



富丽华

NEEQ: 872473

江苏富丽华通用设备股份有限公司

Jiangsu fulihua general equipment co.,ltd



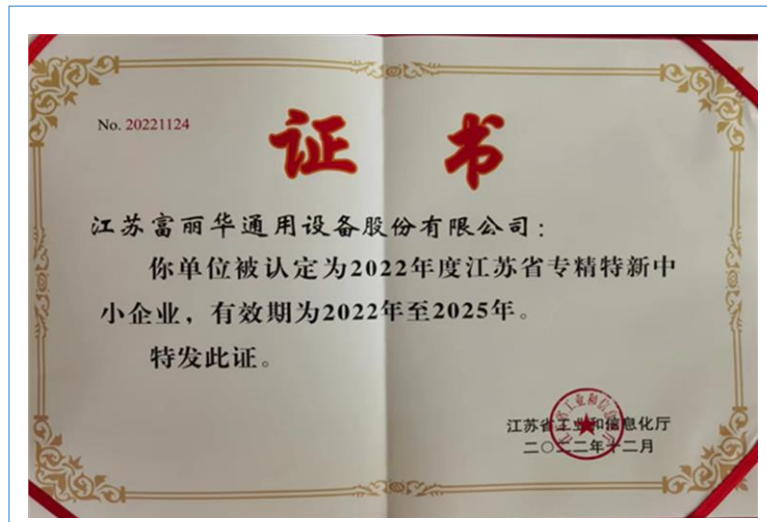
年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022年11月通过高新技术企业认定



2022年12月荣获江苏省专精特新
中小企业

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	29
第九节	备查文件目录	93

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。

公司负责人沈坤华、主管会计工作负责人郑泉及会计机构负责人（会计主管人员）陈文英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（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

因公司和主要客户和和供应商签订了保密协议，未经客户同意，我公司不得向第三方透露客户资料信息。为尽可能的保守客户和公司的商业秘密，避免不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东权益以及客户的利益，公司已申请豁免披露。

【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
用工成本上升风险	公司属于劳动密集型产业，风机制造的生产自动化程度不高，需要投入较多人力，报告期末，制造部员工占员工总数的55.2%。人力成本是影响公司利润的较大因素之一。目前我国正处于人力成本不断上升的阶段，劳动者最低工资及平均工资也逐年上升，因此，公司今后若扩大生产规模将面临劳动力成本不断上升的风险。
原材料价格波动风险	公司生产所需的主要原材料为根据产品生产所需采购的定转子、漆包线、网罩、塑料风叶等半成品生产原料及金属板等原料。报告期内，公司营业成本主要为半成品、原材料采购支出，故原材料价格是影响整个成本和利润的重要因素。未来上

	游原材料因国家政策等原因导致市场价格上涨将给公司的经营业绩带来不利影响。
毛利率下降风险	2020年、2021年、2022年，公司主营业务毛利率分别为27.96%、22.36%、20.01%。公司属于传统行业，产品成本受原材料影响较大。如果未来竞争加剧，无法有效提高销售单价，随着原材料（金属）价格上涨，公司存在毛利率下降风险，从而影响盈利能力。
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、富丽华	指	江苏富丽华通用设备股份有限公司
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期末	指	2022年12月31日
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	江苏富丽华通用设备股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏富丽华通用设备股份有限公司董事会
监事会	指	江苏富丽华通用设备股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
控股股东	指	持有股份占公司股本总额50%以上的股东
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师、天职会所	指	天职国际会计师事务所（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	《江苏富丽华通用设备股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
亿利达、亿利达股份	指	浙江亿利达风机股份有限公司（深圳证券交易所上市公司，股票代码002686）
浙商资产	指	浙江省浙商资产管理股份有限公司
浙江省国资委	指	浙江省人民政府国有资产监督管理委员会
浙江国贸	指	浙江省国际贸易集团有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏富丽华通用设备股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu fulihua general equipment co.,ltd fulihua
证券简称	富丽华
证券代码	872473
法定代表人	沈坤华

二、 联系方式

董事会秘书	郑泉
联系地址	江苏省张家港市乐余镇兆丰西环路 10 号
电话	0512-58668108
传真	0512-58603300
电子邮箱	zq@fulihua.net
公司网址	www.fulihua.net
办公地址	江苏省张家港市乐余镇兆丰西环路 10 号
邮政编码	215622
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 1 月 5 日
挂牌时间	2017 年 12 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-风机--风机-
主要业务	风机制造、销售
主要产品与服务项目	公司产品主要分为空压机用风机、商用空调风机两大类
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）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（浙江亿利达风机股份有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（浙江省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人。

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320582718542976W	否
注册地址	江苏省苏州市张家港市乐余镇兆丰西环路 10 号	否
注册资本	10,000,000	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	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王璟	贾永成	
	4 年	3 年	年
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼		

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	86,712,786.00	110,195,349.86	-21.31%
毛利率%	20.01%	22.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,401,297.53	11,361,238.40	-43.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,148,026.17	12,007,413.26	-48.80%
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）	6.70%	12.15%	-
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）	6.43%	12.84%	-
基本每股收益	0.64	1.136	-43.66%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	112,078,046.54	111,886,882.19	0.17%
负债总计	18,892,222.30	19,502,355.48	-3.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,185,824.24	92,384,526.71	0.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.32	9.24	0.87%
资产负债率%（母公司）	16.86%	17.43%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	5.23	5.03	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	16,413,495.80	5,541,137.27	196.21%
应收账款周转率	3.15	3.52	-
存货周转率	2.6	3.55	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.17%	3.79%	-
营业收入增长率%	-21.31%	22.35%	-
净利润增长率%	-43.66%	-17.21%	-

(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	10,000,000	10,000,000	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
非流动性资产处置损益	-5,900.00
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）	497,358.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-193,492.35
非经常性损益合计	297,966.31
所得税影响数	44,694.95
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	253,271.36

(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

(一) 会计政策的变更

1. 经本公司管理层批准,自 2022 年 1 月 1 日开始执行《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021)35 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”相关规定,解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该会计政策变更对本公司无影响。

2. 经本公司管理层批准,自 2022 年 1 月 1 日开始执行《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021)35 号)中“关于亏损合同的判断”的相关规定,根据累计影响数,调整年初留存收益及其他相关的财务报表项目,对前期比较财务报表数据不予调整。该会计政策变更对本公司无影响。

3. 经本公司管理层批准,自 2022 年 1 月 1 日开始执行《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号)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”的相关规定,解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的,应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该会计政策变更对本公司无影响。

4. 经本公司管理层批准,自 2022 年 1 月 1 日开始执行《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号)中“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”的相关规定,根据累计影响数,调整年初留存收益及其他相关的财务报表项目,对前期比较财务报表数据不予调整。该会计政策变更对本公司无影响。

(二) 会计估计的变更

无。

(三) 前期会计差错更正

无。

(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

报告期内，公司主营业务为根据客户需求进行空压机用风机、商用空调风机的设计、生产及销售。产品主要应用于空调、空气压缩机、建筑通风、电气设备冷却、换热器换热等领域。公司拥有一支多年从事风机销售，富有营销经验的销售团队。通过参与中国制冷展等知名展会、公司网站、《压缩机》和《风机技术》等专业杂志，宣传公司技术创新的产品，开辟了众多客户资源。此外公司作为上市公司亿利达股份的子公司，得以借助于亿利达遍布全国的销售服务网点，快速推广公司产品。稳定、优质的产品赢得了客户的信任并使富丽华成为风机行业细分领域知名风机品牌生产商，品牌与客户资源增长形成良性循环。行之有效的销售模式使公司的客户群体不断壮大，并且与主要客户建立了长期、稳定的互信合作伙伴关系。

