



宏业高科

NEEQ: 833200

浙江宏业高科智能装备股份有限公司

Zhejiang GTM Hi-Tech Intelligent Equipment Co., LTD.



年度报告

2022

公司年度大事记

2022年2月公司被评为“2021年度温岭市重点工业企业”。

2022年4月投资设立沐阳极域机械装备制造有限公司。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录.....	149

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。

公司负责人莫丹君、主管会计工作负责人张晖骏及会计机构负责人（会计主管人员）张晖骏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场需求波动的风险	<p>公司收入和利润的主要来源于农机传动产品的销售业务，农机传动产品的市场需求由农业机械的需求情况决定，农业机械的需求又取决于农机需求者实际可支配收入水平、收入结构、信心指数以及国家对农机购置补贴政策等多种因素，受农村经济发展水平的影响较大。因此，国内外农业市场经济波动的影响将传递到农机传动销售市场的需求。虽然近年来，国内外农业经济发展保持良好态势，但未来的农业经济走势依然可能受到国内外多种因素的影响而发生波动，从而对农机传动市场产生冲击。</p> <p>公司针对该重大风险制定了以下应对措施：捕捉客户市场需求信息，加大新品研发及技术创新，尽可能提高产品市场的竞争力。通过拓展市场销售渠道及提高产品质量，同时，不断开展节能降耗，降低产品成本，增强产品在客户市场的领先地位，从而，确保营业收入的稳步增长。</p>
市场竞争风险	<p>近年来，我国农业机械行业市场发展较快，已经成为一个市场化程度较高的行业，行业内各种经营企业较多，市场集中</p>

	<p>度较低,市场竞争较为激烈。农业机械行业属于技术密集型和资金密集型行业,这个行业的整合发展趋势决定了农机企业必须通过不断的技术升级和技术创新以及市场占有率的提高来立足于未来日趋激烈的市场竞争。如果农机企业未能在今后的发展中迅速地确立自己的品牌优势和行业领导地位,企业将会面临较大的市场竞争风险。</p> <p>公司针对该重大风险制定了以下应对措施:加强新业务的拓展,为客户提供优良的产品,为公司的持续发展奠定了稳定的基础。</p>
<p>主要原材料价格波动的风险</p>	<p>公司生产所需的原辅材料主要为铸件、圆钢材、精锻齿、轴承、油封等,这些原辅材料主要由钢材、生铁、铝材等金属材料加工而成。钢材、生铁、铝材等价格波动将直接引起公司采购成本的波动,从而直接影响公司产品的生产成本,从而影响公司的利润。</p> <p>公司针对该重大风险制定了以下应对措施:及时把握原料市场波动信息,通过工艺改进、规范毛坯标准重量的控制,减少不合理的材料成本占用。另外,加强员工岗位技能培训,提高产品质量的稳定性,降低废品损失,加强材料成本管控,确保公司原材料价格在可控范围中。</p>
<p>客户集中风险</p>	<p>2020年度、2021年度、2022年度前五大客户占营业收入比例分别为59.99%、65.63%、61.61%。前五大客户占公司营业收入比重较高,公司的客户相对集中。如果公司与主要客户的合作出现问题或者公司主要客户的生产经营发生波动,有可能给公司的经营带来风险。</p> <p>公司针对该重大风险制定了以下应对措施:持续丰富公司的产品线;大力发展其他国际知名品牌客户,以改变主要客户集中度较高的局面,提高抗风险能力;加大国内外市场开拓力度,建设自主品牌“GTM”产品的销售渠道。</p>
<p>关联交易风险</p>	<p>报告期,公司存在向关联方采购、向关联方销售、关联租赁等关联交易。股份公司成立之后,公司建立健全了相关的内控制度来规范公司的关联交易,如果公司相关制度不能有效的执行,仍将可能损害公司及股东的利益。</p> <p>公司针对该重大风险制定了以下应对措施:建立关联交易事项回避审议制度。董事会审议时,关联董事应当按有关规定回避表决,如因回避原则导致董事会无法决议之情形,应当提交股东大会审议。建立关联交易询价制度,明确关联交易询价程序,确保关联交易定价的公允。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、宏业高科	指	浙江宏业高科智能装备股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
宏业铸造	指	沭阳宏业铸造有限公司
华洋传动	指	台州华洋传动机械有限公司
华洋进出口	指	台州华洋进出口有限公司
宏业装备	指	浙江宏业装备科技有限公司
股东大会	指	浙江宏业高科智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江宏业高科智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	浙江宏业高科智能装备股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司经理、副经理、董事会秘书、财务负责人及公司章程规定的其他人员
《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	《浙江宏业高科智能装备股份有限公司章程》
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师、会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
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	浙江宏业高科智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang GTM Hi-Tech Intelligengt Equipment Co.,LTD. GTM
证券简称	宏业高科
证券代码	833200
法定代表人	莫丹君

