备、车辆、船舶、电力、铁路、桥梁、建筑、结构、工具、仪器、仪表和用品等上面都可以看到各式各样的紧固件。它的特点是品种规格繁多，性能用途各异，而且标准化、系列化、通用化的程度也极高，素有“工业之米”之称。近年来紧固件下游电力、铁路、汽车、光伏等应用领域市场规模的不断扩大，我国紧固件产品需求不断上升，种类持续增加。根据中金企信国际咨询数据显示，我国紧固件产量从 2012 年的 591.38 万吨增长至 2021 年

的 786.89 万吨，行业收入 2012-2021 年分别为 1,115.22、1,455.23 亿元，增长速度较快。企业集中度方面，我国紧固件相关生产企业数量较多，主要分布在长三角、珠三角以及环渤海等地区。行业分散化程度比较高，自动化程度较低、技术装备相对落后、产品档次较低、规模较小的企业较多，这也造成我国紧固件产品普遍强度较低、性能较差，产品价格难以提升，低端紧固件产品产能过剩，市场竞争呈现典型的红海竞争局面。因此，从紧固件行业现状来看，企业转型升级，提高创新与技术水平、智能化、绿色生产是行业发展的必然趋势，我国紧固件行业目前产品结构调整方向日益明确，行业内高端紧固件产品将会快速发展，产品附加值将会快速提升，与此同时，一带一路沿线国家等海外市场的开拓也会进一步促进我国紧固件行业出口贸易的发展，预计未来五年我国紧固件行业市场规模将继续保持增长。

5、输电线路紧固件行业发展概况

公司产品主要服务于输电线路铁塔制造领域的客户，输电线路紧固件行业发展情况与国家电网建设的发展息息相关。

特高压（UHV）作为我国远距离电力输送的重要载体，对国民经济发展有着至关重要的作用，在“双碳”目标的指导、绿色低碳转型的号召下，中国特高压行业受到各级政府的高度重视和国家产业政策的重点支持，鼓励特高压行业发展与创新，重点建设特高压输送线路，推进新能源电力跨省跨区运输。2022 年 5 月国务院出台了《关于印发扎实稳住经济一揽子的通知》，提出要加快推动以沙漠、戈壁、荒漠地区为重点的大型风电光伏基地建设，按程序核准和开工建设基地项目、煤电项目和特高压输电通道。2022 年 8 月工信部等五部门联合印发了《加快电力装备绿色低碳创新发展行动计划》，提出面向电网高比例可再生能源、高比例电力电子装备“双高”特性，以及夏、冬季双负荷高峰的需求特点，加快发展特高压输变电、柔性直流输电装备。各部门相继出台的各项政策，给市场注入了新的活力，为特高压行业的发展提供了明确的方向，以及广阔的市场前景。根据智研咨询数据显示，“十四五”期间，国网规划建设总投资金额达 3800 亿元，计划建设特高压线路“24 交 14 直”，涉及线路 3 万余公里，特高压投资规模的大幅度增长，标志着我国特高压发展进程开始提速。

在国家分布式能源网络战略部署下，《2030 年碳排放达峰行动方案》明确了风电、光伏、新型储能、氢能等行业发展目标。在“十四五”期间，特高压将继续承担新能源远距离、大规模输送重任。根据国家电网公司规划，在此期间新能源配套特高压交直流工程总投资 3002 亿元，新增特高压交流线路 1.26 万公里、变电容量 1.74 亿千伏安，新增直流线路 1.72 万公里、换流容量 1.63 亿千瓦，特高压电网将迎来新一轮的建设高峰期。据国家能源局数据显示，“十四五”期间所规划的新能源配套特高压通道中，12 条特高压通道含 9 直 3 交，建成后预计可满足 1.2 亿千瓦的新能源外送需要。

特高压产业我国重点发展的行业，国家和各级政府相继出台各项鼓励政策和扶持措施，推动着行业持续发展，同时将带动输电线路紧固件市场的快速发展。

6、公司市场地位

公司深耕紧固件行业二十余年，一直专注于紧固件的研发、生产及销售。在发展过程中不断加大生产的投入，始终坚持以技术创新作为发展核心，持续研发投入，不断推动产品的技术创新和进步，在技术工艺、新产品研发方面积累了丰富的行业经验。公司凭借较高的品牌知名度、产品类别齐全度、产能水平及销售市场覆盖率，行业内较强的研发能力和较为先进的生产技术及工艺水平，使得公司可快速响应客户的需求，具有较强的产品可供性和及时交货能力，并能保证产品质量的稳定性。

多年来，公司凭借对市场的准确把握和对行业的深刻理解，致力于为市场和客户提供优质的产品和服务，产品竞争力最终体现在公司在输电线路紧固件行业一直拥有较高的市场占有率。

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和其他有关法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作。

在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规、公司章程的要求，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》及相关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权和重大参与决策权等权利。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作和履行职责，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

依据《公司章程》，公司股东除依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权利外，还具有知情权、股东收益权、提案权，股东大会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利。此外，公司还建立了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等管理制度，进一步建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，

未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》未进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	2

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，三会的召集、提案审议、召开程序、表决等事项严格按照《证券法》《公司法》《业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范文件的要求及其他相关法律、法规的要求，决议内容及签署合法合规、真实有效。公司的三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

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

(三) 公司治理改进情况

公司已经建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》和“三会”议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司保持良好的治理规范。

(四) 投资者关系管理情况

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《投资者关系管理制度》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，与所有股东保持良性互动。

报告期内，公司根据全国中小企业股份转让系统相关制度和规则，及时做好定期报告和临时报告的编制及披露工作，使投资者快速全面地了解公司。同时，公司通过电话、邮件、网站等途径与投资者互动交流，做好投资者的来访接待工作，确保和公司的股权投资和潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会列席了历次董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效监督，监事会认为：报告期内，董事会运作规范，并认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，不存在违法违规及损害公司和员工利益的行为。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，建立健全公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控制股东、实际控制人，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

(二) 资产独立

公司完整拥有生产设备、车辆、专利、商标等各项资产的所有权或使用权。财产权属明晰，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

(三) 人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

报告期内，公司经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪。

(四) 机构独立

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。本公司下设销售部、计划部、制造部、物资部、质管部、研发部、财务部、行政部等部门，各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。

（五）财务独立

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

（三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，未发生因年报信息披露差错而追责之情形。

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

第十节 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	中汇会审[2023]2446号			
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室			
审计报告日期	2023年4月6日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	孙玉霞 3年	孙业亮 5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	4年			
会计师事务所审计报酬	20万元			

审计报告

中汇会审[2023]2446号

浙江海力股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江海力股份有限公司(以下简称海力股份)财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了海力股份2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收账款坏账准备

1. 关键审计事项

如财务报表附注五(三)所述，截至2022年12月31日海力股份应收账款账面余额123,460,153.01元，坏账准备金额9,568,051.96元，账面价值113,892,101.05元，占海力股份2022年12月31日资产总额的29.32%。