公司具有国内先进的风机设计软件，能在指定条件内进行迭代优化、自动寻优，最终得到性能满足设定要求的最佳方案；公司设有专门的工艺设计部门，能够应用先进的 CAE 分析软件对板料成型进行预测分析，在产品初期识别出设计缺陷，包括起皱、变薄、破裂等；并能够对板料成型回弹加以预测，有效缩短模具开发周期，提高产品与设计模型的一致性；公司拥有国家能效管理中心认可的实验室，可以对产品进行全性能测试，包括流量、压力、功率、效率、噪声的测试，并且在风机性能和噪声试验过程中能够实现数据的自动采集和分析处理，对完善和改进风机气动设计、结构设计提供强有力的数据支撑；公司拥有覆盖主要产品的 6 项发明专利、25 项实用新型专利，可以根据客户需求，为客户提供风机整体化设计方案。

公司实行集中采购，分级管理、多部门询价、比价的市场价格监管的管理模式。报告期内，公司采购内容包括生产所需原材料、包装辅料及第三方采购，在综合计算原材料、场地、人力等成本及利润率的前提下，向第三方采购半成品，第三方采购有效提高了公司在现有生产规模下实现盈利的能力。此外，公司对供应商进行质量和环境动态管理，建立了供应商管理制度，采购环节有严格的质量控制程序，每年对供应商进行评价，并将供应商的经营证件、供货能力、生产线及生产规模的现场考察等评价内容记入供方评审表。上述模式有效降低了公司的采购支出及现金流需求，提升了盈利空间。

公司实行“以销定产，接单生产”的生产模式，并在传统生产销售平台的基础上，延伸了产业链服务覆盖，建立了集设计沟通、量产测试、物流配送、信息化管理等于一体的风机方案服务平台，坚持以客户需求为中心，向客户提供全方位、一体化的风机解决方案。公司下设工程部、品管部、制造部等一级部门，形成了以生产为中心的完善的装备调度、品质管理体系，为提升生产规模与效能提供有力支撑。

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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于 2022 年 11 月 18 日通过高新技术企业认定，有效期三年，证书编号 GR202232008179。于 2022 年 12 月被江苏省工业和信息化厅认定为专精特新中小企业，有效期为 2022 年至 2025 年，

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	24,506,164.01	21.87%	15,283,691.75	13.66%	60.34%
应收票据	5,754,651.82	5.13%			
应收账款	23,447,150.27	20.92%	31,582,294.16	28.23%	-25.76%
存货	27,400,428.22	24.45%	25,962,245.78	23.20%	5.54%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	11,156,137.88	9.95%	12,092,972.83	10.81%	-7.75%
在建工程					
无形资产	2,297,362.83	2.05%	2,311,490.98	2.07%	-0.61%
商誉					
短期借款					
长期借款					
应收账款融资	16,461,046.13	14.69%	23,702,026.01	21.18%	-30.55%
应付账款	13,339,682.99	11.90%	15,200,472.48	13.59%	-12.34%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金增加较多，主要原因是前几大客户资金回笼及时；应收账款降幅较大，主要原因是销售收入降低，有账期大客户的应收账款按时到账。应收账款融资降幅较大，主要原因也是销售收入降低。

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	86,712,786.00	-	110,195,349.86	-	-21.31%
营业成本	69,363,733.31	79.99%	85,553,655.04	77.64%	-18.92%
毛利率	20.01%	-	22.36%	-	-
销售费用	1,155,640.79	1.33%	1,078,644.01	0.98%	7.14%
管理费用	4,838,819.23	5.58%	4,395,958.48	3.99%	10.07%
研发费用	4,093,727.13	4.72%	4,976,952.41	4.52%	-17.75%
财务费用	-275,870.07	-0.32%	-70,250.87	-0.06%	-292.69%
信用减值损失	372,013.83	0.43%	939,292.16	0.85%	-60.39%
资产减值损失	-697,062.33	-0.8%			-
其他收益	145,308.66	0.17%	169,562.10	0.15%	-14.3%
投资收益	0	0%	0	0%	-
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	0	0%	-1,197.96	-0.001%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	6,841,786.83	7.89%	14,753,872.33	13.39%	-53.63%
营业外收入	369,983.36	0.43%	24,000.00	0.02%	1,441.6%
营业外支出	217,325.71	0.25%	1,053,930.62	0.96%	-79.38%
净利润	6,401,297.53	7.38%	11,361,238.40	10.31%	-43.66%

项目重大变动原因:

营业收入降幅较大，主要原因是受新冠疫情持续影响。营业成本增幅较大，主要原因是原材料成本居高不下，工资及福利等费用未降低，从而造成产品毛利率下降，净利润随之降幅较大。

(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	84,967,598.79	108,363,367.95	-21.59%
其他业务收入	1,745,187.21	1,831,981.91	-4.74%
主营业务成本	69,291,217.13	85,465,436.12	-18.92%
其他业务成本	72,516.18	88,218.92	-17.80%

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
空压机风机	43,373,243.32	34,468,995.43	20.53%	-6.90%	-3.22%	-12.83%
商用空调风机	43,339,542.68	34,894,737.88	19.49%	-31.86%	-30.12%	-9.33%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

空压机风机收入同比降幅较小；商用空调风机降幅较大，主要原因是主要客户产品结构调整，对我司风机需求降幅较大。

(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	浙江亿利达风机股份有限公司	25,970,504.2	27.25%	是
2	客户 2	8,479,613.4	8.90%	否
3	客户 3	6,353,082.97	6.66%	否
4	客户 4	4,957,241.71	5.20%	否
5	客户 5	3,428,078.0	3.59%	否
合计		49,188,520.28	51.60%	-

(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	供应商 1	10,058,441.54	9.44%	否
2	张家港奥普斯机械有限公司	9,728,076.03	9.13%	是
3	供应商 3	5,081,882.09	4.77%	否
4	张家港市华凌电子有限公司	4,861,206.49	4.56%	是
5	供应商 5	4,709,115.88	4.42%	否
合计		34,438,722.03	32.33%	-

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	16,413,495.80	5,541,137.27	196.21%
投资活动产生的现金流量净额	-11,717,928.14	-1,242,577.88	-843.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,600,000.00	-6,800,000.00	17.65%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额增长 194.11%，主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金减少较大。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少 834.98%，主要原因是购买了 1000 万元银行存款。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增长 17.66%，主要原因是分派股利减少。

(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

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	10,000,000	0	不存在
合计	-	10,000,000	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

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，公司主营业务明确，2022 年实现销售 8671 万元，实现净利润 640 万元，上缴税收 430 万元，具有持续经营能力。公司按照《公司法》、《公司章程》的要求，建立了法人治理结构，股东大会、董事会、监事会能够按照《公司法》、《公司章程》及相关议事规则规范，运作得到有效地执行。同时，公司还制订了比较完善的内部控制制度，并基本得到有效地执行。公司治理结构较健全，合法规范经营。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的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	19,500,000.00	13,538,720.94
销售产品、商品，提供劳务	45,000,000.00	23,478,240.12
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

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

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年7月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年7月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年7月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月30日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
其他股东	2017年7月30日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2017年7月30日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	

1、公司实际控制人及其他股东、董事、监事、高级管理人员自从向公司出具《避免同行业竞争承诺函》之日起，截止至目前公司实际控制人及其他股东、董事、监事、高级管理人员均未违反承诺。
2、公司实际控制人及其他股东、董事、监事、高级管理人员自从向公司出具了《关于防止公司资金占用等事项的承诺函》后，截止至目前公司实际控制人及其他股东、董事、监事、高级管理人员均未违反承诺。

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	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	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	5,100,000	51%	0	5,100,000	51%
	董事、监事、高管	4,900,000	49%	0	4,900,000	49%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
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%	期末持有无限售股份数量	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	浙江亿利达风机股份有限公司	5,100,000	0	5,100,000	51%	5,100,000	0	0	0
2	沈坤华	2,450,000	0	2,450,000	24.5%	2,450,000	0	0	0
3	沈瑶	2,050,000	0	2,050,000	20.5%	2,050,000	0	0	0
4	郑泉	200,000	0	200,000	2%	200,000	0	0	0
5	张军	200,000	0	200,000	2%	200,000	0	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	10,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：沈坤华分别为沈瑶、郑泉、张军的父亲、姐夫、姨夫。