二、 联系方式

董事会秘书	柯丹红
联系地址	浙江省温岭市经济开发区二期工业园区长江路
电话	0576-89957790
传真	0576-86187021
电子邮箱	coco.ke@hongyemfg.com
公司网址	www.cngtm.com
办公地址	浙江省温岭市经济开发区二期工业园区长江路
邮政编码	317500
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	浙江宏业高科智能装备股份有限公司董秘办公室

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	2015年4月1日
挂牌时间	2015年8月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-农、林、牧、渔专用机械制造-农林牧渔机械配件制造
主要业务	从事各种传动机械及装备的研发、制造、销售和服务等业务
主要产品与服务项目	传动机械及装备
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）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（莫丹君）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（莫丹君），一致行动人为（莫晓先）

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	91331000255498998F	否
注册地址	浙江省温岭市经济开发区 2 期工业园区长江路	否
注册资本	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李惠丰	赵雨亭		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 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	155,338,236.59	148,326,039.53	4.73%
毛利率%	38.17%	30.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,522,921.71	4,892,965.42	564.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,744,371.23	3,884,527.61	742.94%
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）	47.31%	9.36%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	47.63%	7.43%	-
基本每股收益	1.08	0.16	575.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	153,917,807.19	146,052,734.08	5.39%
负债总计	75,322,468.83	102,308,574.98	-26.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,754,028.44	54,731,106.73	51.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.76	1.82	51.65%
资产负债率%（母公司）	53.91%	61.85%	-
资产负债率%（合并）	48.94%	70.05%	-
流动比率	1.36	0.96	-
利息保障倍数	21.21	1.97	-

(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	58,547,843.17	3,774,458.77	1,451.16%
应收账款周转率	5.09	4.42	-
存货周转率	2.55	2.64	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.39%	8.36%	-
营业收入增长率%	4.73%	29.35%	-
净利润增长率%	9,553.74%	638.88%	-

(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	30,000,000	30,000,000	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	-974,973.39
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）	633,001.64
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	695,538.34
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	9,823.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-403,402.51
非经常性损益合计	-40,012.91
所得税影响数	206,138.66
少数股东权益影响额（税后）	-24,702.05
非经常性损益净额	-221,449.52

(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、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

① 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

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②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

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

二、重要会计估计变更

无。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、2022 年 3 月 3 日，股份公司将持有的台州金锻机械有限公司 41%股权全部转让给朱申来；

2、2022 年 3 月 31 日，股份公司将持有的浙江冰力格机电有限公司 55%股权全部转让给季海灵、江建、林恩福、杨官明、江德荣、应子雄，其中：季海灵受让 31.50%的股权，江建受让 8.00%的股权，林恩福受让 5.00%的股权，杨官明受让 5.00%的股权，江德荣受让 3.00%的股权，应子雄受让 2.50%的股权。

