

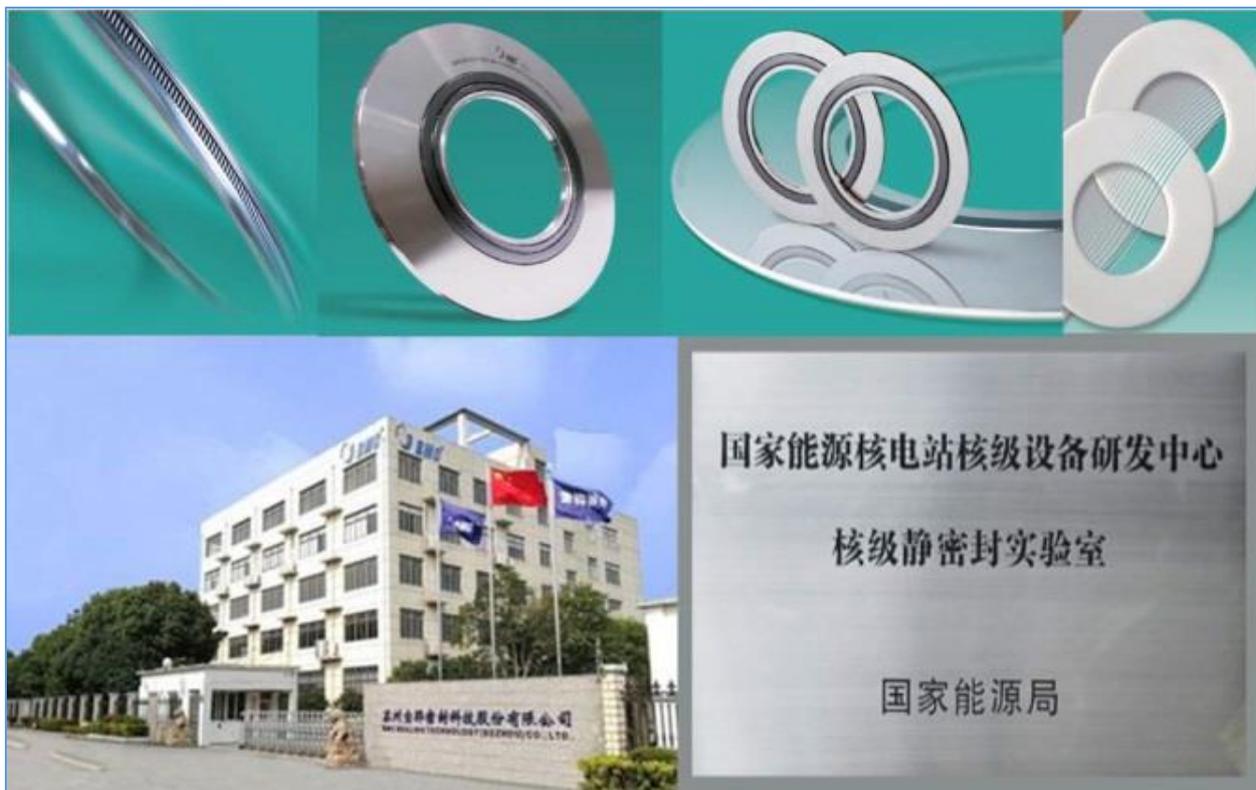


宝骅股份

NEEQ: 871751

苏州宝骅密封科技股份有限公司

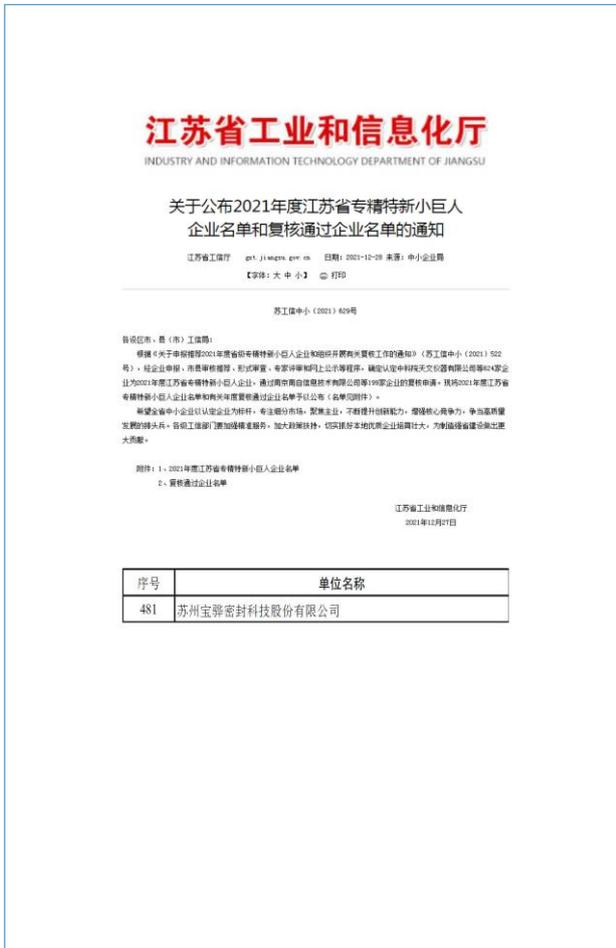
BMC Sealing Technology(Suzhou)CO.,Ltd.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2021 年底，宝骐股份被江苏省和信息化厅授予“江苏省专精特新小巨人企业”，并于 2022 年 1 月作为“江苏省专精特新小巨人”的代表荣登央视新闻频道《新闻直播间》。

公司创始人、董事长兼总经理马志刚，于 2022 年初被太仓市人力资源和社会保障局聘请为 AHK 工业大师项目项目导师。在传道授业解惑、授之以渔的领域积极发挥自身力量。

2022 年，公司申请专利 6 个（其中发明专利 3 项），新增授权专利 9 项（其中发明专利 4 项）。截至 2022 年底，公司拥有专利 79 项（其中发明 28 项）。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录	114

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。

公司负责人马志刚、主管会计工作负责人侯敏及会计机构负责人（会计主管人员）侯敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

公司与客户供应商的合作属于商业秘密，未披露前五名客户和供应商名称系遵守协议约定，有利于保护公司和股东的利益。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为马志刚、侯敏夫妇，二人合计直接持有公司 50%股份，并通过铤通管理、昂勤咨询、创推信息间接持有公司 45.44%股份，故马志刚及侯敏二人合计持有公司 95.44%股份。马志刚担任公司董事长、总经理职务，侯敏担任公司董事、财务负责人、董事会秘书职务，二人能够对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，但若公司实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润、对外投资等进行不当控制，将会对公

	司及中小股东的利益产生不利影响。
二、公司治理风险	有限公司阶段曾存在股东会会议届次不清、部分会议决议缺失、董事及监事未按时进行换届选举等不规范的情况，公司治理存在不规范之处。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。然而，股份公司成立时间短，公司各项管理制度的执行需要经过一段时间的检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续健康发展的风险。
三、宏观经济波动的风险	公司主营业务为各类密封产品的设计、研发、制造和销售。产品广泛应用于核电、火电、石化、冶金、船舶、造纸等行业。公司产品的市场需求受所应用行业固定资产投资和技术改造项目增量的影响，而这些行业每年的新增投资与国家宏观经济形势具有较强的相关性。如果国家宏观经济波动导致终端应用行业的投资放缓或者限制下游和终端应用行业发展，将对公司的收入及利润产生不利影响。
四、技术人员流失的风险	公司拥有一批多年从事密封行业的专业技术人才，是公司核心竞争力和持续盈利能力的重要基础。公司一直注重对技术人员的培养，随着近几年公司品牌的提升，以及不断加强和完善人才激励机制，奠定了较为坚实的人力资源基础。但由于密封行业高端技术人员稀缺，行业内其他企业对技术人员的需求呈现日益增加的趋势。因此随着市场竞争的加剧，企业间和地区间人才竞争的日趋激烈，人才流动性可能增加，公司存在技术人员流失从而导致核心技术失密的风险。
五、客户集中度较高的风险	2021年、2022年，公司前五主要客户合计销售额占当期营业收入比例分别为36.16%、29.05%。本公司前五主要客户的销售金额占当期营业收入的比例较高，在公司经营资源有限的情况下，形成了目前客户集中度较高的局面。如果未来公司的重要客户发生流失或需求变动，将对本公司的收入和利润产生较大的影响。公司将持续加大研发投入，开发新产品，积极拓展新客户，优化公司客户结构。通过新产品的开发及新客户的增长，逐步降低客户集中度较高对公司经营的不利影响。
六、应收账款余额较大的风险	2021年12月31日，2022年12月31日，应收账款净额分别为1222.34万元，1378.96万元，占当期资产总额的比例分别为12.87%，14.96%，公司应收账款价值较大。尽管公司的主要客户规模较大、偿债能力较强，并且公司与客户的合作关系稳定，但是由于公司应收账款规模较大，如果未来客户的生产经营发生重大不利变化，则公司应收款项发生坏账的风险将会增加，从而使公司经营成果受到不良影响。公司将不断优化售前客户信用管理，尽量降低发生坏账的可能性。同时，公司将加强应收账款催收工作，必要时将采取诉讼等法律手段维护自身的合法权益，确保实际坏账率处于较低水平。
七、高新技术企业优惠政策变化的风险	公司于2020年参加高新技术企业重新申请，在2021年1月收