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

报告期内控股股东、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

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 12 月 19 日	5.6	0	0

合计	5.6	0	0
----	-----	---	---

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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	3.2	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
吴晓明	董事长	男	否	1970.01	2022年5月9日	2025年5月8日
沈坤华	董事、总经理	男	否	1964.06	2022年5月9日	2025年5月8日
沈瑶	董事	男	否	1989.06	2022年5月9日	2025年5月8日
刘春晓	董事	男	否	1983.02	2022年9月8日	2025年5月8日
周加兵	董事	男	否	1982.11	2022年9月8日	2025年5月8日
张雪文	监事会主席	男	否	1974.11	2022年5月9日	2025年5月8日
何彪	监事	男	否	1989.01	2022年9月8日	2025年5月8日
高明	监事	男	否	1971.12	2022年5月9日	2025年5月8日
张军	副总经理	男	否	1975.06	2022年5月9日	2025年5月8日
郑泉	副总经理、董事会秘书、财务总监	男	否	1968.01	2022年5月9日	2025年5月8日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

沈坤华分别为沈瑶、郑泉、张军的父亲、姐夫、姨夫；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系情况。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
陈卫兵	董事	离任	无	离职	
翟峰	董事	离任	无	离职	
江澜	监事	离任	无	离职	
刘春晓	无	新任	董事	新任	
周加兵	无	新任	董事	新任	
何彪	无	新任	监事	新任	
张雪文	监事	新任	监事会主席	选举	
高明	监事会主席	离任	监事	免职	

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

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、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：

刘春晓，男，1983年2月出生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，2005年7月~2008年12月，担任浙江亿利达风机有限公司技术部副经理；2009年1月~2014年12月，担任浙江亿利达风机有限公司营销部经理；2015年1月~至今，担任浙江亿利达风机股份有限公司 OEM 营销总监。

周加兵，男，1982年11月出生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，2005年3月至2017年2月，担任广汽吉奥汽车有限公司采购部部长；2017年3月~至今，担任浙江亿利达风机股份有限公司供应链管理部经理。

何彪，男，1989年1月出生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，2014年6月至2018年2月，担任浙江亿利达风机股份有限公司人力资源部专员；2018年3月~至今，担任浙江亿利达风机股份有限公司人力资源部人事主管。

(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	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	

是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	郑泉一人兼任财务负责人、董事会秘书

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	27	2		29
生产人员	79	6		85
销售人员	10		1	9
技术人员	10		1	9
财务人员	3			3
行政人员	19			19
员工总计	148	8	2	154

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	12
专科	37	35
专科以下	102	107
员工总计	148	154

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

<p>报告期内，公司在保持部门架构基本稳定的基础上，重视员工的培训工作，制定了较为系统的培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训等，不断提升公司员工素质与能力，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。</p> <p>公司员工薪酬包括基本工资、津贴、绩效奖金等。依据国家相关法规，公司与员工签订《劳动合同》及《保密协议》，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。同时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩结合的绩效管理考核办法，培养和激励员工劳动积极性。</p> <p>需公司承担费用的离退休职工人数为0。</p>

(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 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

公司依据《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）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求的相关规定，制定了《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》、《总经理工作细则》、《投融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等内部治理制度。建立起了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。

报告期内，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行。公司的股东大会、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。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，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业务。

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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

公司现有法理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，并保证了股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，相关管理制度也保护了公司资产的安全、完整，使各项生产和经营管理活动得以顺利进行，保证公司的高效运作。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的人事变动、对外投融资、关联交易等重大经营决策、财务决策事项，均按照《公司章程》及相关法律法规和公司有关内控管理制度的规定程序和规则进行，履行了决策程序。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公

司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”的要求，增加终止挂牌中投资者保护条款，同时相应修改《公司章程》。

(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	4	5

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	无
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	2022年4月26日召开2021年年度股东大会
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	2022年4月1日发出会议通知
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	无
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	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
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	具体情况为公司股东人数未超过200人

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，公司的历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

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

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度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。董事会定期报告的编制和审核程序符合中国证监会、全国股份转让系统公司等法律、行政法规和公司章程的规定，报告的内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有较完善的治理制度，没有因控股股东及实际控制人的存在而影响公司经营独立性的情况。

一、业务独立性情况

公司拥有完整的业务体系，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力。

二、人员独立性情况

公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况。

三、资产独立性情况

公司具有独立完整的资产，拥有独立的生产经营场所，资产权属清晰、完整，不存在产权纠纷或潜在纠纷，没有依赖控股股东的资产进行生产经营的情况。

四、机构独立性情况

公司具有完整的组织机构，独立行使经营管理权，办公地点和经营场所完全独立，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

五、财务独立性情况

公司具有独立、完整的会计核算体系和财务管理制度，财务部门独立设置，独立做出财务决策，依法独立纳税，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司财务及资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(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
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。

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关信息披露管理制度，执行情况良好

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	天职业字[2023]19133 号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼			
审计报告日期	2023 年 4 月 19 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王璟 4 年	贾永成 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	6 万元			

审计报告

天职业字[2023]19133 号

江苏富丽华通用设备股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了江苏富丽华通用设备股份有限公司（以下简称“贵公司”）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、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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信

息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未

来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

[以下无正文]

天职业字[2023]19133号

	中国注册会计师	
	(项目合伙人):	王璟
中国·北京		_____
二〇二三年四月十九日		
	中国注册会计师:	贾永成

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	六、（一）	24,506,164.01	15,283,691.75
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	六、（二）	5,754,651.82	
应收账款	六、（三）	23,447,150.27	31,582,294.16
应收款项融资	六、（四）	16,461,046.13	23,702,026.01
预付款项	六、（五）	272,789.01	365,442.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）		3,793.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	27,400,428.22	25,962,245.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		97,842,229.46	96,899,493.86
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	六、（八）	11,156,137.88	12,092,972.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六、(九)	2,297,362.83	2,311,490.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十)	573,716.37	582,924.52
其他非流动资产	六、(十一)	208,600.00	
非流动资产合计		14,235,817.08	14,987,388.33
资产总计		112,078,046.54	111,886,882.19
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十二)	13,339,682.99	15,200,472.48
预收款项			
合同负债	六、(十三)	1,137,134.60	659,935.13
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十四)	800,653.28	1,487,527.10
应交税费	六、(十五)	1,798,594.93	1,855,019.57
其他应付款	六、(十六)	30,000.00	30,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(十七)	1,612,730.93	49,010.50
流动负债合计		18,718,796.73	19,281,964.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债	六、(十八)	173,425.57	220,390.70
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		173,425.57	220,390.70
负债合计		18,892,222.30	19,502,355.48
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、(十九)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十)	64,314,226.66	64,314,226.66
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十一)	5,000,000.00	4,787,030.01
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十二)	13,871,597.58	13,283,270.04
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		93,185,824.24	92,384,526.71
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		93,185,824.24	92,384,526.71
负债和所有者权益(或股东权益)总计		112,078,046.54	111,886,882.19