3、2022 年 2 月 14 日，子公司温岭宏柯商贸有限公司经决议解散，注销前持股比例为 100.00%；

4、2022 年 4 月 20 日，子公司江苏保利宏业高科有限公司投资设立全资孙公司沭阳极域机械装备制造有限公司，注册地址：宿迁市沭阳县经济开发区萧山路 50 号。经营范围：一般项目：金属加工机械制造；轴承、齿轮和传动部件制造；机械零件、零部件加工；普通阀门和旋塞制造（不含特种设备制造）；钢压延加工；金属链条及其他金属制品制造；通用零部件制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；通用设备制造（不含特种设备制造）；轴承、齿轮和传动部件销售；机械零件、零部件销售；通用设备修理；金属制品销售（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、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

宏业高科是我国较早生产农业传动机械及装备的企业之一，在国内农机行业中处于领先地位。主要从事各种传动机械及装备的研发、制造、销售和服务等业务。产品主要包括各类伞齿轮箱、圆柱齿轮箱、工业用齿轮箱、变速箱、液压驱动桥等。产品应用于农业割草机、打捆机、扫雪机、施肥机，粮食输送机、工业设备、石油开采设备、船舶工业设备、医疗设备、沙滩车、差速器等。营销模式以出口销售为主导，产品畅销欧、美、澳、亚洲、加拿大等国家和地区。公司通过优质的产品和服务建立了良好的客户认可度和品牌形象，客户相对较为稳定。依托网络平台、业内展会、客户推荐等方式，公司稳步开拓新客户。在接到客户询价时，公司技术中心配合营销中心对客户产品进行技术评审和交货期评审，待客户评定通过后，公司与客户达成订单。公司主要通过与客户签订订单开展业务，公司接受的不同客户的订单中，产品种类和类型通常不一样，而同一客户不同批次的订单通常也会有差别。基于客户较为差异化的产品需求，公司一般都是根据订单安排采购、生产和发货。公司现有客户与公司建立了良好的合作关系，账期较为稳定。

公司生产包括两个环节，一是对加工件的加工，二是对加工件和标准件进行装配。制造中心根据营销中心和技术中心相关交货安排和图纸要求领取加工件毛坯材料，进行加工，公司的加工主要包括车、铣、磨、刨、钻、攻等环节，并通过对各加工环节完成后的半成品进行质检控制产品质量。待加工件加工完成后，进入装配程序，在装配车间将加工件和标准件进行装配质检，并对质检合格的产品进行清洗和喷漆。

公司根据客户订单情况安排采购，在接收客户订单后，技术中心对相关工作进行分解，将相关加工件采购技术安排交计划管控部，标准件采购技术安排交物控部，计划管控部和物控部根据图纸要求统一将采购需求汇总到采购部，由采购部进行采购。对于部分加工件，在生产满负荷时，公司委托外单位协助完成部分加工环节。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" 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	经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准取得高新技术企业证书，证书编号：GR202033007822，发证时间：2020年12月1日，有效期三年。 经浙江省科学技术厅批准取得浙江省科技型中小企业证书，证书编号：201533100000122。 经浙江省经济和信息化厅批准取得浙江省专精特新中小企业荣誉证书，有效期：2022年12月至2025年12月

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	40,821,874.42	26.52%	5,557,266.06	3.80%	634.57%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应收账款	20,320,483.41	13.20%	36,381,204.05	24.91%	-44.15%
存货	33,253,845.79	21.60%	42,128,734.23	28.84%	-21.07%
投资性房地产	146,277.97	0.10%	155,503.33	0.11%	-5.93%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
固定资产	36,877,308.71	23.96%	29,949,275.43	20.51%	23.13%
在建工程	8,804,738.00	5.72%	3,671,682.80	2.51%	139.80%
无形资产	3,301,025.58	2.14%	3,458,476.56	2.37%	-4.55%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
短期借款	23,511,465.14	15.28%	44,157,138.33	30.23%	-46.76%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应收款项融资	193,963.00	0.13%	6,316,520.00	4.32%	-96.93%
其他应收款	1,169,790.03	0.76%	3,669,304.30	2.51%	-68.12%
其他非流动资产	222,000.00	0.14%	8,340,469.47	5.71%	-97.34%
应付账款	20,194,116.42	13.12%	37,818,021.79	25.89%	-46.60%
合同负债	3,802,501.07	2.47%	4,137,218.72	2.83%	-8.09%
应付职工薪酬	7,931,189.19	5.15%	8,514,025.88	5.83%	-6.85%
其他应付款	2,007,724.08	1.30%	4,219,640.52	2.89%	-52.42%