海力股份通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，海力股份使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，海力股份考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。由于在确定预期信用损失时涉及海力股份管理层（以下简称管理层）运用重大会计估计和判断，因此，我们将应收账款坏账准备认定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们执行的主要程序如下：

(1)了解、评估和测试管理层与应收账款可回收性评估相关的内部控制；

(2)对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，包括对迁徙率、历史损失率的重新计算，参考历史审计经验及前瞻性信息，对预期损失率的合理性进行评估，并选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信

用损失计提金额的准确性；对于期末有客观证据表明发生了减值的单项应收账款关注诉讼进展，并单项计提坏账；

(3)选取样本检查期后回款情况；对主要客户变动情况进行分析，评价其变动合理性。

(二) 收入确认

1. 关键审计事项

海力股份的主营业务收入主要来源于向国内各电力铁塔公司销售输电线路铁塔紧固件，如财务报表附注五(三十)所述，2022年1-12月海力股份主营业务收入为303,470,954.37元，占营业收入的93.60%。

如财务报表附注三(二十三)所述，海力股份根据合同约定将产品交付给客户或客户指定的施工现场，客户或施工方会根据需要对产品进行抽查验收，在由客户供应部门对结算单进行确认后，公司开具销售发票并向客户进行结算，同时确定收入。

海力股份根据客户对结算单进行确认来判断商品控制权是否转移，导致客户领用接收产品的时点和销售确认时点可能存在时间性差异，进而可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险。由于收入是海力股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认为关键审计事项。

2. 审计中的应对

(1)了解与评价管理层与收入相关的关键内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

(2)抽取样本审阅销售合同或订单，了解和评估收入确认政策是否符合企业会计准则的有关规定；

(3)对收入及毛利情况执行分析程序，判断收入与毛利变动的合理性；

(4)抽取收入确认的会计记录，与相关的销售订单、发货单、结算单等进行检查核对；以及抽取与销售相关的订单、发货单、结算单等与账面确认的收入进行核对，从而检查收入确认的完整性；

(5)抽取资产负债表日前后确认的销售收入进行测试，核对至订单、发货单、结算单；以及抽取资产负债表日前后的订单、发货单、结算单核对至资产负债表日前后确认的销售收入，从而评估销售收入是否被确认在恰当的会计期间；

(6)抽取重要客户实施函证程序确认相关的销售收入金额和应收账款余额。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

五、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，管理层负责评估海力股份的持续经营能力，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海力股份、终止运营或别无其他现实的选择。

海力股份治理层(以下简称治理层)负责监督海力股份的财务报告过程。

六、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：

(一) 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。

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

(三) 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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对海力股份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海力股份不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：孙玉霞

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：孙业亮

报告日期：2023年4月6日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	23,526,484.75	9,285,247.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	12,251,840.98	40,952,391.51
应收账款	五(三)	113,892,101.05	131,184,687.14
应收款项融资	五(四)	41,606,747.79	23,283,380.53

预付款项	五(五)	1,300,094.38	2,813,288.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	1,050,909.60	1,656,906.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	75,008,065.37	85,943,782.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(八)	605,615.79	1,526,546.96
流动资产合计		269,241,859.71	296,646,230.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(九)	105,903,288.86	96,721,611.45
在建工程	五(十)	1,311,858.37	2,089,734.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十一)	3,522,057.89	3,642,018.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十二)	1,543,818.20	1,920,124.72
递延所得税资产	五(十三)	6,390,465.58	1,849,942.48
其他非流动资产	五(十四)	485,314.87	2,540,903.79
非流动资产合计		119,156,803.77	108,764,335.73
资产总计		388,398,663.48	405,410,566.05
流动负债：			
短期借款	五(十五)	85,354,908.67	112,359,194.78
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	五(十六)	4,193,122.30	5,699,304.20

应付账款	五(十七)	42,608,488.25	56,788,253.81
预收款项			
合同负债	五(十八)	31,258.88	389,533.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十九)	3,385,580.35	3,468,530.69
应交税费	五(二十)	3,855,581.50	1,381,930.41
其他应付款	五(二十一)	408,550.00	574,301.84
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	五(二十二)	22,053,822.09	-
其他流动负债	五(二十三)	4,063.66	50,639.35
流动负债合计		161,895,375.70	180,711,688.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五(二十四)	16,100,000.00	22,031,930.56
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十五)	4,429,465.76	2,555,059.16
递延所得税负债	五(十三)	2,656,716.14	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,186,181.90	24,586,989.72
负债合计		185,081,557.60	205,298,678.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十六)	66,800,000.00	66,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十七)	50,309,886.31	50,309,886.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十八)	19,880,582.94	17,395,800.23

一般风险准备			
未分配利润	五(二十九)	66,326,636.63	65,606,201.27
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		203,317,105.88	200,111,887.81
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		203,317,105.88	200,111,887.81
负债和所有者权益(或股东 权益) 总计		388,398,663.48	405,410,566.05

法定代表人：江云锋

主管会计工作负责人：张焕宇

会计机构负责人：徐列红

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		324,207,365.60	326,050,856.02
其中：营业收入	五(三十)	324,207,365.60	326,050,856.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		309,156,220.22	318,643,219.30
其中：营业成本	五(三十)	276,119,016.61	284,641,724.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十一)	1,342,358.82	577,263.35
销售费用	五(三十二)	3,817,293.93	4,418,278.79
管理费用	五(三十三)	10,168,887.31	11,913,311.02
研发费用	五(三十四)	11,920,739.37	11,520,836.56
财务费用	五(三十五)	5,787,924.18	5,571,804.92
其中：利息费用		5,782,982.59	5,610,231.04
利息收入		47,057.73	67,822.06
加：其他收益	五(三十六)	2,819,097.16	1,675,089.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十七)	-1,831,299.81	-
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）		-1,831,299.81	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十八)	-867,322.35	-2,054,654.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十九)	-395,750.26	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十)	-	16,814.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,775,870.12	7,044,885.18
加：营业外收入	五(四十一)	13,628.32	1.35
减：营业外支出	五(四十二)	108,087.33	381,043.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,681,411.11	6,663,843.41
减：所得税费用	五(四十三)	-1,883,806.96	-390,886.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,565,218.07	7,054,730.35
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）		16,565,218.07	7,054,730.35
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,565,218.07	7,054,730.35
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		16,565,218.07	7,054,730.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		16,565,218.07	7,054,730.35

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.25	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.25	0.11

法定代表人：江云锋

主管会计工作负责人：张焕宇

会计机构负责人：徐列红

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		294,230,864.08	208,838,573.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十四)	13,059,987.95	4,919,589.96
经营活动现金流入小计		307,290,852.03	213,758,163.65
购买商品、接受劳务支付的现金		201,297,832.31	179,063,526.08
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		30,421,524.20	31,088,955.30
支付的各项税费		7,361,521.31	5,264,849.83
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十四)	23,343,085.06	15,704,364.44
经营活动现金流出小计		262,423,962.88	231,121,695.65
经营活动产生的现金流量净额		44,866,889.15	-17,363,532.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			210,897.57