	国科火字【2021】40号文-《关于江苏省2020年第二批高新技术企业备案的复函》，公司高企编号证书为：GR202032011340，公司在未来3年可继续享受减按15%的税率缴纳企业所得税。公司正常应于2024年参加复审，如若公司复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将有可能恢复执行25%的企业所得税税率，由此将给公司的税负及盈利带来一定程度影响。但公司2023年下半年即启动高新申报小组，对高新技术企业的要求、资料开始进行规整，2024年延续通过高新技术企业的可能性极大。
八、子公司经营业务风险	报告期内，全资子公司苏州宝骅密封科技有限公司，对技术服务等方面的经营刚刚进入起步阶段，在未来将影响公司整体经营收入。公司已投入专业的研发、经营人员开始搭建和稳步发展企业，可预见在未来可给企业带来很好的经济和社会效益。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、宝骅股份	指	苏州宝骅密封科技股份有限公司
子公司、宝骅科技	指	苏州宝骅密封科技有限公司
宝马环境	指	太仓市宝马环境工程有限公司
铤通管理（拉迪技术）	指	上海铤通企业管理有限公司（曾用名：上海拉迪密封技术有限公司）
创推信息	指	上海创推信息科技服务中心（有限合伙）
昂勤咨询	指	上海昂勤企业管理咨询中心（有限合伙）
宝马油脂	指	太仓市宝马油脂设备有限公司
慧感科技	指	慧感（上海）物联网科技有限公司
股东大会	指	苏州宝骅密封科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州宝骅密封科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州宝骅密封科技股份有限公司监事会
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
德恒律所	指	德恒上海律师事务所
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
信永中和会所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《苏州宝骅密封科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会

管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人等的统称
报告期、本年度	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州宝骐密封科技股份有限公司
英文名称及缩写	BMC Sealing Technology(Suzhou)CO.,Ltd.
证券简称	宝骐股份
证券代码	871751
法定代表人	马志刚

二、 联系方式

董事会秘书	侯敏
联系地址	太仓市双凤富豪经济开发区
电话	0512-53667822
传真	0512-53667822
电子邮箱	bhinvest@mybmc.com.cn
公司网址	http://www.bhbmc.com
办公地址	太仓市双凤富豪经济开发区
邮政编码	215415
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	1999年4月20日
挂牌时间	2017年7月31日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）通用设备制造业（C34）-通用零部件制造业（C348）-金属密封件制造（C3481）-
主要业务	公司经营范围：密封材料、密封制品、密封装置、试验台架的研发、设计、生产、销售、技术服务、技术转让和技术咨询；机械加工、冷作加工；批发、零售金属材料；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；自有房屋的出租、物业管理、停车场管理服务。（依法

	须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。 一般项目：新材料技术研发；海洋工程装备研发；机械设备研发；液气密元件及系统制造；通用零部件制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械电气设备制造；液气密元件及系统销售；机械设备销售；信息技术咨询服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）（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）
主要产品与服务项目	20000000
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）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（马志刚）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（马志刚），一致行动人为（马志刚、侯敏）

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	91320585713219686W	否
注册地址	江苏省苏州市太仓市双凤富豪经济开发区	否
注册资本	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券			
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街5号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东吴证券			
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘跃华	罗来千		
	5年	4年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	55,082,736.73	53,564,347.60	2.83%
毛利率%	60.64%	75.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,108,266.44	21,653,695.78	-44.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,969,352.60	19,807,801.01	-39.57%
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）	17.81%	36.02%	-
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）	17.61%	32.95%	-
基本每股收益	0.61	1.08	-43.52%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	92,199,120.23	94,971,483.86	-2.92%
负债总计	23,158,362.74	28,038,992.81	-17.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,040,757.49	66,932,491.05	3.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.45	3.35	2.99%
资产负债率%（母公司）	24.74%	29.25%	-
资产负债率%（合并）	25.12%	29.52%	-
流动比率	2.58	2.2	-
利息保障倍数	25.98	56.25	-

(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	17,083,925.90	15,012,235.54	13.80%
应收账款周转率	4.05	3.8	-

存货周转率	0.94	0.72	-
-------	------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.92%	36.22%	-
营业收入增长率%	2.83%	43.46%	-
净利润增长率%	-44.08%	58.24%	-

(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	20,000,000	20,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,147.08
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）	179,518.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,694.64
非经常性损益合计	163,676.80
所得税影响数	24,762.96
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	138,913.84

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》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”和“关于亏损合同的判断”的规定

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)(以下简称“解释 15 号”)，其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行该规定，执行资金集中管理相关列报规定对本公司财务报表无影响。“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”(以下简称“试运行销售的会计处理规定”)和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行，执行这两项规定对本公司财务报表无影响。

执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“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”、“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”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司专业从事中高端密封产品的设计、研发、生产、销售及技术咨询服务，产品主要应用于核电、石化、冶金、造纸等行业。宝骐股份主要通过建立高端且具有核心知识产权的研发实验室来增强核心技术能力，开发具有差异化的产品策略，积极打造工业静密封科技领军企业，宝骐股份的研发实验室其关键设备拥有自主知识产权并通过国家技术鉴定，在国内静密封行业处于领先地位，2013 年由国家能源局授权成立“国家能源核电站核级设备研发中心核级静密封实验室”，成为我国先进的核级静密封专用实验室，该实验室的建立，为后续开展各项核级密封及符合未来安全、环保趋势的低泄漏密封新产品的研发提供了实验条件，也为宝骐的产品筑起了技术护城河。公司在核电及石化等领域深耕多年，通过多年的行业沉淀、质量控制和品牌建设，形成了较高的市场知名度和影响力。公司管理层拥有丰富的行业经验，对于行业发展趋势有着深刻的见解，洞察客户和市场需求的变化，依托高水平的研发团队通过自主研发与合作研发相结合的方式实现产品和技术的升级换代。公司经过多年与核电、石化的产品研发，培养了一批技术骨干，建立起一套涵盖生产、技术、原料、管理等方面的具有竞争力的质量控制体系，确保产品的先进性、稳定性和可靠性，公司凭借优异的产品性能和稳定的产品质量，成为包括中广核、中国核电等大型核电企业的优秀供应商，同时也是中国石化、宝钢集团等长期供应商。公司通过“直销”模式由销售人员密切跟踪客户，提供产品销售和技术服务，满足客户需求，为公司获取持续稳定的收入、利润和现金流。

(一) 生产模式公司的生产模式为自行生产模式。生产部根据销售订单围绕产品质量、成本、安全环保和交货期等方面的目标，结合工艺、研发等部门的设计方案制定原、辅材料需求计划和生产作业计划并下达到各生产车间组织生产，并由质量部门实施产品质量控制。

(二) 采购模式根据提供产品不同，公司将供应商分为两类，一类为物料供应商，直接为公司提供原材料；另一类为外协加工商，即对于小部分需要特殊处理（如热处理）或者模具、车床加工，公司委托外协加工商进行处理以降低成本。对于日常生产使用的标准不锈钢棒材、石墨、合金板，采购部根据历年平均用量预先采购，维持适量安全库存；对于种类和规格繁多的半成品则分为两部分，通用标准件按照历史用量预先采购，而非标准件则按订单采购。为了保证产品质量，公司制定了严格的供应商选择评价程序，通过评审后该供应商才能成为公司的定点采购单位。

(三) 销售模式公司销售全部为直销模式，公司通过投标方式或业务洽谈方式获取客户，合同的签订、

后续维护均由公司直接负责，增加公司客户粘度。

（四）研发模式公司重视人才的引进和积累，坚持以自主创新为主、合作研发为辅的研发模式。在调研、学习国内外先进技术和研究成果的基础上，组织研发力量消化、吸收，通过自主研发，公司形成了一批具有自主知识产权的创新产品，在相关技术领域形成了一系列核心技术。公司多年研发领域的沉淀，已经建立起了完善的研发试验装置，培养了一批技术骨干，拥有自己的研发实验室，为行业提供了大量试验数据。

（五）盈利模式公司的盈利模式为依靠自身在密封件领域的技术优势以及企业管理优势，将产品定位于中高端市场的高技术含量、高附加值产品，实现差异化竞争优势，在高端细分市场获得领先地位及利润。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	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	国家能源核电站核级设备研发中心核级静密封实验室 - 江苏省核电密封件工程技术研究中心
详细情况	江苏省 VOCs 抗逸散密封工程研究中心、国家知识产权优势企业、江苏省博士后创新实践基地

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,081,573.49	16.36%	16,761,265.66	17.65%	-10.02%
应收票据	1,092,967.06	1.19%	1,196,465.32	1.26%	-8.65%
应收账款	13,789,607.81	14.96%	12,223,392.24	12.87%	12.81%
存货	25,227,403.84	27.36%	21,017,775.79	22.13%	20.03%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	28,728,940.95	31.16%	29,187,624.45	30.73%	-1.57%
在建工程	245,840.72	0.27%	1,003,107.38	1.06%	-75.49%
无形资产	1,889,781.63	2.05%	1,645,175.66	1.73%	14.87%
商誉	16,144.00	0.02%	16,144.00	0.02%	0.00%
短期借款	12,011,550.00	13.03%	12,012,833.33	12.65%	-0.01%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
股本	20,000,000.00	21.69%	20,000,000.00	21.06%	0.00%
资本公积	15,694,710.22	17.02%	15,694,710.22	16.53%	0.00%
未分配利润	25,958,047.35	28.15%	25,064,044.17	26.39%	3.57%
资产总计	92,199,120.23	100.00%	94,971,483.86	100.00%	-2.92%