资产负债项目重大变动原因:

报告期内公司货币资金期末金额 40,821,874.42 元,较本期期初金额上升 634.57%,主要原因为本期加强货款催收力度,销售商品收到的现金较上年同期增长 4,406 万。

报告期内公司应收账款期末金额 20,320,483.41 元,较本期期初金额下降 44.15%,主要原因为本期公司加强了对到期货款的催收工作。

报告期内公司短期借款期末金额 23,511,465.14 元,较本期期初金额下降 46.76%,主要原因为本期公司偿还短期借款 2,059 万元。

报告期内公司应付账款期末金额 20,194,116.42 元,较本期期初金额下降 46.60%,主要原因为本期支付了上期末因备货以及扩大产能增加设备投入产生的应付账款。

报告期末的流动比率为 1.36,较上年同期 0.96 增加 0.40,主要原因为本期偿还了短期借款 2,059 万元,流动负债下降 2,712 万元,使得流动比率上升。

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	155,338,236.59	-	148,326,039.53	-	4.73%
营业成本	96,045,957.44	61.83%	102,857,861.36	69.35%	-6.62%
毛利率	38.17%	-	30.65%	-	-
销售费用	3,630,031.98	2.34%	3,633,866.04	2.45%	-0.11%
管理费用	10,466,569.58	6.74%	12,431,878.93	8.38%	-15.81%
研发费用	6,461,069.34	4.16%	8,242,815.70	5.56%	-21.62%
财务费用	-98,129.57	-0.06%	2,963,419.09	2.00%	-103.31%
信用减值损失	3,077,916.80	1.98%	-2,685,569.41	-1.81%	-214.61%
资产减值损失	-3,604,059.26	-2.32%	-13,460,078.26	-9.07%	-73.22%
其他收益	432,511.47	0.28%	760,020.17	0.51%	-43.09%
投资收益	-1,054,106.48	-0.68%	29,821.07	0.02%	-3,634.77%
公允价值变动收益	771,148.58	0.50%	-55,683.42	-0.04%	-1,484.88%
资产处置收益	67,553.93	0.04%	37,083.68	0.03%	82.17%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	37,294,449.45	24.01%	1,902,014.31	1.28%	1,860.79%
营业外收入	256,669.71	0.17%	536,434.90	0.36%	-52.15%
营业外支出	474,503.35	0.31%	143,586.90	0.10%	230.46%
净利润	32,371,014.74	20.84%	335,321.00	0.23%	9,553.74%

项目重大变动原因:

报告期内公司以下利润项目发生重大变动:

报告期内公司毛利率为 38.17%,较上年同期 30.65%增加 7.52%,主要原因为:受原材料下降及汇率上升等影响产品毛利上升。

报告期内公司营业利润本期金额 37,294,449.45 元,较上年同期上升 1,860.79%,主要原因为本期产品毛利增加 1,382 万,资产减值损失较上期减少 986 万,信用减值损失较上期减少 576 万等;

报告期内公司净利润本期金额 32,371,014.74 元,较上年同期上升 9,553.74%,主要原因为本期产品毛利增加 1,382 万,资产减值损失较上期减少 986 万,信用减值损失较上期减少 576 万等。

(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	154,045,732.37	145,452,060.47	5.91%
其他业务收入	1,292,504.22	2,873,979.06	-55.03%
主营业务成本	95,044,885.61	100,989,956.70	-5.89%
其他业务成本	1,001,071.83	1,867,904.66	-46.41%