法定代表人: 沈坤华

主管会计工作负责人: 郑泉

会计机构负责人: 陈文英

(二) 利润表

单位: 元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		86,712,786.00	110,195,349.86
其中: 营业收入	六、(二十三)	86,712,786.00	110,195,349.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,691,259.33	96,549,133.83
其中: 营业成本	六、(二十三)	69,363,733.31	85,553,655.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	六、(二十四)	515,208.94	614,174.76
销售费用	六、(二十五)	1,155,640.79	1,078,644.01
管理费用	六、(二十六)	4,838,819.23	4,395,958.48
研发费用	六、(二十七)	4,093,727.13	4,976,952.41
财务费用	六、(二十八)	-275,870.07	-70,250.87
其中：利息费用			
利息收入	六、(二十八)	176,084.40	113,444.26
加：其他收益	六、(二十九)	145,308.66	169,562.10
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）	六、(三十)	372,013.83	939,292.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-697,062.33	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十一)		-1,197.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,841,786.83	14,753,872.33
加：营业外收入	六、(三十二)	369,983.36	24,000.00
减：营业外支出	六、(三十三)	217,325.71	1,053,930.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,994,444.48	13,723,941.71
减：所得税费用	六、(三十四)	593,146.95	2,362,703.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,401,297.53	11,361,238.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,401,297.53	11,361,238.40
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.64	1.136
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：沈坤华

主管会计工作负责人：郑泉

会计机构负责人：陈文英

(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		66,292,747.30	119,119,073.00
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			2,747.23
收到其他与经营活动有关的现金		2,753,557.20	2,142,241.04
经营活动现金流入小计		69,046,304.50	121,264,061.27
购买商品、接受劳务支付的现金		29,748,315.19	91,177,387.66
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		14,910,508.13	14,314,729.51
支付的各项税费		4,078,793.16	6,566,356.65
支付其他与经营活动有关的现金		3,895,192.22	3,664,450.18
经营活动现金流出小计		52,632,808.70	115,722,924.00
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十六)	16,413,495.80	5,541,137.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
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			500.00
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		10,000,000.00	500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,717,928.14	1,243,077.88
投资支付的现金		20,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,717,928.14	1,243,077.88
投资活动产生的现金流量净额		-11,717,928.14	-1,242,577.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,600,000.00	6,800,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,600,000.00	6,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,600,000.00	-6,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		126,904.60	-18,784.86
五、现金及现金等价物净增加额	六、(三十六)	-777,527.74	-2,520,225.47
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十六)	15,283,691.75	17,803,917.22
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十六)	14,506,164.01	15,283,691.75

法定代表人：沈坤华

主管会计工作负责人：郑泉

会计机构负责人：陈文英

(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	10,000,000.00				64,314,226.66				4,787,030.01		13,283,270.04		92,384,526.71
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	10,000,000.00				64,314,226.66				4,787,030.01		13,283,270.04		92,384,526.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									212,969.99		588,327.54		801,297.53
（一）综合收益总额											6,401,297.53		6,401,297.53
（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									212,969.99		-5,812,969.99		-5,600,000.00

1. 提取盈余公积								212,969.99		-212,969.99			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,600,000.00		-5,600,000.00	
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	10,000,000.00				64,314,226.66				5,000,000.00		13,871,597.58		93,185,824.24

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	10,000,000.00				64,314,226.66				3,650,906.17		9,858,155.48		87,823,288.31
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	10,000,000.00			64,314,226.66			3,650,906.17	9,858,155.48			87,823,288.31	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,136,123.84	3,425,114.56			4,561,238.40	
（一）综合收益总额								11,361,238.40			11,361,238.40	
（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							1,136,123.84	-7,936,123.84			-6,800,000.00	
1. 提取盈余公积							1,136,123.84	-1,136,123.84				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-6,800,000.00			-6,800,000.00	
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	10,000,000.00				64,314,226.66				4,787,030.01		13,283,270.04		92,384,526.71

法定代表人：沈坤华

主管会计工作负责人：郑泉

会计机构负责人：陈文英

三、 财务报表附注

江苏富丽华通用设备股份有限公司

2022 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

江苏富丽华通用设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为张家港富丽华通用设备有限公司（以下简称“富丽华”），成立于 2000 年 1 月 5 日，注册资本 51.00 万元，沈坤华、陈秋毫、王益平三人各出资 17.00 万元，分别持有公司 33.33%的股权。此次出资由江苏张家港会计师事务所以张会验字[99]第 511 号《验资报告》予以验证。

2001 年 2 月 19 日，陈秋毫、王益平与沈坤华、郑来娣签订《股份转让协议》，陈秋毫将其持有的富丽华 33.33%股权转让给沈坤华，王益平将其持有的富丽华 33.33%股权转让给郑来娣。

2003 年 10 月 22 日，根据富丽华股东会决议及变更后的章程规定，公司增加注册资本 449 万元，变更后公司注册资本为 500 万元，由沈坤华及郑来娣各出资 250 万元，分别持有公司 50%股权。此次增资由苏州勤业联合会计师事务所以勤公证验内字[2003]第 889 号《验资报告》予以验证。

2006 年 9 月 13 日，根据富丽华股东会决议及变更后的章程规定，公司增加注册资本 500 万元，变更后公司注册资本为 1000 万元，由沈坤华及郑来娣各出资 500 万元，分别持有公司 50%股权。此次增资由张家港华景会计师事务所有限公司以张华会验字[2006]第 365 号《验资报告》予以验证。

2008 年 3 月 11 日，根据富丽华股东会决议及变更后的章程规定，公司变更名称为“江苏富丽华通用设备有限公司”，并重新取得了张家港市工商局颁发的企业法人营业执照，新注册号为 320582000027842。

根据 2012 年 12 月 18 日的股东会决议及股权转让协议，沈坤华将其持有公司 25.5%的股份计股权 255 万元转让给新股东浙江亿利达风机股份有限公司，郑来娣将其所持公司 50%的股份计股权 500 万元分别转让给新股东浙江亿利达风机股份有限公司 255 万元、沈瑶 205 万元、郑泉 20 万元、张军 20 万元。此次股权转让后，沈坤华出资 245 万元，占注册资本的 24.5%；浙江亿利达风机股份有限公司出资 510 万元，占注册资本的 51%；沈瑶出资 205 万元，占注册资本的 20.5%；郑泉出资 20 万元，占注册资本的 2%；张军出资 20 万元，占注册资本的 2%。

根据江苏富丽华通用设备有限公司 2017 年 8 月 1 日股东会决议及公司发起人协议和章

程规定，江苏富丽华通用设备有限公司整体变更为股份有限公司，同时更名为江苏富丽华通用设备股份有限公司。变更后公司注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中：浙江亿利达风机股份有限公司出资 510 万元，占注册资本的 51%；沈坤华出资 245 万元，占注册资本的 24.5%；沈瑶出资 205 万元，占注册资本的 20.5%；郑泉出资 20 万元，占注册资本的 2%；张军出资 20 万元，占注册资本的 2%。本次变更于 2017 年 8 月 24 日完成工商变更。

（一）本公司住所：江苏省苏州市张家港乐余镇兆丰西环路 10 号；公司类型：股份有限公司（非上市）；公司法定代表人：沈坤华。

（二）本公司经营范围：风机制造、销售；通风制冷设备安装、维修；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（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）

（三）本公司母公司以及最终控制方情况详见附注十、（二）本公司的母公司有关信息。

（四）本公司财务报告的批准报出机构和批准报出日详见附注十六、财务报表的批准。

（五）本公司营业期限：2000 年 1 月 5 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（七）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续

计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“七、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

（4）适用于本项政策有关金融工具信用损失的确定方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项单独进行减值测

试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

1) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	票据承兑人	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。
应收账款	账龄组合	考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，对应收账款预期信用损失进行估计。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的其他应收款

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	账龄组合	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，对预期信用损失进行估计。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	30.00	30.00
3-4年(含4年)	50.00	50.00
4-5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

本公司对照表以各类应收款项预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价

中，将被要求偿还的最高金额。

（八）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型【详见附注三（七）金融工具】，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（九）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型【详见附注三（七）金融工具】，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十）应收款项融资

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

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十一）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（七）金融工具】进行处理。

（十二）存货

1. 存货的分类

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。本公司存货分类为原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资

产减值损失后续转回金额,应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,无论出售后公司是否保留部分权益性投资,应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(十四) 债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三(七)金融工具】进行处理。