资产负债项目重大变动原因：

1、在建工程本年较上年减少 75.49%，主要原因为公司本年度对上年度的试验车间在建电梯进行了完工结转。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	55,082,736.73	-	53,564,347.60	-	2.83%
营业成本	21,679,660.33	39.36%	12,998,056.45	24.27%	66.79%
毛利率	60.64%	-	75.73%	-	-
销售费用	3,275,977.03	5.95%	3,832,041.19	7.15%	-14.51%
管理费用	4,966,026.56	9.02%	5,095,479.98	9.51%	-2.54%
研发费用	10,036,559.37	18.22%	9,134,813.43	17.05%	9.87%
财务费用	482,585.87	0.88%	376,695.99	0.70%	28.11%

信用减值损失	-165,945.09	-0.30%	419,541.17	0.78%	-139.55%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他收益	179,518.52	0.33%	2,152,385.48	4.02%	-91.66%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	-1,147.08	0.00%	4,383.50	0.01%	-126.17%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	13,915,771.31	25.26%	24,070,771.88	44.94%	-42.19%
营业外收入	4,732.82	0.01%	19,371.93	0.04%	-75.57%
营业外支出	19,427.46	0.04%	4,500.00	0.01%	331.72%
净利润	12,108,266.44	21.98%	21,653,695.78	40.43%	-44.08%

项目重大变动原因:

- 1、营业成本本期较上年同期增加 66.79%，主要为我司相关原料成本增加，薪酬、相关费用增加，相应营业成本也随之增加。
- 2、信用减值损失本期较上年同期减少 139.55%，主要为 2020 年及以前未能收回的应收账款金额较大，计提坏账较多，此部分款项 2021 年收回，所以在 2021 年冲回前期计提坏账损失，2022 年正常计提当年坏账，使得两年信用减值损失波动较大。
- 3、其他收益本期较上年同期减少 91.66%，主要原因为去年公司确认了国家科技重大专项子课题拨款。
- 4、资产处置收益本期较上年同期减少 126.17%，此项虽然同比差异较大但发生额很小，属于正常变动。
- 5、营业利润本期较上年同期减少 42.19%，主要原因本期营业成本及相关费用增加，致利润减少。
- 6、营业外收入本期较上年同期减少 75.57%，此项虽然同比差异较大但发生额很小，属于正常变动。
- 7、营业外支出本期较上年同期增加 331.72%，此项虽然同比差异较大但发生额很小，属于正常变动。
- 8、净利润本期较上年同期减少 44.08%，主要原因本期营业成本及相关费用增加，致利润减少。

(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	54,881,935.26	53,376,608.45	2.82%
其他业务收入	200,801.47	187,739.15	6.96%
主营业务成本	21,678,509.89	12,981,836.72	66.99%
其他业务成本	1,150.44	16,219.73	-92.91%

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
密封产品	54,881,935.26	21,678,509.89	60.50%	2.82%	66.99%	-15.18%

--	--	--	--	--	--	--

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司收入构成无重大变动。

(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	第一名	3,645,046.67	6.62%	否
2	第二名	3,551,886.81	6.45%	否
3	第三名	3,071,989.76	5.58%	否
4	第四名	2,949,209.58	5.35%	否
5	第五名	2,784,202.71	5.05%	否
合计		16,002,335.53	29.05%	-

(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	第一名	1,900,354.45	11.18%	否
2	第二名	1,843,500.54	10.84%	否
3	第三名	1,114,774.88	6.56%	否
4	第四名	938,285.24	5.52%	否
5	第五名	875,917.72	5.15%	否
合计		6,672,832.83	39.25%	-

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	17,083,925.90	15,012,235.54	13.80%
投资活动产生的现金流量净额	-7,907,248.43	-4,672,331.99	69.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,872,548.66	-2,573,796.07	322.43%

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额变动比例为 69.24%，主要原因为本期购建固定资产、无形资产和其他

长期资产支付的现金相比上年同期支出增加。

2、筹资活动产生的现金流量净额变动比例为 332.43%，主要原因为上期取得借款和偿还债务金额相抵后有现金流入，本期相抵后无流入。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宝烨科技	控股子公司	许可项目： 检验检测服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准) 一般项目： 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广； 密封件制造；密封件销售；密封用填料销售；橡胶制品制造；橡胶制品销售；石墨及碳素制品制造；石墨及碳素制品销售；金属制品研	5,000,000	2,029,997.66	-255,822.46	145,393.81	-248,088.18

		<p>发;金属制品销售;金属材料销售;塑料制品制造;塑料制品销售;合成材料销售;高性能密封材料销售;试验机制造;试验机销售;机械电气设备制造;机械电气设备销售;机械设备销售;通用设备制造(不含特种设备制造);通用零部件制造;机械设备研发;机械设备租赁;通用设备修理;液气密元件及系统制造;液气密元件及系统销售;专业设计服务;新材料技术研发;新材料技术推广服务;工程和技术研究和试验发展;信息技术咨询</p>				
--	--	---	--	--	--	--

		服务;工程技术服务 (规划管理、勘察、设计、监理除外)(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)					

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内,公司运作规范,在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立并在《公司法》、《证券法》、及《公司章程》的要求下规范运作;公司对外担保、对外投资、关联交易管理等内部控制体系运行良好;公司主营业务持续增长,资产负债结构合理,整体盈利能力明显,主要财务、业务等经营指标健康;公司管理层团队稳定;公司及全体员工无重大违法、违规行为。2022年,公司坚持以市场为导向,迎难而上,产销两旺,克服了疫情的影响,实现了销售增长的业绩。
综上所述,公司持续经营能力良好,业务规模日益扩大,也不存在对公司持续经营能力造成影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	4, 289, 141. 56	7, 344, 006. 24	11, 633, 147. 80	12. 62%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计	案件进展或执行情况	临时公告
--------	---------	----	------	------	--------	-----------	------

	人				负债		披露时间
昆山市周市建筑安装工程有 限公司	苏州宝骅密封科技有 限公司	原告与公 司就苏州 宝骅密封 科技股份 有限公司 3#车间工 程签署施 工合同， 约定由原 告向公司 提供建设 工程施工 服务。公 司已向原 告支付大 部分工程 款项，现 原告以公 司拖欠工 程款项为 由起诉公 司。	是	7,344,006.24	否	法院已受理，案件预 订将于2022年02 月15日开庭审理， 后因疫情情况未开 庭。	2022年1 月18日
苏州宝 骅密封 科技股 份有限 公司	昆山市周 市建筑安 装工程有 限公司	原告与被 告曾签署 《建设工 程施工合 同补充合 同》（以 下简称 “补充合 同”）， 约 定由被告 承接原告 位于太仓 市双凤新 湖东安路 68号的 3#车间工 程等（以 下简称	是	2,483,141.56	否	截至本公告披露之 日，原告于2022年5 月13日收到(2022) 苏0585民初7号 之二《民事裁定书》， 及《财产保全告知 书》，已冻结被申请 人昆山周市建筑安 装工程有限公司在 中国农业银行昆山 周市支行 10530701040003040 账户总金额270 万元，实际控制金额 2,400,529.32元， 冻结期限：2022年3 月3日至2023年3 月2日。 但因苏州和上海地	2022年5 月16日

		<p>公告编号： 2022-025 “涉案工程”）， 承包形式为双包（包工、包料）， 合同总价为1650万元。《补充合同》已对合同工期、质量等做出了明确约定，但被告未按时完成所述工作，应承担相应的违约责任。</p> <p>此外，涉案工程存在施工漏项，被告应向原告赔偿该漏项对应之款项；涉案工程还存在地面隆起、开裂、渗水等诸多质量问题，虽经原告催告，被告仍未予以</p>				<p>区疫情防控措施的影响，尚未有开庭审理日期安排。</p>	
--	--	--	--	--	--	--------------------------------	--

		修 复，应赔 偿原告相 应损失。 综上，为 维护自身 合法权 益，特向 太仓市人 民法院提 起反诉。					
苏州宝 骅密封 科技股 份有限 公司	昆山市周 市建筑安 装工程有 限公司	昆山市周 市建筑安 装工程有 限公司承 包苏州宝 骅密封科 技股份有 限公司新 建 3#车间 等工程， 双方因工 程质量及 工程款支 付问题产 生纠纷诉 至法院。	是	1,806,000	否	2022年12月22日，公 司收到太仓市人民 法院的《民事调解 书》，本案在审理过 程中，经太仓市人民 法院主持调解，当事 人自愿达成如下协 议： 就坐落于太仓市东 安路68号宝骅公司 3#车间的工程，已于 2021年10月8日竣 工验收备案，因存在 质量赔偿问题及工 期逾期违约，就案涉 工程经双方结算确 认， 昆山市周市建筑安 装工程有限公司赔 偿苏州宝骅密封科 技股份有限公司 180.6万元，现由苏 州宝骅扣除昆山市 周市建筑安装工程 有限公司相应赔偿 款180.6万元，公告 编号：2022-035 再按时间进度支付 昆山市周市建筑安 装工程有限公司工 程余款，昆山市周市 建筑安装工程有限	2022年 12月23 日

						公司开具相应金额的发票。各方当事人后续按照协调书进行履约。各方当事人一致同意本调解协议自各方在调解协议上签名或捺印后即具有法律效力。	
总计	-	-	-	11,633,147.80	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司积极配合法院的进展，尽力维护公司及股东的合法权益，及时发布案件进展，且在2022年12月达成调解，对公司发展未造成重大影响，公司运营良好。