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
齿轮箱、柱塞泵及配件	153,298,097.71	94,663,078.68	38.25%	8.26%	-2.37%	6.34%
铸件、锻件	1,124,991.95	1,035,425.68	7.96%	-59.51%	-69.63%	30.65%
机械设备及配件	915,146.93	347,453.08	62.03%	-14.91%	-44.00%	19.72%
合计	155,338,236.59	96,045,957.44	38.17%	6.80%	-4.90%	7.60%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内产品收入的比例与往年基本相似。

报告期内公司齿轮箱、柱塞泵及配件业务本期营业收入较上年同期上升 8.26%,主要原因为客户农机业务销售额增加带动对农机配件采购的上升。

报告期内公司铸件、锻件业务毛利率较上年同期增加 30.65%,主要原因为:本报告期内铸件、锻件业务管理提升,维修及损耗下降。

(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	STAR INDUSTRIES (MB) LTD	49,223,220.53	31.69%	否
2	ALAMO GROUP (USA) INC	25,643,933.02	16.51%	否
3	Weasler Engineering, Inc.	8,171,817.39	5.26%	否

4	Tarter Industries	6,425,733.49	4.14%	否
5	中联重机浙江有限公司	6,243,697.09	4.01%	否
合计		95,708,401.52	61.61%	-

(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	上海云泉轴承有限公司	6,334,437.86	10.15%	否
2	温岭市旭豪金属材料制造有限公司	2,805,545.96	4.50%	否
3	温岭市振圣钢铁贸易有限公司	2,438,293.04	3.91%	否
4	绍兴上虞优安轴承有限公司	1,628,191.19	2.61%	否
5	台州市百川机电有限公司	1,288,584.69	2.07%	否
合计		14,495,052.74	23.24%	-

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	58,547,843.17	3,774,458.77	1,451.16%
投资活动产生的现金流量净额	-6,372,407.47	-9,686,410.15	34.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,967,652.17	3,955,887.63	-680.59%

现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额本期金额为 58,547,843.17 元，较上期金额增加 54,773,384.40 元，上升 1,451.16%，主要原因为本期销售商品收到的现金增加 4,406 万元，购买商品提供劳务支付的现金减少 427 万，支付其他与经营活动有关的现金减少 422 万元。

报告期内投资活动产生的现金流量净额本期金额为 -6,372,407.47 元，较上期金额增加 3,314,002.68 元，上升 34.21%，主要原因为本期公司购买固定资产支出的现金减少 314 万元。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额本期金额为 -22,967,652.17 元，较上期金额减少 26,923,539.80 元，下降 680.59%，主要原因为本期公司偿还短期借款 2,059 万元并支付现金股利 450 万元。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
台州宏业环境	控股子	空调、制冷	3,000,000	1,701,288.07	-1,125,676.71	711,607.11	-93,230.92

技有限公司	公司	设备制造					
台州益宏食用 菌装备科技有 限公司	控股子 公司	食用菌装袋 机 械设备制 造	3,000,000	28,204.18	-6,802,647.70	0.00	15,513.19
沭阳金荣升机 械有限公司	控股子 公司	铸件、锻件 制造	16,000,000	18,874,279.99	-1,049,161.30	16,661,248.89	-261,999.51
江苏保利宏业 高科有限公司	控股子 公司	齿轮箱制造	100,000,000	58,742,651.66	53,693,091.34	18,610,532.57	-1,931,988.18

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，虽然受到原材料涨价、疫情等因素的影响，但是公司整体经营业务较上年有所上升。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、销售管理、运营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心技术研发团队、核心业务人员稳定。公司研发资金的不断投入，市场销售渠道不断拓展，为公司的持续经营和健康发展提供重要保障，因此公司具备良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司本期对外提供借款共 30 万元。其中：2022 年 1 月 20 日向颜卫斌提供借款 20 万元，期限 2 年，借款利息 5%；2022 年 1 月 20 日向韩磊提供借款 10 万元，期限 2 年，借款利息 5%。以上对外提供借款不会对公司产生不利影响。