(十五) 其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三(七)金融工具】进行处理。

(十六) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利

或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司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(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	直线法	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	直线法	7-12	5	7.92-13.57
电子及其他设备	直线法	3-12	5	7.92-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）在建工程

1. 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决算的，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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）借款费用

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；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) 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。

(3) 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可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	法定剩余年限
软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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，能证明其有用性；（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。

（二十二）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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）公司经营所处的经济、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，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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）公司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。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十三）长期待摊费用

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

（二十四）合同负债

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

（二十五）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外

的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十六) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。
2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十七）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括制造销售风机等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本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，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

①建筑通风机国内销售

公司销售的建筑通风机，为客户整体工程的配套产品，一般由客户自行安装调试，公司只是对风机产品的安装、调试提供现场技术指导。公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后发出产品。产品到达客户指定现场后，客户验收，每月定期通过客户的 ERP 系统双方进行结算，每笔订单核对无误后即开具发票并确认收入，完毕即确认收入。

②其他产品国内销售

根据销售业务的不同情况，分两种方式：

送货到对方场地情况。该种情况主要包括零星小客户的销售及少数大客户的空调风机及配件。根据与客户合同的约定，若七天内客户未提出异议，则默认客户验收完毕，公司已将商品控制权转移，公司确认商品的销售收入。

通过客户所在地设仓库销售。该类客户大部分系国内外知名的中央调整机制造商、汽车主机厂，根据客户库存管理的要求，公司在客户所在地设有仓库。公司按照订单将产品发至客户所在地仓库后，客户根据其生产安排领用公司产品，各客户一般每月定期通过客户的ERP系统双方进行对账结算，每笔订单核对无误后即开具发票并确认收入。

③出口销售：

公司出口销售的产品主要系中央空调风机及其配件产品，根据出口销售合同约定，在控制权发生转移时点确认产品销售收入，公司一般以报关单确认控制权转移，并确认出口产品销售收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本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，应当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。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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公司两种情况处理：

（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公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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	13%、5%、3%、0%（注1）
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%、12%
土地使用税	从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2元/平方米（注2）
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
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	25%
印花税	购销合同、财产租赁、财产保险和营业账簿等	0.03%、0.1%、0.05%、5元

注1：生产企业出口货物为零税率，一般纳税人销售自己使用过的固定资产按3%简易征收，不动产租赁按5%计缴。

注2：根据《苏州市城镇土地使用税税额标准表》，城镇土地使用税中等城市六等税率1.2元/平方米。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（四）会计政策的变更

1. 经本公司管理层批准，自2022年1月1日开始执行《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35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”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该会计政策变更对本公司无影响。

2. 经本公司管理层批准，自2022年1月1日开始执行《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）中“关于亏损合同的判断”的相关规定，根据累计影响数，调整年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对前期比较财务报表数据不予调整。该会计政策变更对本公司无影响。

3. 经本公司管理层批准，自2022年1月1日开始执行《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）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”的相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该会计政策变更对本公司无影响。

4. 经本公司管理层批准，自 2022 年 1 月 1 日开始执行《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号)中“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”的相关规定，根据累计影响数，调整年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对前期比较财务报表数据不予调整。该会计政策变更对本公司无影响。

(五) 会计估计的变更

无。

(六) 前期会计差错更正

无。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指 2022 年 01 月 01 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，上期指 2021 年度，本期指 2022 年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	2872.05	14,109.30
银行存款	14,503,291.96	15,269,582.45
其他货币资金	10,000,000.00	
合计	<u>24,506,164.01</u>	<u>15,283,691.75</u>

2. 期末受到限制的货币资金为 10,000,000.00 元，为定期存款，详见附注“六、(三十七)所有权或使用权受到限制的资产”。

3. 期末无存放在境外的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,754,651.82	
商业承兑汇票		
合计	<u>5,754,651.82</u>	

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票		1,528,442.54	
商业承兑汇票			
<u>合计</u>		<u>1,528,442.54</u>	

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
组合 1：内部信用评级组合					
组合 2：银行承兑汇票组合	5,754,651.82	100.00			5,754,651.82
组合 3：商业承兑汇票组合					
组合 4：其他组合					
合计	<u>5,754,651.82</u>	—		—	<u>5,754,651.82</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
组合 1：内部信用评级组合					
组合 2：银行承兑汇票组合					
组合 3：商业承兑汇票组合					
组合 4：其他组合					
合计		—		—	

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收票据。

(2) 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
内部信用评级组合			
银行承兑汇票组合	5,754,651.82		
商业承兑汇票组合			
其他组合			
合计	<u>5,754,651.82</u>		—

按组合计提坏账的确认标准及说明：

1) 银行承兑汇票，银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，未计提坏账准备。

6. 本期无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	24,427,085.90
1-2年(含2年)	1,679.90
2-3年(含3年)	210,580.83
3-4年(含4年)	185,000.37
4-5年(含5年)	
5年以上	1,295,811.14
合计	<u>26,120,158.14</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,120,158.14	100.00	2,673,007.87	10.23	23,447,150.27
合计	<u>26,120,158.14</u>	<u>100.00</u>	<u>2,673,007.87</u>	—	<u>23,447,150.27</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	339,471.00	0.97	339,471.00	100.00			
按组合计提坏账准备	34,627,116.18	99.03	3,044,822.02	8.79			31,582,294.16
合计	<u>34,966,587.18</u>	<u>100.00</u>	<u>3,384,293.02</u>	—			<u>31,582,294.16</u>

坏账准备计提的具体说明:

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
账龄组合	26,120,158.14	2,673,007.87	10.23
合计	<u>26,120,158.14</u>	<u>2,673,007.87</u>	

1) 组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	24,427,085.90	1,221,354.30	5.00
1-2年(含2年)	1,679.90	167.99	10.00
2-3年(含3年)	210,580.83	63,174.25	30.00
3-4年(含4年)	185,000.37	92,500.19	50.00
4-5年(含5年)			
5年以上	1,295,811.14	1,295,811.14	100.00
合计	<u>26,120,158.14</u>	<u>2,673,007.87</u>	—

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,384,293.02		711,285.15		2,673,007.87
合计	<u>3,384,293.02</u>		<u>711,285.15</u>		<u>2,673,007.87</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	339,471.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
德能	销售产品货款	339,471.00	法院判决	审批	-
合计	---	<u>339,471.00</u>	---	---	---

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江亿利达风机股份有限公司	关联方	10,090,979.54	1年以内(含1年)	38.63	504,548.98
浙江开山压缩机有限公司	非关联方	2,581,973.00	1年以内(含1年)	9.88	129,098.65
苏州众志新环冷却设备有限公司	非关联方	2,034,688.62	1年以内(含1年)	7.79	101,734.43
浙江正理生能科技有限公司	非关联方	1,509,260.00	1年以内(含1年)	5.78	75,463.00
苏州寿力气体设备有限公司	非关联方	1,192,263.05	1年以内(含1年)	4.56	59,613.15
合计		<u>17,409,164.21</u>	---	<u>66.64</u>	---

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	16,461,046.13	23,702,026.01
合计	<u>16,461,046.13</u>	<u>23,702,026.01</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,461,046.13	23,702,026.01
合计	<u>16,461,046.13</u>	<u>23,702,026.01</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票	11,130,853.94		
商业承兑汇票			
合计	<u>11,130,853.94</u>		