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			210,897.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,249,124.49	29,169,735.90
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,249,124.49	29,169,735.90
投资活动产生的现金流量净额		-19,249,124.49	-28,958,838.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		131,350,000.00	110,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十四)	7,166,627.51	67,513,605.92
筹资活动现金流入小计		138,516,627.51	177,763,605.92
偿还债务支付的现金		130,250,000.00	98,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,072,497.27	5,193,991.45
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	五(四十四)	-	42,951,437.68
筹资活动现金流出小计		149,322,497.27	146,395,429.13
筹资活动产生的现金流量净额		-10,805,869.76	31,368,176.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,599.69	3.24
五、现金及现金等价物净增加额		14,814,494.59	-14,954,190.30
加：期初现金及现金等价物余额		8,710,237.01	23,664,427.31
六、期末现金及现金等价物余额		23,524,731.60	8,710,237.01

法定代表人：江云锋

主管会计工作负责人：张焕宇

会计机构负责人：徐列红

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	66,800,000.00	-	-	-	50,309,886.31	-	-	-	17,395,800.23		65,606,201.27		200,111,887.81
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	66,800,000.00	-	-	-	50,309,886.31	-	-	-	17,395,800.23		65,606,201.27		200,111,887.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,484,782.71		720,435.36		3,205,218.07
（一）综合收益总额											16,565,218.07		16,565,218.07
（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								2,484,782.71	-15,844,782.71				-13,360,000.00
1.提取盈余公积								2,484,782.71	-2,484,782.71				-
2.提取一般风险准备									-13,360,000.00				-13,360,000.00
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	66,800,000.00	-	-	-	50,309,886.31			19,880,582.94	66,326,636.63				203,317,105.88

项目	2021年											少数股	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润		
优		永	其										

		先 股	续 债	他		股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		东 权 益	
一、上年期末余额	66,800,000.00				50,309,886.31				16,337,590.67		59,609,680.48		193,057,157.46
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	66,800,000.00				50,309,886.31				16,337,590.67		59,609,680.48		193,057,157.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,058,209.56		5,996,520.79		7,054,730.35
（一）综合收益总额											7,054,730.35		7,054,730.35
（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									1,058,209.56		-1,058,209.56		
1.提取盈余公积									1,058,209.56		-1,058,209.56		
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	66,800,000.00				50,309,886.31				17,395,800.23	65,606,201.27		200,111,887.81

法定代表人：江云锋

主管会计工作负责人：张焕宇

会计机构负责人：徐列红

三、 财务报表附注

浙江海力股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

一、 公司基本情况

浙江海力股份有限公司(以下简称公司或本公司)系江海林、邱利民和俞锡荣发起设立,于2000年10月12日在衢州市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91330800725119949E的《营业执照》。公司注册地:衢州市衢江区海力大道1号。法定代表人:江云锋。公司现有注册资本为人民币6,680.00万元,总股本为6,680.00万股,每股面值人民币1元。公司股票于2016年2月3日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属通用设备制造业中的紧固件制造行业。经营范围为:电力线路紧固件、风电紧固件、通信紧固件、铁路紧固件、汽车紧固件、铁件、其他标准件、钢件、不锈钢件制造及销售;金属材料、五金制品、钢材、有色金属销售;经营进出口业务;企业管理咨询;对外投资及相关咨询服务;软件开发;仓储管理;房产中介服务;节能技术研发。(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)。主要产品为输电线路铁塔紧固件。

本财务报表及财务报表附注已于2023年4月6日经公司第三届董事会第九次会议批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、 主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(二十三)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 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

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

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，计入当期损益或其他综合收益。

(七) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十三)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不

考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(七)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同,是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照本附注三(七)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本附注三(二十三)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外,本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(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;(3)该金融资产已

转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(七)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所

有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(八) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关

资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(九) 应收票据减值

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为财务公司及信用风险较高的企业

本公司遵照谨慎性原则对承兑人的信用等级进行了划分，银行承兑汇票分为信用等级较高的银行（主要指6家大型商业银行、9家上市股份制商业银行、国内商业银行信用评级为A以上且评级展望不为负的银行，以下简称“信用等级较高银行”）以及信用等级一般的其他商业银行（主要指除了上述划分为信用等级较高银行以外的银行，以下简称“信用等级一般银行”）；商业承兑汇票分为财务公司以及信用风险较高的企业。

(十) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

(十一) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用等级较高的银行
云信债权凭证组合	数字化应收账款债权凭证

]

(十二) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(七)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

(十三) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提

存货跌价准备：与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	2-5	4.75-4.90
机器设备	年限平均法	2-10	3-5	9.50-48.50
运输工具	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
电子设备及其他设备	年限平均法	2-10	3-5	9.50-48.50

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：**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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。**

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化

条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产

控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5
商标	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变

化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装

修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十一) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退

休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司主要销售输电线路铁塔紧固件等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品交付给客户或客户指定的施工现场，客户或施工方会根据需要对产品进行抽查验收，在由客户供应部门对结算单进行确认后，公司开具销售发票并向客户进行结算，同时确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不

是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表

债务法确认递延所得税。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。(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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。

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。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。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列

报。

(二十六) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2. 存货跌价准备

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

3. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，

减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

4. 折旧和摊销

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

5. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

6. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(八)“公允价值”披露。

(二十七) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

财政部于2021年12月30日发布《企业会计准则解释第15号》(财会[2021]35号，以下简称“解释15号”)，本公司自2022年1月1日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称“解释16号”)，本公司自2022年11月30日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股

利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。

上述会计政策变更对公司报表项目无影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司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
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2023年1月17日发布的《关于对浙江省认定机构2022年认定的高新技术企业进行备案的公告》，本公司通过高新技术企业复审重新认定，取得高新技术企业证书编号：GR202233008009，有效期3年（2022年度至2024年度），本期公司按15%的税率计缴企业所得税。

根据《衢州市人民政府办公室关于调整衢州市区城镇土地使用税有关政策的通知》以及《衢州市人民政府办公室关于印发衢州市工业企业亩均效益综合评价办法的通知》（衢政办发〔2020〕23号）执行。本公司2021年度被评为亩均效益综合评价B级企业，按2021年度土地使用税、房产税应交税额分别减免100%、60%。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2022年1月1日，期末系指2022年12月31日；本期系指2022年度，上年系指2021年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	23,524,731.60	8,710,237.01
其他货币资金	1,753.15	575,010.21
合 计	23,526,484.75	9,285,247.22

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	1,753.15	575,010.21

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十七)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票		800,000.00
商业承兑汇票	13,323,572.86	42,431,635.55
账面余额小计	13,323,572.86	43,231,635.55
减：坏账准备	1,071,731.88	2,279,244.04
账面价值合计	12,251,840.98	40,952,391.51

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	13,323,572.86	100.00	1,071,731.88	8.04	12,251,840.98

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	43,231,635.55	100.00	2,279,244.04	5.27	40,952,391.51