（三）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

(四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0.00	240,820.88
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	83,000,000.00	34,664,230.00
委托理财	0.00	0.00
资金拆借	21,665,000.00	21,665,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、本报告期公司向关联方浙江宏业装备科技有限公司购买固定资产 240,820.88 元，因交易金额未达到过会标准，无需提交公司董事会审议。

2、关联担保情况说明：

(1) 莫丹君、柯丹红于 2021 年 10 月 8 日与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行签署了编号为 ZB9414202100000058，期限为 2021 年 10 月 11 日至 2024 年 10 月 10 日的《最高额保证合同》（担保金额为 5,500.00 万元），为本公司截止 2022 年 12 月 31 日在该行的金额为 1.00 万元（期限为 2022 年 1 月 25 日至 2023 年 1 月 24 日）的借款和本公司在上海浦东发展银行股份有限公司开立的 1,115.42 万元的银行承兑汇票提供保证担保。

(2) 台州华洋传动机械有限公司于 2021 年 10 月 8 号与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行签署了编号为 ZB9414202100000057，期限为 2021 年 10 月 11 日至 2024 年 10 月 10 日的《最高额保证合同》（担保金额为 1,900.00 万元），台州华洋传动机械有限公司于 2021 年 10 月 8 日与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行签署了编号为 ZD9414202100000034，期限为 2021 年 10 月 11 日至 2024 年 10 月 10 日的《最高额抵押合同》（担保金额为 1,900.00 万元），莫丹君、柯丹红于 2021 年 10 月 8 日与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行签署了编号为 ZB9414202100000058，期限为 2021 年 10 月 11 日至 2024 年 10 月 10 日的《最高额保证合同》（担保金额为 5,500.00 万元），共同为浙江宏业高科智能装备股份有限公司于 2022 年 2 月 25 日与上海浦东发展银行签署的合同号为 94142022280041 的《开立信用证业务协议书》提供担保，期限为 2022 年 3 月 28 日至 2023 年 2 月 24 日（金额为 2,000.00 万元），受益人为沭阳金荣升机械有限公司，用于支付货款。

(3) 莫丹君于 2022 年 8 月 24 日与华夏银行股份有限公司温岭支行签署了编号为 TZ06（高保）20220002，期限为 2022 年 9 月 22 日至 2025 年 9 月 22 日的《个人最高额保证合同》（担保金额为 1,000.00 万元）；柯丹红于 2022 年 8 月 24 日与华夏银行股份有限公司温岭支行签署了编号为 TZ06（高保）20220003，期限为 2022 年 9 月 22 日至 2025 年 9 月 22 日的《个人最高额保证合同》（担保金额为 1,000.00 万元）；浙江宏业装备科技有限公司于 2022 年 8 月 24 日与华夏银行股份有限公司温岭支行签署了编号为 TZ06（高保）20220004，期限为 2022 年 9 月 22 日至 2025 年 9 月 22 日的《最高额保证合同》（担保金额为 1,000.00 万元），台州金锋热处理有限公司于 2022 年 8 月 24 日与华夏银行股份有限公司温岭支行签署了编号为 TZ06（高保）20220005，期限为 2022 年 9 月 22 日至 2025 年 9 月 22 日的《最高额保证合同》（金额为 1,000.00 万元）。共同为浙江宏业高科智能装备股份有限公司于 2022 年 9 月 21 日与华夏银行股份有限公司温岭支行签署的合同号为 TZ06（开证）20220001 的《国内信用证开证合同》提供担保，期限为 2022 年 9 月 23 日至 2023 年 2 月 21 日（信用证金额 300.00 万元），受益人为沭阳极域机械装备制造有限公司，用于支付货款。