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 本期无实际核销的应收票据。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	208,849.31	76.56	236,918.47	64.83
1-2 年 (含 2 年)	3,507.53	1.29	61,901.23	16.94
2-3 年 (含 3 年)	450.00	0.16	4,052.78	1.11
3 年以上	59,982.17	21.99	62,569.79	17.12
合计	<u>272,789.01</u>	<u>100.00</u>	<u>365,442.27</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)
常州市全能电子科技有限公司	非关联方	100,000.00	36.66
江苏省电力公司张家港市供电公司	非关联方	39,527.47	14.49
昆山千金电子有限公司	非关联方	21,042.00	7.71
昆山古力达机械设备有限公司	非关联方	19,800.00	7.26
东莞市凤岗振天电子检测仪器经营部	非关联方	14,000.00	5.13
合计		<u>194,369.47</u>	<u>71.25</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款		3,793.89
合计		<u>3,793.89</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	
合计	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款项		3,993.57
合计		<u>3,993.57</u>

(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	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)	
期初余额		199.68		199.68
期初其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		199.68		199.68
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	199.68		199.68		
合计	199.68		199.68		

1) 期末无按单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 期末无按组合计提坏账准备的其他应收款

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	账面余额	期末余额	
		存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,042,731.40	359,577.62	8,683,153.78

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
周转材料	587,681.71	22,847.70	564,834.01
在产品	8,809,851.19	297,630.74	8,512,220.45
库存商品	8,906,831.04	298,286.27	8,608,544.77
发出商品	1,031,675.21		1,031,675.21
合计	<u>28,378,770.55</u>	<u>978,342.33</u>	<u>27,400,428.22</u>

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,616,729.54		8,616,729.54
周转材料	306,481.51		306,481.51
在产品	8,333,208.99		8,333,208.99
库存商品	8,077,651.39	281,280.00	7,796,371.39
发出商品	909,454.35		909,454.35
合计	<u>26,243,525.78</u>	<u>281,280.00</u>	<u>25,962,245.78</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	281,280.00	17,006.27				298,286.27
原材料		359,577.62				359,577.62
周转材料		22,847.70				22,847.70
在产品		297,630.74				297,630.74
合计	<u>281,280.00</u>	<u>697,062.33</u>				<u>978,342.33</u>

(八) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,156,137.88	12,092,972.83
合计	<u>11,156,137.88</u>	<u>12,092,972.83</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	其中：房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>14,451,650.41</u>	<u>17,620,210.39</u>	<u>2,002,557.71</u>	<u>4,464,805.49</u>	<u>38,539,224.00</u>
2. 本期增加金额		<u>655,503.05</u>	<u>1,769.91</u>	<u>534,587.29</u>	<u>1,191,860.25</u>
(1) 购置		655,503.05	1,769.91	534,587.29	<u>1,191,860.25</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额		<u>118,000.00</u>			<u>118,000.00</u>
(1) 处置或报废		118,000.00			<u>118,000.00</u>
(2) 转入投资性房地产					
(3) 其他转出					
4. 期末余额	<u>14,451,650.41</u>	<u>18,157,713.44</u>	<u>2,004,327.62</u>	<u>4,999,392.78</u>	<u>39,613,084.25</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>8,996,820.00</u>	<u>11,715,049.49</u>	<u>1,726,324.35</u>	<u>4,008,057.33</u>	<u>26,446,251.17</u>
2. 本期增加金额	<u>873,761.16</u>	<u>1,009,436.94</u>	<u>73,946.79</u>	<u>165,650.31</u>	<u>2,122,795.20</u>
(1) 计提	873,761.16	1,009,436.94	73,946.79	165,650.31	<u>2,122,795.20</u>
(2) 其他					
3. 本期减少金额		<u>112,100.00</u>			<u>112,100.00</u>
(1) 处置或报废		112,100.00			<u>112,100.00</u>
(2) 转入投资性房地产					
(3) 其他转出					
4. 期末余额	<u>9,870,581.16</u>	<u>12,612,386.43</u>	<u>1,800,271.14</u>	<u>4,173,707.64</u>	<u>28,456,946.37</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					
(3) 其他转出					
4. 期末余额					

项目	其中：房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>4,581,069.25</u>	<u>5,545,327.01</u>	<u>204,056.48</u>	<u>825,685.14</u>	<u>11,156,137.88</u>
2. 期初账面价值	<u>5,454,830.41</u>	<u>5,905,160.90</u>	<u>276,233.36</u>	<u>456,748.16</u>	<u>12,092,972.83</u>

注1：本期折旧额2,122,795.20元，本期无在建工程转入固定资产。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
食堂--2层	562,792.58	房产证变更时漏办，后续无法补办
宿舍--食堂边3层	328,607.60	房产证变更时漏办，后续无法补办

(5) 期末无固定资产抵押的情况。

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>3,327,228.00</u>	<u>451,382.60</u>	<u>3,778,610.60</u>
2. 本期增加金额		<u>110,619.47</u>	<u>110,619.47</u>
(1) 购置		110,619.47	<u>110,619.47</u>
(2) 内部研发			
(3) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转入投资性房地产			
(3) 其他转出			
4. 期末余额	<u>3,327,228.00</u>	<u>562,002.07</u>	<u>3,889,230.07</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	<u>1,098,202.91</u>	<u>368,916.71</u>	<u>1,467,119.62</u>
2. 本期增加金额	<u>66,544.56</u>	<u>58,203.06</u>	<u>124,747.62</u>
(1) 计提	66,544.56	58,203.06	<u>124,747.62</u>
(2) 其他			
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
(2) 转入投资性房地产			
(3) 其他转出			
4. 期末余额	<u>1,164,747.47</u>	<u>427,119.77</u>	<u>1,591,867.24</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转入投资性房地产			
(3) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>2,162,480.53</u>	<u>134,882.30</u>	<u>2,297,362.83</u>
2. 期初账面价值	<u>2,229,025.09</u>	<u>82,465.89</u>	<u>2,311,490.98</u>

注：本期无形资产摊销金额为58,203.06元。

2. 期末无无形资产抵押情况。

3. 期末无未办妥产权证书的无形资产。

(十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,651,350.20	547,702.53	3,665,772.70	549,865.91
预计产品质量保证负债	173,425.57	26,013.84	220,390.70	33,058.61
合计	<u>3,824,775.77</u>	<u>573,716.37</u>	<u>3,886,163.40</u>	<u>582,924.52</u>

(十一) 其他非流动资产

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
预付设备款	208,600.00		208,600.00			
合计	<u>208,600.00</u>		<u>208,600.00</u>			

(十二) 应付账款

1. 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
货款	8,111,060.13	11,711,580.18
加工费	4,109,198.86	2,705,238.90
设备款	56,412.00	159,954.40
运输费	394,155.00	132,230.00
其他服务费	668,857.00	491,469.00
合计	<u>13,339,682.99</u>	<u>15,200,472.48</u>

(十三) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	1,137,134.60	659,935.13
合计	<u>1,137,134.60</u>	<u>659,935.13</u>

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,487,527.10	13,255,046.91	13,941,920.73	800,653.28
二、离职后福利-设定提存计划		1,116,268.20	1,116,268.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	<u>1,487,527.10</u>	<u>14,371,315.11</u>	<u>15,058,188.93</u>	<u>800,653.28</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,318,536.00	11,753,096.00	12,442,536.00	629,096.00
二、职工福利费		200,306.59	200,306.59	
三、社会保险费		<u>549,652.62</u>	<u>549,652.62</u>	
其中：医疗保险费		435,111.12	435,111.12	
工伤保险费		60,922.98	60,922.98	
生育保险费		53,618.52	53,618.52	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他				
四、住房公积金		602,463.00	602,463.00	
五、工会经费和职工教育经费	168,991.10	149,528.70	146,962.52	171,557.28
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>1,487,527.10</u>	<u>13,255,046.91</u>	<u>13,941,920.73</u>	<u>800,653.28</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,082,054.56	1,082,054.56	
失业保险费		34,213.64	34,213.64	
企业年金缴费				
其他				
合计		<u>1,116,268.20</u>	<u>1,116,268.20</u>	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	391,871.05	1,002,127.67
增值税	1,153,101.79	670,094.86
印花税	15,265.10	6,396.00
土地使用税	6,323.43	6,323.43
房产税	37,335.65	37,335.65
城市维护建设税	60,883.25	35,598.03
教育费附加	60,883.25	35,598.01
代扣代缴个人所得税	72,931.41	61,545.92
合计	<u>1,798,594.93</u>	<u>1,855,019.57</u>