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑 汇票	13,323,572. 86	1,071,73 1.88	8 . 0 4

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏 账准备	2,279,244.04	-1,207,512.16	-	-	-	1,071,731.88

5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	6,194,334.19

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	111,231,081.38
1-2 年	6,574,976.34
2-3 年	5,654,095.29
账面余额小计	123,460,153.01
减：坏账准备	9,568,051.96
账面价值合计	113,892,101.05

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				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	1,468,976.42	1.19	1,468,976.42	100.00	-
按组合计提坏账准备	121,991,176.59	98.81	8,099,075.54	6.64	113,892,101.05
合 计	123,460,153.01	100.00	9,568,051.96	7.75	113,892,101.05

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	138,683,333.79	100.00	7,498,646.65	5.41	131,184,687.14

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
中电建武汉铁塔有限公司	1,468,976.42	1,468,976.42	100.00	款项收回存在重大不确定性

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	121,991,176.59	8,099,075.54	6.64

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	110,924,609.42	5,546,230.47	5.00
1-2年	6,245,939.35	624,593.94	10.00
2-3年	4,820,627.82	1,928,251.13	40.00
小计	121,991,176.59	8,099,075.54	6.64

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	1,468,976.42	-	-	-	1,468,976.42
按组合计提坏账准备	7,498,646.65	600,428.89	-	-	-	8,099,075.54
小计	7,498,646.65	2,069,405.31	-	-	-	9,568,051.96

5. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东电工电气集团有限公司	48,744,293.19	1年以内	39.48	2,437,214.66

中国电力建设集团有限公司	13,304,224.15	[注1]	10.78	2,064,173.80
中国中铁股份有限公司	9,677,215.52	[注2]	7.84	2,317,533.98
重庆广仁铁塔制造有限公司	7,450,317.99	1年以内	6.03	372,515.90
泰昌集团有限公司	4,970,982.72	1年以内	4.03	248,549.14
小计	84,147,033.57		68.16	7,439,987.47

[注1]: 中国电力建设集团有限公司期末余额 13,304,224.15 元, 其中 1 年以内 12,073,019.89 元, 1-2 年 397,736.79 元, 2-3 年 833,467.47 元。

中国电力建设集团有限公司, 由中电建成都铁塔有限公司、中电建武汉铁塔有限公司、武汉燎源电力科技有限公司、中国电建集团河南电力器材有限公司组成。

[注2]: 中国中铁股份有限公司期末余额 9,677,215.52 元, 其中 1 年以内 1,927,518.46 元, 1-2 年 2,929,069.24 元, 2-3 年 4,820,627.82 元。

中国中铁股份有限公司, 由中铁上海工程局集团有限公司城市轨道交通工程分公司、中铁三局集团有限公司、中铁物贸集团深圳有限公司、中铁一局集团城市轨道交通工程有限公司、中铁三局集团华东建设有限公司、中铁五局集团有限公司城市轨道交通工程分公司、中铁三局集团广东建设工程有限公司、中铁电气化局集团有限公司、中铁二局集团有限公司、中铁隧道局集团有限公司路桥工程分公司、中铁八局集团有限公司、中铁七局集团西安铁路工程有限公司。

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	32,102,250.08	23,283,380.53
云信债权凭证	9,504,497.71	-
合计	41,606,747.79	23,283,380.53

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	23,283,380.53	8,818,869.55	-	32,102,250.08
云信债权凭证	-	9,504,497.71	-	9,504,497.71
合计	23,283,380.53	18,323,367.26	-	41,606,747.79

续上表:

项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	23,283,380.53	32,102,250.08	-	-

云信债权凭证		9,504,497.71		
合 计	23,283,380.53	41,606,747.79	-	-

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	32,102,250.08	-	-
云信债权凭证	9,504,497.71	-	-
小 计	41,606,747.79	-	-

4. 期末公司已质押的应收款项融资

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,000,000.00

5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	89,898,392.77	-
云信债权凭证	16,491,044.53	-
小 计	106,389,437.30	-

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,290,094.38	99.23	2,805,348.10	99.72
1-2年	10,000.00	0.77	7,940.00	0.28
合 计	1,300,094.38	100.00	2,813,288.10	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
浙商中拓集团(浙江)新材料科技有限公司	782,697.70	1年以内	60.20	预付货款未结算
衢州新奥燃气有限公司	153,536.84	1年以内	11.81	预付货款未结算
河北博途自动化设备有限公司	65,028.00	1年以内	5.00	预付货款未结算
浙江海港衢州港务有限公司	56,711.70	1年以内	4.36	预付货款未结算

衢州东港环保热电有限公司	43,104.00	1 年以内	3.32	预付货款未结算
小 计	1,101,078.24		84.69	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	1,212,419.00	161,509.40	1,050,909.60	1,812,987.00	156,080.20	1,656,906.80
合 计	1,212,419.00	161,509.40	1,050,909.60	1,812,987.00	156,080.20	1,656,906.80

2. 其他应收款

(1)按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	467,530.00
1-2 年	557,601.00
2-3 年	150,000.00
3-4 年	37,288.00
账面余额小计	1,212,419.00
减：坏账准备	161,509.40
账面价值小计	1,050,909.60

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	1,162,389.00	1,752,389.00
押金	2,500.00	2,500.00
其他	47,530.00	58,098.00
账面余额小计	1,212,419.00	1,812,987.00
减：坏账准备	161,509.40	156,080.20
账面价值小计	1,050,909.60	1,656,906.80

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	66,404.90	89,675.30	-	156,080.20
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-27,880.05	27,880.05	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-15,148.35	20,577.55	-	5,429.20
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	23,376.50	138,132.90	-	161,509.40

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据:

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注六(二)信用风险。

(4)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,212,419.00	161,509.40	13.32
其中:账龄组合			
账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	467,530.00	23,376.50	5.00
1-2 年	557,601.00	55,760.10	10.00
2-3 年	150,000.00	60,000.00	40.00
3-4 年	37,288.00	22,372.80	60.00
小 计	1,212,419.00	161,509.40	13.32

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1)本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

按组合计提坏账准备	156,080.20	- 5,429.20	-	-	-	161,509.40
-----------	------------	---------------	---	---	---	------------

(5)期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江运达风电股份有限公司	谈判保证金	300,000.00	1年以内	24.74	15,000.00
中铁隧道局集团有限公司物资分公司	谈判保证金	200,000.00	1-2年	16.50	20,000.00
中铁物贸集团深圳有限公司	履约保证金	147,601.00	1-2年	12.17	14,760.10
浙江高速物流有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	8.25	5,000.00
安徽宏源钢构有限公司	质量保证金	100,000.00	2-3年	8.25	40,000.00
中电建成都铁塔有限公司	履约保证金	100,000.00	1-2年	8.25	10,000.00
小计		947,601.00		78.16	104,760.10