(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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	200,000	0
销售产品、商品，提供劳务	1,100,000	96,802.09
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	570,000	490,379.71

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(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
苏（2017）太仓市不动产权第0016253号苏	不动产权	抵押	22,443,258.90	24.34%	短期贷款、法人账户透支、银行承兑汇票、贸易融资、保函、

(2021) 太仓市不动产权第 1524326 号					资金业务及其它授信业务等（统称“单项授信业务”），小企业周转贷款（可用于网贷通
总计	-	-	22,443,258.90	24.34%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押贷款是公司正常业务发展及生产经营所需，有利于公司稳定经营，促进公司发展，具有合理性和必要性。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,500,000	62.5%	0	12,500,000	62.5%
	其中：控股股东、实际控制人	12,500,000	62.5%	0	12,500,000	62.5%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,500,000	37.5%	0	7,500,000	37.50%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	37.5%	0	7,500,000	37.50%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	马志刚	8,530,000	0	8,530,000	42.65%	6,397,500	2,132,500	0	0
2	铤通管理	7,000,000	0	7,000,000	35.00%	0	7,000,000	0	0
3	昂勤咨询	2,100,000	0	2,100,000	10.50%	0	2,100,000	0	0
4	侯敏	1,470,000	0	1,470,000	7.35%	1,102,500	367,500	0	0
5	创推信息	900,000	0	900,000	4.50%	0	900,000	0	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	7,500,000	12,500,000		

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东马志刚与侯敏系夫妻关系，马志刚、侯敏为铤通管理的股东；马志刚为昂勤咨询的有限事务合伙人；马志刚为创推信息的执行事务合伙人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化

（二）实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	中国工商银行股份有限公司太仓弇山支行	银行	4,000,000.00	2022年7月19日	2023年7月18日	3.15%
2	银行贷款	中国工商银行股份有限公司太仓弇山支行	银行	4,000,000.00	2022年7月12日	2023年7月10日	3.15%
3	银行贷款	中国银行股份有限公司太仓分行	银行	4,000,000.00	2022年12月9日	2023年12月8日	3.15%
合计	-	-	-	12,000,000.00	-	-	-

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 5 月 13 日	5	0	0
合计	5	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

详见公告 2022-021#，2022-028#

(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	5	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
马志刚	董事长、总经理	男	否	1967年4月	2020年5月 12日	2023年5月 11日
侯敏	董事、财务负责 人、董事会秘书	女	否	1966年4月	2020年5月 12日	2023年5月 11日
侯祖浩	董事	男	否	1945年5月	2020年5月 12日	2023年5月 11日
侯勇	董事	男	否	1975年9月	2020年5月 12日	2023年5月 11日
毛华平	董事	男	否	1976年6月	2020年5月 12日	2023年5月 11日
凌云	监事会主席	男	否	1963年4月	2020年5月 12日	2023年5月 11日
刘彬彬	职工监事	女	否	1975年12月	2020年5月 12日	2023年5月 11日
朱建强	职工监事	男	否	1979年3月	2020年5月 12日	2023年5月 11日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长兼总经理马志刚与董事兼财务负责人、董事会秘书侯敏系夫妻关系；与公司董事侯祖浩系翁婿关系；侯祖浩与侯敏系父女关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人侯敏女士具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	是	3位董事：马志刚、侯敏、侯祖浩具有亲属关系，超过董事会成员总数5人的二分之一。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	马志刚董事长兼任总经理；侯敏财务负责人兼任董事会秘书

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

行政管理人员	15	2	1	16
生产人员	48	17	15	50
销售人员	14	1	4	11
技术人员	29	6	3	32
财务人员	4	0	0	4
员工总计	110			113

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	16	15
专科	68	73
专科以下	24	24
员工总计	110	113

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

公司按照国家和地方的有关规定，依法为在公司领取薪酬未及退休年龄的董事、监事、高级管理人员办理养老保险、医疗保险（含大病医疗互助补充保险）、失业保险、工伤保险和生育保险，并缴纳住房公积金。并且公司在社保保险政策外，公司也为一部分员工购买了商业意外保险，保障员工的切身利益。公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司自成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会、监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在治理方面的各项规章制度主要有：《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规定》《监事会议事规定》《关联交易管理制度》《经营决策管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《财务制度》《信息披露制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》等。股份公司自成立以来，股东大会、董事会、监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司所有股东对 2022 年年度报告进行了审核并发表如下书面确认意见：公司严格按照各项财务规章制度规范运作，公司 2022 年年度报告真实、准确、完整地反映了公司的实际情况，我们保证公司上述报告所披露的信息真实、准确、完整，承诺其中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司所有重大决策均履行规定程序的评估意见。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

详见公告 2022-002#，,2022-008#， 2022-020#， 2022-024#

(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	4	5	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按照章程规定提前发布公告。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。监事会由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对2022年年度报告进行了审核并发表如下书面确认意见：公司严格按照各项财务规章制度规范运作，公司2022年年度报告真实、准确、完整地反映了公司的实际情况，我们保证公司上述报告所披露的信息真实、准确、完整，承诺其中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系，拥有独立的商标权、专利权、软件著作权等知识产权，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2. 人员独立

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3. 资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4. 机构独立

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

5. 财务独立

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经制定《年度报告重大差错责任追究制度》，并且严格执行。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	XYZH/2023SUAA1B0019			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘跃华 5 年	罗来千 4 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	14 万元			
审计报告				

XYZH2023SUAA1B0019

苏州宝骐密封科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州宝骐密封科技股份有限公司（以下简称“苏州宝骐公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

苏州宝骐公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括苏州宝骐公司 2022 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督苏州宝骐公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘跃华

(项目合伙人)

中国注册会计师：罗来千

中国 北京

二〇二三年四月十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	15,081,573.49	16,761,265.66
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、2	1,092,967.06	1,196,465.32
应收账款	五、3	13,789,607.81	12,223,392.24
应收款项融资	五、4	3,302,351.04	6,947,432.80
预付款项	五、5	963,313.27	1,913,972.93
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、6	298,887.29	308,603.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	25,227,403.84	21,017,775.79
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、8		1,090,869.31
流动资产合计		59,756,103.80	61,459,777.69
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		0	0
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、9	28,728,940.95	29,187,624.45
在建工程	五、10	245,840.72	1,003,107.38
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、11	122,045.52	429,095.15
无形资产	五、12	1,889,781.63	1,645,175.66
开发支出			
商誉	五、13	16,144.00	16,144.00
长期待摊费用	五、14	972,313.98	929,408.28
递延所得税资产	五、15	467,949.63	291,151.25
其他非流动资产	五、16		10,000.00
非流动资产合计		32,443,016.43	33,511,706.17
资产总计		92,199,120.23	94,971,483.86
流动负债：			
短期借款	五、17	12,011,550.00	12,012,833.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	4,482,820.99	8,634,623.52
预收款项			
合同负债	五、19	551,323.78	1,430,322.64
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、20	4,449,491.80	4,475,902.47
应交税费	五、21	941,214.12	428,066.81
其他应付款	五、22	159,707.40	191,355.05
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、23	116,640.21	314,740.69
其他流动负债	五、24	435,690.53	424,584.18
流动负债合计		23,148,438.83	27,912,428.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	9,923.91	126,564.12

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,923.91	126,564.12
负债合计		23,158,362.74	28,038,992.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	15,694,710.22	15,694,710.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	7,387,999.92	6,173,736.66
一般风险准备			
未分配利润	五、29	25,958,047.35	25,064,044.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		69,040,757.49	66,932,491.05
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		69,040,757.49	66,932,491.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		92,199,120.23	94,971,483.86

法定代表人：马志刚

主管会计工作负责人：侯敏

会计机构负责人：侯敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,197,251.19	15,867,026.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,092,967.06	1,196,465.32
应收账款	十四、1	13,609,607.81	12,029,392.24
应收款项融资		3,302,351.04	6,947,432.80
预付款项		963,015.27	1,769,076.93

其他应收款	十四、2	2,135,159.04	2,306,304.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,170,054.59	21,017,775.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,012,016.20
流动资产合计		60,470,406.00	62,145,490.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		28,109,634.36	29,083,008.78
在建工程		245,840.72	472,133.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		122,045.52	429,095.15
无形资产		1,889,781.63	1,645,175.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		972,313.98	929,408.28
递延所得税资产		129,234.37	82,001.30
其他非流动资产			10,000.00
非流动资产合计		31,968,850.58	33,150,823.07
资产总计		92,439,256.58	95,296,313.48
流动负债：			
短期借款		12,011,550.00	12,012,833.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,394,440.99	8,634,623.52
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,437,252.33	4,459,473.67
应交税费		906,013.47	427,734.95
其他应付款		9,707.40	41,355.05

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		551,323.78	1,430,322.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		116,640.21	314,740.69
其他流动负债		435,690.53	424,584.18
流动负债合计		22,862,618.71	27,745,668.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,923.91	126,564.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,923.91	126,564.12
负债合计		22,872,542.62	27,872,232.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,694,710.22	15,694,710.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,387,999.92	6,173,736.66
一般风险准备			
未分配利润		26,484,003.82	25,555,634.45
所有者权益（或股东权益）合计		69,566,713.96	67,424,081.33
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		92,439,256.58	95,296,313.48