(十六) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	30,000.00	30,000.00
合计	<u>30,000.00</u>	<u>30,000.00</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	30,000.00	30,000.00
合计	<u>30,000.00</u>	<u>30,000.00</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
不单独列示其他应付第三方款项一年以上未付情况	30,000.00	押金保证金
合计	<u>30,000.00</u>	——

(十七) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	84,288.39	49,010.50
已背书未到期未终止确认应收票据	1,528,442.54	
合计	<u>1,612,730.93</u>	<u>49,010.50</u>

(十八) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	173,425.57	220,390.70	预计产品售后费用
合计	<u>173,425.57</u>	<u>220,390.70</u>	

2. 期末无重要预计负债。

(十九) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)		期末余额
		增加	减少	
一、有限售条件股份	<u>10,000,000.00</u>			<u>10,000,000.00</u>
1. 国有法人持股	5,100,000.00			5,100,000.00
2. 其他内资持股	<u>4,900,000.00</u>			<u>4,900,000.00</u>
其中：境内法人持股				
境内自然人持股	4,900,000.00			4,900,000.00
股份合计	<u>10,000,000.00</u>			<u>10,000,000.00</u>

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	64,314,226.66			64,314,226.66
合计	<u>64,314,226.66</u>			<u>64,314,226.66</u>

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,787,030.01	212,969.99		5,000,000.00
合计	<u>4,787,030.01</u>	<u>212,969.99</u>		<u>5,000,000.00</u>

注：公司按照本期净利润的 10%提取法定盈余公积至累计达到实收资本的 50%。

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	13,283,270.04	9,858,155.48
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	13,283,270.04	9,858,155.48
加：本期净利润	6,401,297.53	11,361,238.40
减：提取法定盈余公积	212,969.99	1,136,123.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	5,600,000.00	6,800,000.00
转增资本		
其他减少		
期末未分配利润	<u>13,871,597.58</u>	<u>13,283,270.04</u>

(二十三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,967,598.79	69,291,217.13	108,363,367.95	85,465,436.12
其他业务	1,745,187.21	72,516.18	1,831,981.91	88,218.92
合计	<u>86,712,786.00</u>	<u>69,363,733.31</u>	<u>110,195,349.86</u>	<u>85,553,655.04</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
按市场或客户类型分类：	
境内客户	83,618,781.82

合同分类	合计
境外客户	1,348,816.97
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认收入	84,967,598.79
在某一时间段内确认收入	
合计	84,967,598.79

3. 履约义务的说明

销售商品收入(在某一时点确认收入)本公司销售的商品主要为风机产品。本公司在客户取得商品控制权的时点即商品验收移交时确认收入。

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	152,920.86	206,083.64
教育费附加及地方教育费附加	152,746.70	206,083.60
印花税	34,905.06	27,371.20
土地使用税	25,293.72	25,293.72
房产税	149,342.60	149,342.60
合计	<u>515,208.94</u>	<u>614,174.76</u>

(二十五) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	850,556.27	778,023.05
差旅费	88,752.32	115,505.36
业务招待费	34,414.26	48,993.30
售后费用	145,736.05	48,867.78
广告费		40,642.54
业务费用	26,514.91	28,016.60
展览费		14,336.91
折旧费	4,291.46	4,258.47
其他	5,375.52	
合计	<u>1,155,640.79</u>	<u>1,078,644.01</u>

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,860,251.11	2,411,833.51
维修费	170,534.95	427,729.53
中介费	784,667.19	385,344.01

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	187,372.27	231,963.81
认证费		110,248.81
车辆费用	144,941.60	103,544.12
无形资产摊销	124,747.62	101,736.16
业务招待费	37,943.10	78,502.42
办公费	100,990.50	43,320.05
残疾人保障金	35,717.83	31,158.19
电话费	55,056.03	30,761.09
差旅费	11,973.35	20,979.98
绿化环保费		7,128.72
其他	324,623.68	411,708.08
合计	<u>4,838,819.23</u>	<u>4,395,958.48</u>

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,522,768.85	1,986,874.84
直接材料投入	949,000.61	2,324,995.25
折旧费	426,490.72	521,500.17
委托外部机构研发费用		28,301.89
其他	195,466.95	115,280.26
合计	<u>4,093,727.13</u>	<u>4,976,952.41</u>

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	176,084.40	113,444.26
汇兑损益	-117,678.34	18,784.86
其他	17,892.67	24,408.53
合计	<u>-275,870.07</u>	<u>-70,250.87</u>

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
乐余镇“聚焦转型，创新驱动”补贴		118,700.00
就业援助单位社保补贴		26,288.00
失业保险稳岗返还收入	70,249.10	13,626.87
2019年度企业科技创新奖励资金	3,600.00	7,200.00
个税手续费返还		2,747.23

项目	本期发生额	上期发生额
重点企业吸纳来苏就业补贴		1,000.00
留工补贴（失业保险）	3,054.56	
创业社保补贴发放	60,000.00	
高质量扶持政策资助	8,405.00	
合计	<u>145,308.66</u>	<u>169,562.10</u>

（三十）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	371,814.15	939,491.84
其他应收款坏账损失	199.68	-199.68
合计	<u>372,013.83</u>	<u>939,292.16</u>

（三十一）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		-1,197.96
合计		<u>-1,197.96</u>

（三十二）营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	352,050.00	20,000.00	352,050.00
罚没利得	17,247.52	1,000.00	17,247.52
其他	685.84	3,000.00	685.84
合计	<u>369,983.36</u>	<u>24,000.00</u>	<u>369,983.36</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
经济发展贡献奖	30,000.00	20,000.00	与收益相关
企业发展进位奖	10,000.00		与收益相关
企业职工岗位技能提升补贴	168,050.00		与收益相关
工业和信息化产业转型升级专项资金奖补	144,000.00		与收益相关
合计	<u>352,050.00</u>	<u>20,000.00</u>	

（三十三）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		10,000.00	
赔偿金、违约金及罚款支出	211,425.71	999,013.93	211,425.71

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,900.00		5,900.00
行政罚款支出		44,916.69	
合计	<u>217,325.71</u>	<u>1,053,930.62</u>	<u>217,325.71</u>

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	530,997.29	2,030,595.01
递延所得税调整	9,208.15	134,855.81
以前年度应交所得税调整	52,941.51	197,252.49
合计	<u>593,146.95</u>	<u>2,362,703.31</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	6,994,444.48	13,723,941.71
按法定税率计算的所得税费用	1,049,166.67	3,430,985.43
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	52,941.51	197,252.49
归属于合营企业和联营企业的损益		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	62,306.86	19,079.43
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
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		-89,903.88
非同一控制下企业合并的影响		
研发费加计扣除的影响	-571,268.09	-1,194,710.16
所得税减免优惠的影响		
残疾人工资加计扣除的影响		
专用设备加计抵税		
其他加计扣除项目的影响		
其他项目影响		
所得税费用合计	<u>593,146.95</u>	<u>2,362,703.31</u>

(三十五) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	497,358.66	189,814.87
收到其他业务收入(含税)	1,745,187.21	1,831,981.91
收到银行存款利息收入	76,028.84	113,444.26
收到经营性其他往来款	316,993.57	6,000.00
收到其他营业外收入	17,933.36	1,000.00
合计	<u>2,653,501.64</u>	<u>2,142,241.04</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	1,547,714.34	1,519,423.54
支付的赔偿金、违约金及罚款支出	211,425.71	1,043,930.62
付现研发费用	1,156,230.42	722,359.45
付现销售费用	576,412.90	256,109.12
付现的其他业务成本	72,516.18	88,218.92
支付的手续费	17,892.67	24,408.53
支付的捐赠支出		10,000.00
支付其他经营性往来款	313,000.00	
合计	<u>3,895,192.22</u>	<u>3,664,450.18</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	10,100,055.56	
合计	<u>10,100,055.56</u>	