(七) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	23,213,003.37	-	23,213,003.37	26,138,629.32	-	26,138,629.32
在产品	5,298,164.40	-	5,298,164.40	4,746,874.30	-	4,746,874.30
库存商品	18,764,317.60	395,750.26	18,368,567.34	17,532,254.03	-	17,532,254.03
发出商品	21,386,818.33	-	21,386,818.33	31,407,714.68	-	31,407,714.68
低值易耗品	4,997,687.53	-	4,997,687.53	4,302,099.21	-	4,302,099.21
合同履约成本	1,045,673.34	-	1,045,673.34	1,457,207.61	-	1,457,207.61
包装物	698,151.06	-	698,151.06	359,002.91	-	359,002.91
合 计	75,403,815.63	395,750.26	75,008,065.37	85,943,782.06	-	85,943,782.06

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	395,750.26	-	-	-	395,750.26

(2) 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	-	-

(八) 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴所得税	605,615.79	-	605,615.79	929,586.62	-	929,586.62
待抵扣进项税额	-	-	-	557,958.93	-	557,958.93
待认证进项税额	-	-	-	39,001.41	-	39,001.41
合计	605,615.79	-	605,615.79	1,526,546.96	-	1,526,546.96

(九) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	105,903,288.86	96,721,611.45

2. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	68,240,927.58	-	-	-	-	-	68,240,927.58
机器设备	83,350,505.75	-	21,248,904.20	-	81,001.71	-	104,518,408.24
运输工具	2,703,332.27	-	56,017.70	-	-	-	2,759,349.97
电子及其他设备	3,727,608.94	3,274.34	89,646.02	-	5,941.02	-	3,814,588.28
小计	158,022,374.54	3,274.34	21,394,567.92	-	86,942.73	-	179,333,274.07
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	33,744,482.85	3,400,652.12	-	-	-	-	37,145,134.97
机器设备	22,058,673.88	8,567,883.24	-	-	73,284.80	-	30,553,272.32
运输工具	2,324,791.60	117,982.27	-	-	-	-	2,442,773.87

电子及其他设备	3,172,814.76	121,559.89		-	5,570.60		3,288,804.05
小 计	61,300,763.09	12,208,077.52		-	78,855.40		73,429,985.21
(3)账面价值							
房屋及建筑物	34,496,444.73	-	-	-	-		31,095,792.61
机器设备	61,291,831.87	-	-	-	-		73,965,135.92
运输工具	378,540.67	-	-	-	-		316,576.10
电子及其他设备	554,794.18	-	-	-	-		525,784.23
小 计	96,721,611.45	-	-	-	-		105,903,288.86

[注] (1) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 116,914.17 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五（四十六）之说明。

(十) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,311,858.37	-	1,311,858.37	2,089,734.47	-	2,089,734.47

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备						

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
4.25MWp 光伏发电项目	14,341,111.15	-	14,341,111.15	14,341,111.15	-	-

1#网带炉生产线	2,619,370.92	-	2,619,370.92	2,619,370.92	-	-
数控车床	942,477.88	-	942,477.88	942,477.88	-	-
自动上下料数控车床	899,115.00	899,115.00	-	-	-	899,115.00
风电双头螺栓倒角、打标、冲孔、冲内六角连线设备	707,964.60	-	707,964.60	707,964.60	-	-
履带式抛丸机 Q3210	619,469.03	477,876.11	141,592.92	619,469.03	-	-
小 计	-	1,376,991.11	18,752,517.47	19,230,393.58	-	899,115.00

续上表：

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
4.25MWp 光伏发电项目	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
1#网带炉生产线	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
数控车床	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
自动上下料数控车床	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
风电双头螺栓倒角、打标、冲孔、冲内六角连线设备	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
履带式抛丸机 Q3210	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
小 计			-	-	-	

(3)期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4)期末无用于借款抵押的在建工程。

(十一) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	4,950,000.00	-	-	-	-	-	-	4,950,000.00
软件	672,388.06	177,037.74	-	-	-	-	-	849,425.80
商标	400,000.00	-	-	-	-	-	-	400,000.00
合 计	6,022,388.06	177,037.74	-	-	-	-	-	6,199,425.80
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	1,848,000.00	99,000.00	-	-	-	-	-	1,947,000.00
软件	232,369.54	157,998.71	-	-	-	-	-	390,368.25

商标	299,999.70	39,999.96	-	-	-	-	-	339,999.66
合计	2,380,369.24	296,998.67	-	-	-	-	-	2,677,367.91
(3)账面价值								
土地使用权	3,102,000.00	-	-	-	-	-	-	3,003,000.00
软件	440,018.52	-	-	-	-	-	-	459,057.55
商标	100,000.30	-	-	-	-	-	-	60,000.34
合计	3,642,018.82	-	-	-	-	-	-	3,522,057.89

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于借款抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注五（四十六）之说明

(十二) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	1,746,171.37	353,211.01	653,436.52	-	1,445,945.86	-
其他	173,953.35		76,081.01	-	97,872.34	-
合计	1,920,124.72	353,211.01	729,517.53	-	1,543,818.20	-

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	10,639,783.84	1,595,967.57	9,777,890.69	1,466,683.61
存货跌价准备	395,750.26	59,362.54	-	-
未抵扣亏损	27,138,104.05	4,070,715.61	-	-
政府补助	4,429,465.76	664,419.86	2,555,059.16	383,258.87
合计	42,603,103.91	6,390,465.58	12,332,949.85	1,849,942.48

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性扣除固定资产原值产生的税会差异	17,711,440.91	2,656,716.14	-	-

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	161,509.40	156,080.20

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	485,314.87	-	485,314.87	2,540,903.79	-	2,540,903.79

(十五) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	17,750,000.00	30,750,000.00
保证借款	67,500,000.00	69,500,000.00
未到期应付利息	104,908.67	136,281.60
商业承兑汇票贴现		11,972,913.18
合 计	85,354,908.67	112,359,194.78

(十六) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,193,122.30	5,699,304.20

(十七) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
货款	31,802,153.50	33,030,344.06
费用款	1,995,897.00	3,169,611.39
工程设备款	2,616,103.56	7,023,341.23
商业汇票已背书未终止确认	6,194,334.19	13,564,957.13
合 计	42,608,488.25	56,788,253.81

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款

(十八) 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	31,258.88	389,533.44

(十九) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	3,310,641.93	28,422,120.17	28,499,338.37	3,233,423.73
(2) 离职后福利—设定提存计划	157,888.76	1,918,815.35	1,924,547.49	152,156.62
合 计	3,468,530.69	30,340,935.52	30,423,885.86	3,385,580.35

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,228,240.87	25,394,259.21	25,481,788.73	3,140,711.35
(2) 职工福利费	-	1,452,162.31	1,452,162.31	-
(3) 社会保险费	78,045.51	928,075.98	917,606.53	88,514.96
其中：医疗保险费	59,875.75	711,916.06	700,758.02	71,033.79
工伤保险费	18,169.76	216,159.92	216,848.51	17,481.17
(4) 住房公积金	-	568,733.33	568,733.33	-
(5) 工会经费和职工教育经费	4,355.55	78,889.34	79,047.47	4,197.42
小 计	3,310,641.93	28,422,120.17	28,499,338.37	3,233,423.73