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		55,082,736.73	53,564,347.60
其中：营业收入	五、30	55,082,736.73	53,564,347.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,179,391.77	32,069,885.87
其中：营业成本	五、30	21,679,660.33	12,998,056.45
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、31	738,582.61	632,798.83
销售费用	五、32	3,275,977.03	3,832,041.19
管理费用	五、33	4,966,026.56	5,095,479.98
研发费用	五、34	10,036,559.37	9,134,813.43
财务费用	五、35	482,585.87	376,695.99
其中：利息费用		556,524.64	435,932.09
利息收入		91,205.84	95,294.09
加：其他收益	五、36	179,518.52	2,152,385.48
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-165,945.09	419,541.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-1,147.08	4,383.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,915,771.31	24,070,771.88
加：营业外收入	五、39	4,732.82	19,371.93
减：营业外支出	五、40	19,427.46	4,500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,901,076.67	24,085,643.81
减：所得税费用	五、41	1,792,810.23	2,431,948.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,108,266.44	21,653,695.78
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）		12,108,266.44	21,653,695.78
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）		12,108,266.44	21,653,695.78
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		12,108,266.44	21,653,695.78
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,108,266.44	21,653,695.78
（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）		0.61	1.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.61	1.08

法定代表人：马志刚

主管会计工作负责人：侯敏

会计机构负责人：侯敏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四、4	55,110,736.73	53,347,049.23
减：营业成本	十四、4	21,693,990.78	12,998,100.70

税金及附加		738,561.41	632,721.73
销售费用		3,275,977.03	3,832,041.19
管理费用		4,664,946.10	4,540,828.60
研发费用		10,036,559.37	9,134,813.43
财务费用		482,462.17	376,457.56
其中：利息费用		556,524.64	435,932.09
利息收入		90,090.04	94,198.82
加：其他收益		177,497.11	2,140,198.09
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-314,887.09	425,541.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,147.08	4,383.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,079,702.81	24,402,208.78
加：营业外收入		4,732.82	31,559.32
减：营业外支出		19,427.46	4,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,065,008.17	24,429,268.10
减：所得税费用		1,922,375.54	2,551,575.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,142,632.63	21,877,692.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,142,632.63	21,877,692.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		12,142,632.63	21,877,692.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,117,448.47	60,615,707.19
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、42	286,004.99	475,853.41
经营活动现金流入小计		56,403,453.46	61,091,560.60
购买商品、接受劳务支付的现金		12,484,965.85	17,570,425.10
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		15,924,750.39	12,707,545.36
支付的各项税费		4,463,050.38	8,744,118.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	6,446,760.94	7,057,235.85
经营活动现金流出小计		39,319,527.56	46,079,325.06
经营活动产生的现金流量净额	五、42	17,083,925.90	15,012,235.54
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,000.00	6,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,912,248.43	4,678,331.99
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		7,912,248.43	4,678,331.99
投资活动产生的现金流量净额		-7,907,248.43	-4,672,331.99
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		48,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42		150,000.00
筹资活动现金流入小计		48,000,000.00	19,150,000.00
偿还债务支付的现金		48,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,545,999.98	8,430,348.76
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、42	326,548.68	293,447.31
筹资活动现金流出小计		58,872,548.66	21,723,796.07
筹资活动产生的现金流量净额		-10,872,548.66	-2,573,796.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,179.02	
五、现金及现金等价物净增加额	五、42	-1,679,692.17	7,766,107.48
加：期初现金及现金等价物余额	五、42	16,761,265.66	8,995,158.18
六、期末现金及现金等价物余额	五、42	15,081,573.49	16,761,265.66

法定代表人：马志刚

主管会计工作负责人：侯敏

会计机构负责人：侯敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,411,421.42	60,584,287.19

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		281,355.03	474,758.14
经营活动现金流入小计		56,692,776.45	61,059,045.33
购买商品、接受劳务支付的现金		12,862,563.48	17,555,673.66
支付给职工以及为职工支付的现金		15,721,774.42	12,026,835.78
支付的各项税费		4,463,029.18	8,744,041.65
支付其他与经营活动有关的现金		6,379,401.63	6,973,901.85
经营活动现金流出小计		39,426,768.71	45,300,452.94
经营活动产生的现金流量净额		17,266,007.74	15,758,592.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,000.00	6,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,084,413.40	3,819,376.70
投资支付的现金			
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		8,084,413.40	3,819,376.70
投资活动产生的现金流量净额		-8,079,413.40	-3,813,376.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		48,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		48,000,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		48,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,545,999.98	8,430,348.76
支付其他与筹资活动有关的现金		326,548.68	2,293,447.31
筹资活动现金流出小计		58,872,548.66	23,723,796.07
筹资活动产生的现金流量净额		-10,872,548.66	-4,723,796.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,179.02	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,669,775.30	7,221,419.62
加：期初现金及现金等价物余额		15,867,026.49	8,645,606.87
六、期末现金及现金等价物余额		14,197,251.19	15,867,026.49

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	15,694,710.22	-	-	-	6,173,736.66	-	25,064,044.17	-	66,932,491.05
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	20,000,000.00	-	-	-	15,694,710.22	-	-	-	6,173,736.66	-	25,064,044.17	-	66,932,491.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,214,263.26	-	894,003.18	-	2,108,266.44
（一）综合收益总额											12,108,266.44		12,108,266.44
（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	-	-	-	-	-	-	-	1,214,263.26	-	-11,214,263.26	-	-10,000,000.00	
1. 提取盈余公积								1,214,263.26		-1,214,263.26			-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,000,000.00		-10,000,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存													

收益													
5. 其他综合收益													
结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	15,694,710.22	-	-	-	7,387,999.92	-	25,958,047.35	-	69,040,757.49

项目	2021年													
	归属于母公司所有者权益												少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	20,000,000.00				15,694,710.22				3,985,967.40		13,606,113.11		53,286,790.73	
加：会计政策变更											-7,995.46		-7,995.46	
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														

二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	15,694,710.22	-	-	-	3,985,967.40	-	13,598,117.65	-	53,278,795.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,187,769.26		11,465,926.52	-	13,653,695.78
（一）综合收益总额											21,653,695.78		21,653,695.78
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,187,769.26	-	-10,187,769.26	-	-8,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,187,769.26		-2,187,769.26		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,000,000.00		-8,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转													

留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	15,694,710.22	-	-	-	6,173,736.66	-	25,064,044.17	-	66,932,491.05

法定代表人：马志刚

主管会计工作负责人：侯敏

会计机构负责人：侯敏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				15,694,710.22				6,173,736.66		25,555,634.45	67,424,081.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	15,694,710.22	-	-	-	6,173,736.66		25,555,634.45	67,424,081.33

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,214,263.26		928,369.37	2,142,632.63
(一) 综合收益总额											12,142,632.63	12,142,632.63
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,214,263.26		-11,214,263.26	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,214,263.26		-1,214,263.26	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	15,694,710.22	-	-	-	7,387,999.92		26,484,003.82	69,566,713.96

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				15,694,710.22				3,985,967.40		13,873,706.62	53,554,384.24
加：会计政策变更											-7,995.46	-7,995.46
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	15,694,710.22	-	-	-	3,985,967.40		13,865,711.16	53,546,388.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,187,769.26		11,689,923.29	13,877,692.55
(一) 综合收益总额											21,877,692.55	21,877,692.55
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,187,769.26		-10,187,769.26	-8,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,187,769.26		-2,187,769.26	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-8,000,000.00	-8,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	20,000,000.00	-	-	-	15,694,710.22	-	-	-	6,173,736.66		25,555,634.45	67,424,081.33

三、 财务报表附注

一、 公司的基本情况

(一) 历史沿革

苏州宝骐密封科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本集团”，在包含子公司时统称“本集团”），前身为太仓市宝马密封材料有限公司，系由太仓市宝马环境工程有限公司、马志刚、徐焯焯、蔡仁良、谢苏江共同出资组建，2017年3月公司整体变更设立苏州宝骐密封科技股份有限公司，注册资本2,000万元。公司总部位于江苏省太仓市，现持有苏州市行政审批局于2022年3月7日核发的统一社会信用代码为91320585713219686W的营业执照。

2017年6月29日，公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码为871751。

(二) 行业性质

本集团属金属密封件制造行业。

(三) 经营范围

主要经营活动为密封材料、密封制品、密封装置、试验台架的研发、设计、生产、销售、技术服务、技术转让和技术咨询；机械加工、冷作加工；批发、零售金属材料；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；自有房屋的出租、物业管理、停车场管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。一般项目：新材料技术研发；海洋工程装备研发；机械设备研发；液气密元件及系统制造；通用零部件制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械电气设备制造；液气密元件及系统销售；机械设备销售；信息技术咨询服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

二、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团具备自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度 1-12 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，

采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

7. 金融资产和金融负债

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值

进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使公司面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断公司是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，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，本集团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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公

允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8. 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：代收代缴社保公积金款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

2) 应收账款、其他应收款

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团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。对于不含重大融资成分的应收款项，本集团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。

除了单项评估信用风险的应收账款、其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
代收代缴社保公积金组合	款项性质
其他组合	应收合并范围内子公司的款项
账龄组合	具有类似信用风险特征

对于划分为代收代缴社保公积金组合的款项，本集团不提取坏账准备；对于公司将应收合并范围内子公司的款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备；对于划分为账龄组合的应收款项本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收款项预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	3.00
1-2年	10.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

3) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

4) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

5) 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

9. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

10. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应

的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输工具、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5.00	4.75
2	电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
3	机器设备	10	5.00	9.50
4	运输设备	4-5	5.00	23.75-19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

12. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

13. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。本集团之土地使用权摊销期限为 50 年。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

项目	预计使用寿命 (年)	依据
土地使用权	50	土地使用登记期限
专利权	10	专利登记期限
软件	2-5	合同使用期限

15. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

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

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

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

16. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

17. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出

租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。/本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括互联网服务费、修筑路面、车棚费、苗木费、装修费和客运维沟通系统开发等费用。该费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、基本医疗保险费、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照本集团承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

21. 收入确认原则和计量方法

(1) 本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，收入确认原则如下：

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认的具体方法

本集团的营业收入主要包括密封产品销售收入和受托研发项目收入。密封产品销售收入：在产品已被客户接收并取得客户的接收单据，需要安装的工程产品已经安装并验收合格后，确认商品销售收入；受托研发项目收入：在研发项目已完结并将研发成果提交客户后，客户出具验收报告时确认收入。

22. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,冲减确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照年限平均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，将尚未分配的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。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(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本集团提供贷款的，本集团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集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 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。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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，确认递延所得税资产。

23. 租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“15.使用权资产”以及“17.租赁负债”。

2) 租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激

励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

初始直接费用

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

折旧

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

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

24. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》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”和“关于亏损合同的判断”的规定

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行该规定，执行资金集中管理相关列报规定对本公司财务报表无影响。“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”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行，执行这两项规定对本公司财务报表无影响。

执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“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”、“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”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、 税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	提供应税劳务及销售货物	5.00、6.00、13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2.税收优惠

公司于2020年12月2日通过高新技术企业复审,取得编号为GR202032011340的《高新技术企业证书》,有效期限三年,根据《企业所得税法》及其实施条例,2022年1-12月公司减按15.00%的税率缴纳企业所得税。

五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2021年12月31日,“年末”系指2022年12月31日,“本年”系指2022年1月1日至12月31日,“上年”系指2021年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	51,923.58	12,500.01
银行存款	15,029,649.91	16,748,765.65
合计	15,081,573.49	16,761,265.66

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,092,967.06	1,196,465.32
合计	1,092,967.06	1,196,465.32

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
----	----------	-----------

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,664,948.78	399,830.00
合计	2,664,948.78	399,830.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,126,770.16	100.00	33,803.10	3.00	1,092,967.06
其中:					
银行承兑汇票	1,126,770.16	100.00	33,803.10	3.00	1,092,967.06
商业承兑汇票					
合计	1,126,770.16	100.00	33,803.10		1,092,967.06

续上表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,233,469.40	100.00	37,004.08	3.00	1,196,465.32
其中:					
银行承兑汇票	1,233,469.40	100.00	37,004.08	3.00	1,196,465.32
商业承兑汇票					
合计	1,233,469.40	100.00	37,004.08		1,196,465.32

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	37,004.08	-3,200.98			33,803.10
合计	37,004.08	-3,200.98			33,803.10

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,462,699.52	100.00	673,091.71	4.65	13,789,607.81
其中:					
按账龄组合计提坏账准备	14,462,699.52	100.00	673,091.71	4.65	13,789,607.81
合计	14,462,699.52	100.00	673,091.71		13,789,607.81

续上表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,726,506.42	100.00	503,114.18	3.95	12,223,392.24
其中:					
按账龄组合计提坏账准备	12,726,506.42	100.00	503,114.18	3.95	12,223,392.24
合计	12,726,506.42	100.00	503,114.18		12,223,392.24

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	13,856,252.01	415,687.56	3.00
1-2年	329,228.02	32,922.80	10.00
2-3年	105,476.29	52,738.15	50.00
3年以上	171,743.20	171,743.20	100.00
合计	14,462,699.52	673,091.71	

续上表

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	12,004,897.69	360,146.93	3.00
1-2年	547,329.53	54,732.95	10.00
2-3年	172,089.80	86,044.90	50.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	2,189.40	2,189.40	100.00
合计	12,726,506.42	503,114.18	

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	503,114.18	169,977.53			673,091.71
合计	503,114.18	169,977.53			673,091.71

(4) 欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户一	2,084,546.50	1 年以内	14.41	62,536.40
客户二	1,836,357.73	1 年以内	12.7	55,090.73
客户三	1,714,845.62	1 年以内	11.86	51,445.37
客户四	554,125.80	1 年以内	3.83	16,623.77
客户五	543,127.38	1 年以内	3.75	16,293.82
合计	6,733,003.03		46.55	201,990.09

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,302,351.04	6,947,432.80
合计	3,302,351.04	6,947,432.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,302,351.04	100.00			3,302,351.04
其中:					
银行承兑汇票	3,302,351.04	100.00			3,302,351.04
合计	3,302,351.04	100.00			3,302,351.04

续上表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,947,432.80	100.00			6,947,432.80
其中:					
银行承兑汇票	6,947,432.80	100.00			6,947,432.80
合计	6,947,432.80	100.00			6,947,432.80

(3) 年末公司无已质押的应收款项融资。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	963,313.27	100.00	1,902,405.89	99.40
1 至 2 年			11,567.04	0.60
合计	963,313.27	100.00	1,913,972.93	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
第一名	362,272.50	1 年以内	37.61
第二名	185,900.00	1 年以内	19.30
第三名	90,700.00	1 年以内	9.42
第四名	81,420.00	1 年以内	8.45
第五名	48,000.00	1 年以内	4.98
合计	768,292.50		79.76

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	298,887.29	308,603.64
合计	298,887.29	308,603.64

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	176,103.84	249,777.40
代收代缴社保公积金	82,658.11	71,008.36
备用金	44,000.00	
其他	7,851.00	375.00
小计	310,612.95	321,160.76
坏账准备	11,725.66	12,557.12
合计	298,887.29	308,603.64

(2) 其他应收款按按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	310,612.95	100.00	11,725.66	3.78	298,887.29
其中:					
代收代缴社保公积金组合	82,658.11	26.61			82,658.11
按账龄组合计提坏账准备	227,954.84	73.39	11,725.66	5.14	216,229.18
合计	310,612.95	100.00	11,725.66		298,887.29

续上表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	321,160.76	100.00	12,557.12	3.91	308,603.64
其中:					
代收代缴社保公积金组合	71,008.36	22.11			71,008.36
按账龄组合计提坏账准备	250,152.40	77.89	12,557.12	5.02	237,595.28
合计	321,160.76	100.00	12,557.12		308,603.64

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	251,334.11	283,249.76
1-2 年	57,903.84	37,536.00

账龄	年末余额	年初余额
2-3 年	1,000.00	
3 年以上	375.00	375.00
小计	310,612.95	321,160.76
坏账准备	11,725.66	12,557.12
合计	298,887.29	308,603.64

(3) 其他应收款坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
年初余额	12,557.12			12,557.12
年初其他应收款账面余 额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-831.46			-831.46
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	11,725.66			11,725.66

(4) 按欠款方归集的年末余额前二名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
中国石化国际事业有 限公司上海招标中心	押金保证 金	57,403.84	1-2 年	18.48	5,740.38
中国石化国际事业有 限公司重庆招标中心	押金保证 金	50,200.00	1 年以内	16.16	1,506.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合计		107,603.84		34.64	7,246.38

7. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,290,125.64		13,290,125.64	9,488,787.23		9,488,787.23
库存商品	9,154,786.01		9,154,786.01	7,211,915.17		7,211,915.17
在产品	2,782,492.19		2,782,492.19	4,317,073.39		4,317,073.39
合计	25,227,403.84		25,227,403.84	21,017,775.79		21,017,775.79

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税		1,012,016.20
待抵扣进项税额		78,853.11
合计		1,090,869.31

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	28,728,940.95	29,187,624.45
固定资产清理		
合计	28,728,940.95	29,187,624.45

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	28,731,459.08	13,341,887.53	4,946,820.96	880,302.00	47,900,469.57
2.本年增加金额	477,709.12	1,920,292.11	447,160.94		2,845,162.17
(1) 购置		1,160,486.78	447,160.94		1,607,647.72
(2) 在建工程转入	477,709.12	759,805.33			1,237,514.45
3.本年减少金额	881,986.99	51,000.00		70,000.00	1,002,986.99
(1) 处置或报废		51,000.00		70,000.00	121,000.00
(2) 其他	881,986.99				881,986.99
4.年末余额	28,327,181.21	15,211,179.64	5,393,981.90	810,302.00	49,742,644.75
二、累计折旧					
1.年初余额	5,655,092.23	8,163,942.39	4,057,523.60	836,286.90	18,712,845.12
2.本年增加金额	1,362,359.08	776,529.09	276,920.51		2,415,808.68
(1) 计提	1,362,359.08	776,529.09	276,920.51		2,415,808.68
3.本年减少金额		48,450.00		66,500.00	114,950.00
(1) 处置或报废		48,450.00		66,500.00	114,950.00
4.年末余额	7,017,451.31	8,892,021.48	4,334,444.11	769,786.90	21,013,703.80
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	21,309,729.90	6,319,158.16	1,059,537.79	40,515.10	28,728,940.95
2.年初账面价值	23,076,366.85	5,177,945.14	889,297.36	44,015.10	29,187,624.45

(2) 未办妥产权证书的固定资产。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋	11,524.15	用于堆放杂物，暂未办理权证
辅房	94,078.64	用于堆放杂物，暂未办理权证
辅房（东辅房）	358,247.31	用于堆放杂物，暂未办理权证

10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	245,840.72	1,003,107.38
合计	245,840.72	1,003,107.38