收到的其他与投资活动有关的现金的说明：本期发生额为定期存款到期收取本金利息。

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付受限货币资金	20,000,000.00	
合计	<u>20,000,000.00</u>	

支付的其他与投资活动有关的现金的说明：本期发生额为购买定期存款。

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,401,297.53	11,361,238.40
加：资产减值准备	697,062.33	
信用减值损失	-372,013.83	-939,292.16
固定资产折旧.油气资产折耗.生产性生物资产折旧	2,122,795.20	2,275,854.35
使用权资产摊销		
无形资产摊销	124,747.62	101,736.16
长期待摊费用摊销		
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）		1,197.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,900.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-226,960.16	18,784.86
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,208.15	134,855.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,135,244.77	-3,710,759.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,005,323.93	-3,353,691.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-318,675.76	-348,786.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>16,313,440.24</u>	<u>5,541,137.27</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	14,506,164.01	15,283,691.75
减：现金的期初余额	15,283,691.75	17,803,917.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-777,527.74</u>	<u>-2,520,225.47</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>14,506,164.01</u>	<u>15,283,691.75</u>

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	2,872.05	14,109.30
可随时用于支付的银行存款	14,503,291.96	15,269,582.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>14,506,164.01</u>	<u>15,283,691.75</u>

（三十七）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	10,000,000.00	定期存款
合计	<u>10,000,000.00</u>	

（三十八）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>1,565,570.14</u>
其中：美元	224,787.83	6.9646	1,565,570.14
合同负债			<u>48,8762.30</u>
其中：美元	70,178.08	6.9646	48,8762.30

（三十九）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
失业保险稳岗返还收入	70,249.10	其他收益	70,249.10
2019年度企业科技创新奖励资金	3,600.00	其他收益	3,600.00
留工补贴（失业保险）	3,054.56	其他收益	3,054.56
创业社保补贴发放	60,000.00	其他收益	60,000.00
高质量扶持政策资助	8,405.00	其他收益	8,405.00
经济发展贡献奖	30,000.00	营业外收入	30,000.00
企业发展进位奖	10,000.00	营业外收入	10,000.00
企业职工岗位技能提升补贴	168,050.00	营业外收入	168,050.00
工业和信息化产业转型升级专项资金奖补	144,000.00	营业外收入	144,000.00
合计	<u>497,358.66</u>		<u>497,358.66</u>

2. 本期无政府补助退回情况。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，主要包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	24,506,164.01			<u>24,506,164.01</u>
应收票据	5,754,651.82			<u>5,754,651.82</u>
应收账款	23,447,150.27			<u>23,447,150.27</u>
应收款项融资			16,461,046.13	<u>16,461,046.13</u>
其他应收款				

（2）2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	15,283,691.75			<u>15,283,691.75</u>
应收账款	31,582,294.16			<u>31,582,294.16</u>
应收款项融资			23,702,026.01	<u>23,702,026.01</u>
其他应收款	3,793.89			<u>3,793.89</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		13,339,682.99	<u>13,339,682.99</u>
其他应付款		30,000.00	<u>30,000.00</u>

（2）2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		15,200,472.48	<u>15,200,472.48</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他应付款		30,000.00	<u>30,000.00</u>

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、其他流动资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉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、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

1. 信用风险显著增加判断标准

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。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- （2）定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

2. 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。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；

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

3. 预期信用损失计量的参数

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减值准备。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(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)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：

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。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露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，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

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。

4. 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。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、(二) 应收账款”和附注“六、(五) 其他应收款”中。

本公司的货币资金为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	合计	期末余额		
		未逾期且未减值	逾期 1个月以内	逾期 1至3个月 或其他适当时间段
应收款项融资	16,461,046.13	16,461,046.13		

接上表：

项目	合计	未逾期且未减值	期初余额		
			1 个月以内	1 至 3 个月	逾期或其他适当时间段
应收款项融资	<u>23,702,026.01</u>	23,702,026.01			

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额			合计
	1 年以内	1 年以上至 3 年	3 年以上	
应付账款	13,281,341.13	34,435.45	23,906.41	<u>13,339,682.99</u>
其他应付款	-	-	30,000.00	<u>30,000.00</u>

接上表：

项目	期初余额			合计
	1 年以内	1 年以上至 3 年	3 年以上	
应付账款	15,010,586.51	58,129.83	131,756.14	<u>15,200,472.48</u>
其他应付款		30,000.00		<u>30,000.00</u>

(四) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

截至2022年12月31日，本公司无短期借款及长期借款，不存在相关利率风险。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的合同负债和银行存款，截至2022年12月31日以美元计价的银行存款224,787.83美元，合同负债70,178.08美元，不存在重大外汇风险。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	美元汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	53,839.75	53,839.75
人民币对美元升值	5.00%	-53,839.75	-53,839.75

接上表：

项目	上期		
	美元汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	98,722.72	98,722.72
人民币对美元升值	5.00%	-98,722.72	-98,722.72

3. 权益工具投资价格风险

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无权益工具投资，不存在权益工具投资价格风险。

八、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内，本公司资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本公司的政策将使该资产负债率保持相对稳定。总负债包括流动负债和非流动负债。报告期内，本公司于各资产负债表日的资产负债率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
流动负债	18,618,040.34	19,281,964.78
非流动负债	173,425.57	220,390.70
总负债	18,791,465.91	19,502,355.48
总资产	112,078,046.54	111,886,882.19
资产负债率(%)	16.77	17.43

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

本公司期末无以公允价值计量的资产和负债。

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无第一层次公允价值计量的项目。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司无第二层次公允价值计量的项目。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司无第三层次公允价值计量的项目。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的,构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
浙江亿利达风机股份有限公司	其他股份有限公司(上市)	台州市路桥区横街镇亿利达路	吴晓明	通用设备制造业	56,623.9133 万元

接上表:

母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
51.00	51.00	浙江省国际贸易集团有限公司	91330000704690900L

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东亿利达风机有限公司	同一控股股东
浙江亿利达科技有限公司	同一控股股东
张家港奥普斯机械有限公司	公司主要股东直系亲属控制
张家港市华凌电子有限公司	公司高级管理人员亲属控制
沈坤华	公司少数股东

(四) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江亿利达风机股份有限公司	采购商品	503,371.69	673,843.35
广东亿利达风机有限公司	采购商品	189,489.55	456,837.04

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
张家港奥普斯机械有限公司	采购商品	8,546,497.27	10,432,117.29
张家港市华凌电子有限公司	采购商品	4,299,362.43	4,642,205.63

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江亿利达风机股份有限公司	出售商品	23,462,749.00	41,324,083.82
浙江亿利达科技有限公司	出售商品	15,491.12	1,008.85

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关联管理人员薪酬	1,372,367.00	1,311,770.00

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江亿利达风机股份有限公司	10,090,979.54	504,548.98	17,058,351.59	852,917.58

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	张家港奥普斯机械有限公司	2,950,461.14	3,085,410.94
应付账款	张家港市华凌电子有限公司	1,419,670.25	1,248,329.51
应付账款	广东亿利达风机有限公司	83,960.87	173,664.67

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项说明

无。

十五、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-5,900.00	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	497,358.66	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-193,492.35	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>297,966.31</u>	
减：所得税影响金额	44,694.95	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>253,271.36</u>	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.70	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.43	0.61	0.61

十六、财务报表的批准

上述 2022 年度本公司财务报表及财务报表附注，已于 2023 年 4 月 19 日经公司董事会批准报出。

江苏富丽华通用设备股份有限公司

2023 年 4 月 19 日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室