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	152,444.32	1,852,609.86	1,858,144.34	146,909.84
(2) 失业保险费	5,444.44	66,205.49	66,403.15	5,246.78
小 计	157,888.76	1,918,815.35	1,924,547.49	152,156.62

(二十) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,228,341.53	-
城市维护建设税	189,682.94	90,016.13

房产税	447,517.95	405,896.79
印花稅	34,207.40	5,124.90
土地使用稅	785,600.08	785,600.08
教育費附加	81,292.69	38,578.35
地方教育附加	54,195.13	25,718.90
代扣代繳個人所得稅	33,356.92	30,995.26
環境保護稅	1,386.86	
合 計	3,855,581.50	1,381,930.41

(二十一) 其他應付款

1. 明細情況

項 目	期末數	期初數
應付利息	-	-
應付股利	-	-
其他應付款	408,550.00	574,301.84
合 計	408,550.00	574,301.84

2. 其他應付款

(1) 明細情況

項 目	期末數	期初數
押金保證金	408,550.00	513,550.00
其他	-	60,751.84
小 計	408,550.00	574,301.84

(2) 期末無賬齡超過 1 年的大額其他應付款。

(二十二) 一年內到期的非流動負債

1. 明細情況

項 目	期末數	期初數
一年內到期的長期借款	22,053,822.09	-

2. 一年內到期的長期借款

(1) 明細情況

借款类别	期末数	期初数
抵押及保证借款	22,000,000.00	-
未到期应付利息	53,822.09	-

(2)金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
中国农业银行衢州衢江支行	2020/6/17	2023/6/16	人民币	4.75%	22,000,000.00	22,000,000.00	-	-

(二十三) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税额	4,063.66	50,639.35

(二十四) 长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押、保证借款	16,100,000.00	22,000,000.00
未到期应付利息		31,930.56
合计	16,100,000.00	22,031,930.56

(二十五) 递延收益

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,555,059.16	2,285,000.00	410,593.40	4,429,465.76	与资产相关的政府补助

2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
车间数字化改造项目	710,261.66	-	其他收益	72,230.04	-	638,031.62	与资产相关的政府补助
年产22万吨新基建技改项目	1,844,797.50	-	其他收益	186,030.00		1,658,767.50	与资产相关的政府补助
大科创重点智能化改造等项目	-	2,285,000.00	其他收益	152,333.36	-	2,132,666.64	与资产相关的政府补助
小计	2,555,059.16	2,285,000.00		410,593.40	-	4,429,465.76	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(四十八)“政府补助”之说明。

(二十六) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,800,000.00	-	-	-	-	-	66,800,000.00

(二十七) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	50,309,886.31	-	-	50,309,886.31

(二十八) 盈余公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,597,200.17	1,656,416.72	-	13,253,721.98
任意盈余公积	5,798,600.06	828,208.36	-	6,626,860.96
合计	17,395,800.23	2,484,625.08	-	19,880,582.94

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，按照净利润5%提取任意盈余公积金。

(二十九) 未分配利润

项目	本期数	上年数
上年年末余额	65,606,201.27	59,609,680.48
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	65,606,201.27	59,609,680.48
加：本期净利润	16,565,218.07	7,054,730.35
减：提取法定盈余公积	1,656,521.81	705,473.04
提取任意盈余公积	828,260.90	352,736.52
应付普通股股利	13,360,000.00	-
期末未分配利润	66,326,636.63	65,606,201.27

(三十) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	303,470,954.37	255,443,719.71	304,244,730.98	263,765,117.46
其他业务	20,736,411.23	20,675,296.90	21,806,125.04	20,876,607.20
合 计	324,207,365.60	276,119,016.61	326,050,856.02	284,641,724.66

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山东电工电气集团有限公司	170,457,295.89	52.58
中国电力建设集团有限公司	20,413,106.87	6.30
泰昌集团有限公司	14,874,958.00	4.59
常熟风范电力设备股份有限公司	14,009,618.62	4.32
青岛强力钢结构有限公司	12,763,213.36	3.94
小 计	232,518,192.74	71.72

[注]销售收入按照最终控制人的口径合并披露。

(1) 山东电工电气集团有限公司，由安徽宏源铁塔有限公司、浙江盛达铁塔有限公司、浙江盛达江东铁塔有限公司、中电装备青岛豪迈钢结构有限公司、江苏华电铁塔制造有限公司、江苏振光电力设备制造有限公司、重庆顺泰铁塔制造有限公司、安徽宏源钢构有限公司、陕西银河电力杆塔有限责任公司、重庆瑜煌电力设备制造有限公司组成。

(2) 中国电力建设集团有限公司，由中电建成都铁塔有限公司、中电建武汉铁塔有限公司、武汉燎源电力科技有限公司、中国电建集团河南电力器材有限公司组成。

(3) 泰昌集团有限公司，由温州泰昌铁塔制造有限公司、浙江泰昌实业有限公司组成。

(4) 常熟风范电力设备股份有限公司，由常熟风范电力设备股份有限公司、常熟风范物资供应有限公司组成。

(三十一) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	561,180.26	191,115.83
教育费附加	240,505.83	81,906.79

地方教育附加	160,337.22	54,604.52
房产税	207,562.12	115,051.06
印花税	154,525.08	109,379.30
车船税	9,720.00	10,860.00
环境保护税	8,528.31	8,051.85
排污权使用费		6,294.00
合 计	1,342,358.82	577,263.35

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十二) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,158,184.92	1,894,826.92
业务招待费	852,583.92	1,308,426.52
招标费	349,194.53	362,200.00
差旅费	335,021.68	678,639.50
其他	122,308.88	174,185.85
合 计	3,817,293.93	4,418,278.79

(三十三) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	4,797,001.76	4,408,049.11
摊销费	988,281.08	741,890.24
折旧费	797,547.29	788,526.94
中介费	632,075.46	359,424.61
污水处理费	628,822.24	497,960.28
水电热费	485,107.94	391,377.36
咨询费	476,483.86	254,351.12
业务招待费	286,817.78	396,611.12
技术服务费	242,973.81	219,805.42
办公费	203,919.42	256,327.96
汽车费用	171,255.41	294,860.00

发行费	-	2,745,283.03
其他	458,601.26	558,843.83
合计	10,168,887.31	11,913,311.02

(三十四) 研发费用

项目	本期数	上年数
直接材料	9,468,535.42	8,854,988.32
职工薪酬	1,784,251.01	1,724,847.71
折旧与摊销	664,607.81	925,528.25
其他	3,345.13	15,472.28
合计	11,920,739.37	11,520,836.56

(三十五) 财务费用

项目	本期数	上年数
利息费用	5,782,982.59	5,610,231.04
减：利息收入	47,057.73	67,822.06
汇兑损失	1,281.63	1,542.23
减：汇兑收益	3,881.32	1,545.47
手续费支出	54,599.01	29,399.18
合计	5,787,924.18	5,571,804.92