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
石墨涂布生产线				530,973.48		530,973.48
试验车间电梯				472,133.90		472,133.90
试验装置	245,840.72		245,840.72			
合计	245,840.72		245,840.72	1,003,107.38		1,003,107.38

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其它减少	
压力表		8,920.35	8,920.35		
试验机		65,044.25	65,044.25		
石墨涂布生产线	530,973.48	154,867.25	685,840.73		
试验车间电梯	472,133.90	5,575.22	477,709.12		
试验装置		245,840.72			245,840.72
合计	1,003,107.38	480,247.79	1,237,514.45		245,840.72

续上表

项目	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
试验装置	694,500.00	35.40	35.40				企业自筹
合计	694,500.00	35.40	35.40				

11. 使用权资产

项目	运输设备	合计
一、账面原值		
1.年初余额	921,148.87	921,148.87
2.本年增加金额		
(1)购置		
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额	921,148.87	921,148.87
二、累计折旧		
1.年初余额	492,053.72	492,053.72
2.本年增加金额	307,049.63	307,049.63
(1)计提	307,049.63	307,049.63
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额	799,103.35	799,103.35
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
(1)计提		
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	122,045.52	122,045.52
2.年初账面价值	429,095.15	429,095.15

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	2,389,828.00	222,149.57	255,479.40	2,867,456.97
2.本年增加金额			305,911.17	305,911.17
(1)购置			305,911.17	305,911.17
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额	2,389,828.00	222,149.57	561,390.57	3,173,368.14

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
二、累计摊销				
1.年初余额	744,652.34	222,149.57	255,479.40	1,222,281.31
2.本年增加金额	47,796.36		13,508.84	61,305.20
(1) 计提	47,796.36		13,508.84	61,305.20
3.本年减少金额				
(1) 处置				
4.年末余额	792,448.70	222,149.57	268,988.24	1,283,586.51
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	1,597,379.30		292,402.33	1,889,781.63
2.年初账面价值	1,645,175.66			1,645,175.66

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

13. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成	处置	
苏州宝烨密封科技有限公司	16,144.00			16,144.00
合计	16,144.00			16,144.00

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
修筑路面、车棚	5,827.96	123,600.00	29,366.77		100,061.19
装修费	897,480.13	199,456.71	227,042.44		869,894.40
客服运维沟通系统开发费	26,100.19		23,741.80		2,358.39
合计	929,408.28	323,056.71	280,151.01		972,313.98

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	718,620.47	109,793.07	552,675.38	83,501.30
可弥补亏损	1,432,626.25	358,156.56	830,599.78	207,649.95
合计	2,151,246.72	467,949.63	1,383,275.16	291,151.25

16. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付长期资产款项		10,000.00
合计		10,000.00

17. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	12,011,550.00	12,012,833.33
合计	12,011,550.00	12,012,833.33

注：截至 2022 年 12 月 31 日短期借款余额 12,011,550.00 元，为苏州宝骅密封科技股份有限公司向中国银行股份有限公司太仓分行和中国工商银行股份有限公司太仓弇山支行取得的借款，其中向中国银行支取借款 400.00 万，以“苏(2017)太仓市不动产权第 0016253 号”的房产和土地作为抵押物、侯敏和马志刚作为担保人；向工商银行支取借款 800.00 万元，以“苏(2021)太仓市不动产权第 1524326 号”的房产和土地作为抵押物。借款期限和借款利率如下表：

贷款银行	合同约定借款日	合同约定还款日	借款利率(%)	年末余额
中国银行股份有限公司太仓分行	2022-12-9	2023-12-08	3.15	4,000,000.00
中国工商银行股份有限公司太仓弇山支行	2022-7-12	2023-07-10	3.15	4,000,000.00
中国工商银行股份有限公司太仓弇山支行	2022-7-19	2023-07-18	3.15	4,000,000.00
借款利息				11,550.00
合计				12,011,550.00

18. 应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
货款	3,408,840.93	2,065,192.13
工程款	809,064.11	6,423,257.39
服务费、劳务费	140,403.95	111,344.00
设备款	124,512.00	34,830.00
合计	4,482,820.99	8,634,623.52

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19. 合同负债

(1) 合同负债按性质列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	551,323.78	415,629.04
预收技术服务费		1,014,693.60
合计	551,323.78	1,430,322.64

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要合同负债

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,475,902.47	15,016,926.53	15,043,337.20	4,449,491.80
离职后福利-设定提存计划		884,042.50	884,042.50	
合计	4,475,902.47	15,900,969.03	15,927,379.70	4,449,491.80

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,450,813.21	13,646,007.83	13,653,074.84	4,443,746.20
职工福利费	20,619.50	391,128.23	411,747.73	
社会保险费		446,112.50	446,112.50	
其中：医疗保险费		354,872.50	354,872.50	
工伤保险费		48,298.00	48,298.00	
生育保险费		42,942.00	42,942.00	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金		430,972.00	430,972.00	
工会经费和职工教育经费	4,469.76	102,705.97	101,430.13	5,745.60
合计	4,475,902.47	15,016,926.53	15,043,337.20	4,449,491.80

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		857,191.50	857,191.50	
失业保险费		26,851.00	26,851.00	
合计		884,042.50	884,042.50	

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	111,883.63	
增值税	605,087.63	311,097.03
个人所得税	23,743.66	21,114.35
房产税	63,360.23	40,185.21
土地使用税	20,244.53	9,463.73
城市维护建设税	58,447.22	22,687.79
教育费附加	35,068.33	13,612.68
地方教育附加	23,378.89	9,075.12
印花税		830.90
合计	941,214.12	428,066.81

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	159,707.40	191,355.05
合计	159,707.40	191,355.05

22.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
借款	150,000.00	150,000.00

款项性质	年末余额	年初余额
借款	150,000.00	150,000.00
代垫款		25,790.05
押金保证金	7,744.00	15,565.00
办公费用	1,963.40	
合计	159,707.40	191,355.05

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23. 一年以内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	116,640.21	314,740.69
合计	116,640.21	314,740.69

24. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	35,860.53	47,914.78
还原信用评级较低的应收票据	399,830.00	376,669.40
合计	435,690.53	424,584.18

25. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
汽车租赁	9,923.91	126,564.12
合计	9,923.91	126,564.12

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	15,694,710.22			15,694,710.22
合计	15,694,710.22			15,694,710.22

28. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,173,736.66	1,214,263.26		7,387,999.92
合计	6,173,736.66	1,214,263.26		7,387,999.92

注：本年增加系按照母公司净利润的 10.00%提取法定盈余公积金。

29. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	25,064,044.17	13,606,113.11
加：年初未分配利润调整数		-7,995.46
本年年初余额	25,064,044.17	13,598,117.65
加：本年归属于母公司股东的净利润	12,108,266.44	21,653,695.78
减：提取法定盈余公积	1,214,263.26	2,187,769.26
应付普通股股利	10,000,000.00	8,000,000.00
本年年末余额	25,958,047.35	25,064,044.17

30. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,881,935.26	21,678,509.89	53,376,608.45	12,981,836.72
其他业务	200,801.47	1,150.44	187,739.15	16,219.73
合计	55,082,736.73	21,679,660.33	53,564,347.60	12,998,056.45

31. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	184,175.34	219,250.00
教育费附加	110,505.20	131,550.00
地方教育附加	73,670.13	87,700.01
房产税	271,613.18	142,598.16
土地使用税	80,978.12	33,757.16
车船税	7,860.00	6,300.00
印花税	9,780.64	11,643.50
合计	738,582.61	632,798.83

32. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,215,840.65	2,206,444.08
业务招待费	760,910.19	1,149,771.74

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	128,811.40	122,801.91
差旅费	82,178.59	140,524.99
广告费	58,017.05	174,372.56
代理费	30,219.15	38,125.91
合计	3,275,977.03	3,832,041.19

33. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,973,352.51	2,742,249.12
办公费	589,839.31	407,487.68
中介服务费	513,952.66	351,520.75
业务招待费	427,572.99	563,160.96
修理费	337,954.24	28,461.70
使用权资产折旧	307,049.63	297,661.51
折旧与摊销	251,686.13	107,987.58
信息化建设费	204,770.77	128,763.58
差旅费	180,948.94	329,089.92
保险费	64,482.79	40,843.40
低值易耗品	31,288.86	
残疾人保障金	30,377.74	25,802.54
运输费	27,830.48	10,912.60
劳动保护费	3,419.85	
试验检验费	2,159.41	56,757.92
其他费用	19,340.25	4,780.72
合计	4,966,026.56	5,095,479.98

34. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,893,669.31	5,106,597.81
直接投入	714,212.67	1,556,308.34
折旧费	796,489.77	839,009.70
委外研究开发	1,277,567.20	943,396.23
其他	354,620.42	689,501.35
合计	10,036,559.37	9,134,813.43

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	556,524.64	435,932.09
减：利息收入	91,205.84	95,294.09
加：汇兑损益	-16,179.02	-9,717.38
手续费	27,520.09	45,775.37
现金折扣	5,926.00	
合计	482,585.87	376,695.99

36. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与收益相关的政府补助	179,518.52	2,152,385.48
合计	179,518.52	2,152,385.48

37. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	3,200.98	78,689.52
应收账款坏账损失	-169,977.53	330,979.38
其他应收款坏账损失	831.46	9,872.27
合计	-165,945.09	419,541.17

38. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-1,147.08	4,383.50	-1,147.08
其中：固定资产处置收益	-1,147.08	4,383.50	-1,147.08
合计	-1,147.08	4,383.50	-1,147.08

39. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
扣款	4,382.50	4,462.00	4,382.50
退款与赔款	350.00	14,830.00	350.00
其他	0.32	79.93	0.32
合计	4,732.82	19,371.93	4,732.82

40. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
罚款支出	62.00	400.00	62.00

捐赠支出	2,000.00	4,000.00	2,000.00
其他	17,365.46	100.00	17,365.46
合计	19,427.46	4,500.00	19,427.46

41. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,969,608.61	2,484,039.29
递延所得税费用	-176,798.38	-52,091.26
合计	1,792,810.23	2,431,948.03

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	13,662,913.38	24,085,643.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,049,437.00	6,021,410.96
子公司适用不同税率的影响	-40,209.48	-2,442,926.81
调整以前期间所得税的影响	1,122,866.43	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	136,948.72	216,963.01
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-30,069.57
研发加计扣除	-1,500,673.74	-1,333,429.56
其他	24,441.30	
所得税费用	1,792,810.23	2,431,948.03

42. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补贴收入	179,518.52	361,187.39
收到的银行存款利息收入	91,205.84	95,294.09
罚款及其他收入	15,280.63	19,371.93
合计	286,004.99	475,853.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付期间费用	5,868,474.96	6,710,280.92

项目	本年发生额	上年发生额
支付的银行手续费	27,520.09	45,775.37
支付的其他往来	550,765.89	301,179.56
合计	6,446,760.94	7,057,235.85

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
个人借款		150,000.00
合计		150,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付租赁费	326,548.68	293,447.31
合计	326,548.68	293,447.31

(5) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	12,108,266.44	21,653,695.78
加: 资产减值准备		
信用减值损失	165,945.09	-419,541.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,415,808.68	1,569,049.73
使用权资产折旧 (适用于新租赁准则)	307,049.63	297,661.51
无形资产摊销	61,305.20	47,796.36
长期待摊费用摊销	280,151.01	125,793.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	1,147.08	-4,383.50
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”填列)		
财务费用 (收益以“-”填列)	540,345.62	435,932.09
投资损失 (收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	-176,798.38	-52,091.26
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)		
存货的减少 (增加以“-”填列)	-4,209,628.05	-6,083,782.53
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	3,930,389.68	-1,250,045.18
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	1,659,943.90	-1,307,850.09
其他		

项目	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	17,083,925.90	15,012,235.54
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	15,081,573.49	16,761,265.66
减: 现金的年初余额	16,761,265.66	8,995,158.18
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,679,692.17	7,766,107.48

(6) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	15,081,573.49	16,761,265.66
其中: 库存现金	51,923.58	12,500.01
可随时用于支付的银行存款	15,029,649.91	16,748,765.65
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	15,081,573.49	16,761,265.66
其中: 公司使用受限制的现金和现金等价物		

43. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业研发机构绩效奖励	37,500.00	其他收益	37,500.00
科技局第一批高企高质量奖励	68,920.00	其他收益	68,920.00
太仓科技局省民营科技企业 2020 年高地政策奖补	2,000.00	其他收益	2,000.00
规上企业就业补贴	9,000.00	其他收益	9,000.00
工会返还	20,792.64	其他收益	20,792.64
稳岗补贴	36,174.00	其他收益	36,174.00
个税返还	5,131.88	其他收益	5,131.88
合计	179,518.52		179,518.52

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	20,845,879.80	用于本集团银行借款抵押

项目	年末账面价值	受限原因
无形资产	1,597,379.10	用于本集团银行借款抵押
合计	22,443,258.90	

六、合并范围的变化

1. 新增设立的合并范围变动

本年度财务报表合并范围未变动。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州宝焯密封科技有限公司	太仓市	太仓市	科技推广和应用服务业	100.00		并购

八、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 外汇风险

外汇风险，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。本集团面临的汇率变动的风险主要与本集团外币购买原材料和设备有关。对于外币购买原材料和设备，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本集团于中国内地经营，且主要活动以

人民币计价。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

2) 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

截至2022年12月31日，本集团以浮动利率计息的银行借款人民币12,011,550.00元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本集团的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本集团分别采取了以下措施。

1.银行存款

本集团将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2.应收款项

本集团定期采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本集团选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本集团不会面临重大坏账风险。

由于本集团仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

应收账款前五名金额合计：6,733,003.03元。

(3)流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2022年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债					
短期借款	12,011,550.00				12,011,550.00
应付账款	4,482,820.99				4,482,820.99
其它应付款	159,707.40				159,707.40

九、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

自然人马志刚、侯敏夫妇直接持有本集团合计 50.00%的股权，通过上海创推信息科技服务中心（有限合伙）、上海铤通企业管理有限公司、上海昂勤企业管理咨询中心（有限合伙）间接持有本集团合计 45.44%的股权，故马志刚、侯敏夫妇为公司共同实际控制人。

（2）其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
上海铤通企业管理有限公司	股东
太仓市宝马油脂设备有限公司	本集团之联营企业
太仓市宝马环境工程有限公司	同受实际控制人控制的公司
慧感（上海）物联网科技有限公司	同受实际控制人控制的公司

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
太仓市宝马油脂设备有限公司	接受劳务		27,759.90
合计			27,759.90

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
慧感（上海）物联网科技有限公司	销售货物	86,283.19	782,132.76
太仓市宝马油脂设备有限公司	销售货物	10,518.90	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
太仓市宝马环境工程有限公司	电费、租赁费	163,831.03	21,038.40
合计		260,633.12	803,171.16

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
苏州宝骐密封科技股份有限公司	太仓市宝马环境工程有限公司	房产	76,190.48	76,190.48
苏州宝骐密封科技股份有限公司	太仓市宝马环境工程有限公司	汽车	53,097.35	53,097.35

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
上海钰通企业管理有限公司	苏州宝骐密封科技股份有限公司	汽车	326,548.68	316,592.88

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	2,836,171.90	2,524,478.80
合计	2,836,171.90	2,524,478.80

十、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无应披露未披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无应披露未披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无应披露未披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,262,699.52	100.00	653,091.71	4.58	13,609,607.81
其中：					
账龄组合	14,262,699.52	100.00	653,091.71	4.58	13,609,607.81
合计	14,262,699.52	100.00	653,091.71		13,609,607.81

续上表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,526,506.42	100.00	497,114.18	3.97	12,029,392.24
其中：					
账龄组合	12,526,506.42	100.00	497,114.18	3.97	12,029,392.24
合计	12,526,506.42	100.00	497,114.18		12,029,392.24

(2) 组合中，按照账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,856,252.01	415,687.56	3.00
1-2 年	129,228.02	12,922.80	10.00
2-3 年	105,476.29	52,738.15	50.00
3 年以上	171,743.20	171,743.20	100.00
合计	14,262,699.52	653,091.71	

续上表

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,804,897.69	354,146.93	3.00
1-2 年	547,329.53	54,732.95	10.00
2-3 年	172,089.80	86,044.90	50.00
3 年以上	2,189.40	2,189.40	100.00
合计	12,526,506.42	497,114.18	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	497,114.18	155,977.53			653,091.71
合计	497,114.18	155,977.53			653,091.71

(4) 欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户一	2,084,546.50	1 年以内	14.62	62,536.40
客户二	1,836,357.73	1 年以内	12.88	55,090.73
客户三	1,714,845.62	1 年以内	12.02	51,445.37
客户四	554,125.80	1 年以内	3.89	16,623.77
客户五	543,127.38	1 年以内	3.80	16,293.82
合计	6,733,003.03		47.21	201,990.09

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,135,159.04	2,306,304.64
合计	2,135,159.04	2,306,304.64

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	176,103.84	249,777.40

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代收代缴社保公积金	81,871.86	68,709.36
个人借款	44,000.00	
资金拆借	2,000,000.00	2,000,000.00
其他	7,851.00	375.00
小计	2,309,826.70	2,318,861.76
坏账准备	174,667.66	12,557.12
合计	2,135,159.04	2,306,304.64

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	779,947.86	2,201,487.76
1-2年	1,528,503.84	116,999.00
2-3年	1,000.00	
3年以上	375.00	375.00
小计	2,309,826.70	2,318,861.76
坏账准备	174,667.66	12,557.12
合计	2,135,159.04	2,306,304.64

(3) 按欠款方归集的年末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
苏州宝焯密封科技有限公司	资金拆借	2,000,000.00	1年以内、1-2年	86.59	162,942.00
中国石化国际事业有限公司上海招标中心	押金保证金	57,403.84	1-2年	2.49	5,740.38
中国石化国际事业有限公司重庆招标中心	押金保证金	50,200.00	1年以内	2.17	1,506.00
合计		2,107,603.84		91.25	170,188.38

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
苏州宝焯密封科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	500,000.00			500,000.00		

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,881,935.26	21,692,840.34	53,135,310.08	12,981,880.97
其他业务	228,801.47	1,150.44	211,739.15	16,219.73
合计	55,110,736.73	21,693,990.78	53,347,049.23	12,998,100.70

十五、 财务报告批准

本财务报告于 2023 年 4 月 18 日由本集团董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,147.08	
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）	179,518.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,694.64	
小计	163,676.80	
减：所得税影响额	24,762.96	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	138,913.84	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益（元/股）
-------	------	-----------

	净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	17.81	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	17.61	0.60	0.60

苏州宝骥密封科技股份有限公司

二〇二三年四月十八日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室