注：本期计入财务费用的政府补助情况详见附注五(四十八)“政府补助”之说明。

(三十六) 其他收益

项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	2,403,308.66	1,644,752.81	与收益相关	2,403,308.66
个税手续费返还	5,195.10	2,795.63	与收益相关	5,195.10
递延收益摊销	410,593.40	27,540.84	与收益相关	410,593.40
合计	2,819,097.16	1,675,089.28		2,819,097.16

(三十七) 投资收益

项 目	本期数	上年数
处置应收款项融资产生的投资收益	1,831,299.81	-

(三十八) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	1,207,512.16	207,422.22
应收账款坏账损失	2,069,405.31	-2,250,370.40
其他应收款坏账损失	5,429.20	-11,706.80
合 计	-867,322.35	2,054,654.98

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失	-395,750.26	-

(四十) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	16,814.16	-
其中：固定资产	-	16,814.16	-

(四十一) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
其他	13,628.32	1.35	13,628.32

(四十二) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	8,087.33	380,617.50	8,087.33
捐赠支出	100,000.00	-	100,000.00
其他	-	425.62	-
合 计	108,087.33	381,043.12	108,087.33

(四十三) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	-	298,791.55
递延所得税费用	-1,883,806.96	-689,678.49
合 计	-1,883,806.96	-390,886.94

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	14,681,411.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,202,211.67
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	73,184.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	814.38
研发费用加计扣除	-1,502,250.86
高新企业第四季度采购设备加计扣除	-2,657,767.00
所得税费用	-1,883,806.96

(四十四) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
押金保证金及票据保证金	8,295,230.14	-
政府补助	4,688,308.66	4,788,852.81
利息收入	47,057.73	67,822.06
其他	29,391.42	62,915.09
合 计	13,059,987.95	4,919,589.96

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
期间费用	15,945,360.14	14,800,931.64

押金保证金及票据保证金	7,236,973.08	858,156.00
其他	160,751.84	45,276.80
合 计	23,343,085.06	15,704,364.44

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
商业汇票贴现金额	7,166,627.51	24,055,020.24
关联方资金拆借	-	10,000,000.00
票据保证金	-	33,458,585.68
合 计	7,166,627.51	67,513,605.92

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
票据保证金	-	32,951,437.68
关联方拆借	-	10,000,000.00
合 计	-	42,951,437.68

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,565,218.07	7,054,730.35
加: 资产减值准备	395,750.26	-
信用减值损失	867,322.35	2,054,654.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,208,077.52	9,629,946.76
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	296,998.67	226,692.97
长期待摊费用摊销	729,517.53	552,597.73
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)	-	363,803.34
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,087.33	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	5,780,382.90	5,580,306.89

投资损失(收益以“－”号填列)	-	-
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-4,540,523.10	-689,678.49
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	2,656,716.14	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	10,484,877.94	23,290,661.86
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	7,096,142.07	27,898,261.68
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-7,681,678.53	9,052,337.01
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	44,866,889.15	17,363,532.00
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
租赁形成的使用权资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	23,524,731.60	8,710,237.01
减: 现金的期初余额	8,710,237.01	23,664,427.31
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	14,814,494.59	14,954,190.30

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	23,524,731.60	8,710,237.01
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	23,524,731.60	8,710,237.01
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	23,524,731.60	8,710,237.01

[注]现金流量表补充资料的说明:

2022 年度现金流量表中现金期末数为 23,524,731.60 元, 2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资

金期末数为 23,526,484.75 元，差额 1,753.15 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 1,753.15 元。

2021 年度现金流量表中现金期末数为 8,710,237.01 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 9,285,247.22 元，差额 575,010.21 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 575,010.21 元。

3. 不涉及现金收支的票据背书转让金额

项 目	本期数	上年数
背书转让的商业汇票金额	70,107,469.94	125,848,312.69
其中：支付货款	66,007,293.26	125,848,312.69
支付设备款	4,100,176.68	

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,753.15	票据保证金
应收款项融资	5,000,000.00	质押担保
固定资产	31,095,792.61	用于抵押借款
无形资产	3,003,000.00	用于抵押借款
合 计	39,100,545.76	

(四十七) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	4,415.57		30,752.68
其中：美元	4,415.57	6.9646	30,752.68

(四十八) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列 报 项目	计入当期损益	
				损 益 项 目	金 额
与资产相关的政府补助					

收衢州市衢江区经济和信息化局-2022 大科 创重点智能化改造项目工业政策扶持专项资 金	2022 年度	2,285,000.00	递延收 益	其他收益	152,333.36
收衢州市衢江区经济和信息化局-2.2 万吨新 基建项目工业政策扶持专项资金	2021 年度	1,860,300.00	递延收 益	其他收益	186,030.00
收衢州市衢江区经济和信息化局-车间数字化 改造项目工业政策扶持专项资金	2021 年度	722,300.00	递延收 益	其他收益	72,230.04
小 计		4,867,600.00			410,593.40

与收益相关的政府补助

收到衢州市经济和信息化局-“专精特新”(小 巨人企业,中小企业)、隐形冠军奖补)	2022 年 度	1,000,000.00	其 他 收益	其 他 收 益	1,000,000.00
收衢州市市场监督管理局-2022 年度衢州市本 级第一批大科创标准化奖补资金	2022 年 度	600,000.00	其 他 收益	其 他 收 益	600,000.00
收到衢州市科学技术局-2021 年度企业研发费 用补助	2022 年 度	250,000.00	其 他 收益	其 他 收 益	250,000.00
收衢州市大数据发展管理局-大科创奖补兑现 资金(信息安全认证)	2022 年 度	200,000.00	其 他 收益	其 他 收 益	200,000.00
收衢州市衢江区就业管理中心-一次性留工培 训补助	2022 年 度	129,500.00	其 他 收益	其 他 收 益	129,500.00
收衢州市衢江区就业管理中心-稳岗补贴	2022 年 度	109,509.71	其 他 收益	其 他 收 益	109,509.71
其他	2022 年 度	114,298.95	其 他 收益	其 他 收 益	114,298.95
小 计		2,403,308.66			2,403,308.66
合 计		-			2,813,902.06

六、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门

的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十七)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十七)“外币货币性项目”。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风

险主要产生于银行存款和应收款项等。

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，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 账龄超过 1 年。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项 目	期末数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
短期借款	87,287,094.09	-	-	-	87,287,094.09
应付票据	4,193,122.30	-	-	-	4,193,122.30
应付账款	42,608,488.25	-	-	-	42,608,488.25
其他应付款	408,550.00	-	-	-	408,550.00
长期借款	23,233,144.45	716,450.00	16,295,033.61	-	40,244,628.06

金融负债和或有负债合计	157,730,399.09	716,450.00	16,295,033.61	-	174,741,882.70
续上表:					
项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	102,293,818.63	-	-	-	102,293,818.63
应付票据	5,699,304.20	-	-	-	5,699,304.20
应付账款	56,788,253.81	-	-	-	56,788,253.81
其他应付款	574,301.84	-	-	-	574,301.84
长期借款	1,059,514.70	23,059,514.70	-	-	24,119,029.40
金融负债和或有负债合计	166,415,193.18	23,059,514.70	-	-	189,474,707.88

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2022年12月31日，本公司的资产负债率为47.65%(2021年12月31日：50.61%)。

七、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	
1. 持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	41,606,747.79	-	41,606,747.79
持续以公允价值计量的资产总额	-	41,606,747.79	-	41,606,747.79

(二) 持续和非持续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及定量信息

对于不在活跃市场上交易的应收款项融资，管理层有明确意图将这部分应收款项在其到期之前通过背书转让或贴现的方式收回其合同现金流量，鉴于这些应收款项属于流动资产，其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，因此可以近似认为该等应收款项的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于其摊余成本。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

本公司的第一大股东为自然人江云锋，直接持有公司 36.9042%股份。公司最终控制方为江海林、江云锋，两人为父子关系，通过直接和间接持股合计控制公司 86.68%股份。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
衢州东港环保热电有限公司	实际控制人担任董事、高级管理人员的企业
浙江中电防盗紧固件有限公司	实际控制人关系密切的亲属所投资的企业

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年数
衢州东港环保热电有限公司	采购商品	市场定价	323,642.00	1,000,000.00	否	313,960.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
-------	--------	------	-----	-----

衢州东港环保热电有限公司	销售商品	市场定价	74,619.40	14,372.88
--------------	------	------	-----------	-----------

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江云锋、江海林、浙江海力控股有限公司	浙江海力股份有限公司	10,000,000.00	2021/7/12	2022/1/31	是
江云锋	浙江海力股份有限公司	7,750,000.00	2021/3/5	2022/3/4	是
江云锋	浙江海力股份有限公司	7,800,000.00	2021/4/6	2022/4/5	是
浙江海力控股有限公司	浙江海力股份有限公司	9,500,000.00	2021/5/10	2022/5/9	是
江云锋	浙江海力股份有限公司	8,300,000.00	2021/5/14	2022/5/13	是
江云锋、江海林、浙江海力控股有限公司	浙江海力股份有限公司	5,000,000.00	2021/5/25	2022/5/24	是
江云锋	浙江海力股份有限公司	1,000,000.00	2021/5/28	2022/5/27	是
江云锋	浙江海力股份有限公司	5,900,000.00	2021/5/28	2022/5/27	是
江云锋、江海林、浙江海力控股有限公司	浙江海力股份有限公司	5,000,000.00	2021/5/28	2022/5/27	是
江云锋、浙江海力控股有限公司	浙江海力股份有限公司	18,000,000.00	2021/6/2	2022/6/1	是
江云锋、浙江海力控股有限公司	浙江海力股份有限公司	10,000,000.00	2021/9/9	2022/9/8	是
江云锋、浙江海力控股有限公司	浙江海力股份有限公司	2,000,000.00	2021/12/1	2022/11/30	是
江云锋、浙江海力控股有限公司	浙江海力股份有限公司	10,000,000.00	2021/12/29	2022/12/28	是
江云锋	浙江海力股份有限公司	7,750,000.00	2022/2/18	2023/2/17	否
江云锋	浙江海力股份有限公司	5,900,000.00	2022/5/25	2023/5/24	否
江云锋	浙江海力股份有限公司	4,100,000.00	2022/5/25	2023/5/24	否
浙江海力控股有限公司、江云锋	浙江海力股份有限公司	18,000,000.00	2022/5/25	2023/5/24	否
浙江海力控股有限公司、江云锋	浙江海力股份有限公司	10,000,000.00	2022/11/29	2023/10/14	否
浙江海力控股有限公司、江云锋	浙江海力股份有限公司	10,000,000.00	2022/12/20	2023/10/14	否
浙江海力控股有限公司、江云锋	浙江海力股份有限公司	5,000,000.00	2022/5/30	2023/5/29	否
浙江海力控股有限公司、江云锋	浙江海力股份有限公司	5,000,000.00	2022/7/4	2023/7/3	否
浙江海力控股有限公司	浙江海力股份有限公司	4,500,000.00	2022/4/27	2023/4/27	否
浙江海力控股有限公司	浙江海力股份有限公司	5,000,000.00	2022/8/25	2023/8/10	否

浙江海力控股有限公司	浙江海力股份有限公司	5,000,000.00	2022/10/9	2023/9/27	否
浙江海力控股有限公司	浙江海力股份有限公司	5,000,000.00	2022/10/20	2023/10/19	否
江云锋、江海林	浙江海力股份有限公司	22,000,000.00	2020/6/17	2023/6/16	否
江云锋	浙江海力股份有限公司	16,100,000.00	2022/3/18	2025/3/17	否
合计		223,600,000.00			

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	12	12
在本公司领取报酬人数	8	9
报酬总额(万元)	190.40	155.33

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 预付款项					
	衢州东港环保热电有限公司	43,104.00	-	60,000.00	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			
	浙江中电防盗紧固件有限公司	-	154.78

九、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

(1) 本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
浙江海力股份有限公司	中国农业银行衢州衢江支行	房屋建筑物、土地	7,319.09	3,409.88	2,200.00	2023/6/16
					775.00	2023/2/17

					590.00	2023/5/24
					410.00	2023/5/24
					1,610.00	2025/3/17
小计			7,319.09	3,409.88	5,585.00	

(2)其他事项

本公司在浙商银行进行票据池业务，将应收商业汇票存入票据池作为质押物对外开具银行承兑汇票，截至资产负债表日，质押银行承兑票据余额 5,000,000.00 元，票据保证金余额 1,753.15 元，开出应付银行承兑汇票期末余额 4,193,122.30 元。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一)非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-8,087.33	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	2,657,767.00	-
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)	2,813,902.06	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,371.68	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,039,706.59	-
小 计	6,425,412.21	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	563,872.45	-
非经常性损益净额	5,853,044.19	-

注 1：公司其他符合非经常性损益定义的损益项目主要由以下构成：

- (1) 2022 年度公司被评为衢州市亩均效益综合评价 B 级企业，按 2021 年度土地使用税、房产税应交税额分别减免 100%、60%，直接减免房产税、土地使用税金额合计 1,034,511.49 元；
- (2) 2022 年度公司收到代扣代缴个税手续费返还共 5,195.10 元。

(二)净资产收益率和每股收益

明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	8.03	0.25	0.25
—扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.20	0.16	0.16

计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	16,565,218.07
非经常性损益	2	5,853,044.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	10,712,173.88
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	200,111,887.81
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	13,360,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	2
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	206,167,830.18
加权平均净资产收益率	13=1/12	8.03%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	5.20%

[注] 12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	16,565,218.07
非经常性损益	2	5,853,044.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	10,712,173.88
期初股份总数	4	66,800,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	66,800,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.25
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.16

[注]12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

浙江海力股份有限公司
2023年4月6日

附：

第十一节 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：

董事会秘书办公室