(4) 莫丹君、柯丹红、颜卫兵、台州华洋传动机械有限公司于 2021 年 6 月 13 日与浙江泰隆商业银行股份有限公司台州分行签署了合同号为 330100822210613 浙泰商银（高保）字第 0075210001 号的《最高保证额合同》，期限为 2021 年 6 月 13 日至 2024 年 6 月 13 日（担保额度为 300.00 万元），为台州宏业环境技术有限公司截至 2022 年 12 月 31 日在该行的 50 万（期限为 2022 年 7 月 4 日至 2023 年 7 月 1 日）短期借款提供担保。

以上(1)、(2)项关联担保于2021年10月8日经第三届董事会第四次会议审议通过,并于2021年10月25日经2021年第三次临时股东大会审批通过;以上(3)、(4)项关联担保于2022年4月18日经第三届董事会第七次会议审议通过。以上关联担保均为无偿担保,对公司进一步促进日常性经营及业务发展产生积极的影响,不存在损害公司利益的情形。

3、关联方资金拆借说明:

(1)关联方浙江宏业装备科技有限公司向公司拆入金额10,000,000.00元;(2)关联方台州华洋传动机械有限公司向公司拆入金额7,770,000.00元;(3)关联方季海灵向公司拆入金额3,095,000.00元;(4)关联方柯丹红向公司拆入金额500,000.00元;(5)向关联方颜卫兵拆出金额200,000.00元;(6)向关联方韩磊拆出金额100,000.00元。

本报告期拆入资金金额共计21,365,000.00元均为无偿拆借,公司无需支付利息,不存在损害公司利益的情形;拆出资金金额共计300,000.00元。

以上(3)项关联方资金拆借于2022年4月18日经第三届董事会第七次会议审议通过;以上(1)、(2)、(4)项关联担保于2023年4月25日经第三届董事会第十一次会议审议通过。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响:

报告期内无违规关联交易事项。

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年8月17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	2018年8月17日		挂牌	担保承诺	承诺不违规担保	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月17日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用或转移公司资金或资产	正在履行中
董监高	2018年8月17日		挂牌	独立性承诺	承诺未在公司股东单位及控股股东在控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务	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	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	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	不涉及

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争承诺

承诺人：控股股东、实际控制人莫丹君；承诺事项：为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人、控股股东莫丹君出具了《避免同业竞争承诺函》。该承诺在报告期内得到履行。

2、担保承诺：

承诺人：控股股东、实际控制人莫丹君；承诺事项：公司不存在为控制股东、实际控制人或控制股东或实际控制人控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保的情形。该承诺在报告期内得到履行。

3、资金占用承诺

承诺人：控股股东、实际控制人莫丹君；承诺事项：不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形。该承诺在报告期内得到履行。

4、独立性承诺

承诺人：公司高级管理人员；承诺事项：未在公司股东单位及公司控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务。报告期内，公司高级管理人员能够遵守承诺，未在公司股东单位及控股股东在控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行保证金	货币资金	保证金	5,647,115.00	3.68%	为银行承兑协议提供担保
厂房	固定资产	抵押	3,234,127.06	2.11%	为短期借款提供担保
土地使用权	无形资产	抵押	1,715,717.52	1.12%	为短期借款提供担保
厂房	投资性房地产	抵押	272.06	0.00%	为短期借款提供担保
总计	-	-	10,597,231.64	6.91%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截止 2022 年 12 月 31 日，公司受限资产账面价值共计 10,597,231.64 元，占总资产比例 6.88%。以上受限资产主要为公司开具银行承兑汇票以及短期借款提供担保，保障了公司资金的流动性，无不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,500,000	25.00%	0	7,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,597,000	21.99%	0	6,597,000	21.99%
	董事、监事、高管	7,500,000	25.00%	0	75,000,000	25.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,500,000	75.00%	0	22,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	19,791,000	65.97%	0	19,791,000	65.97%
	董事、监事、高管	22,500,000	75.00%	0	22,500,000	75.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		2				

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	莫丹君	26,388,000	0	26,388,000	87.96%	19,791,000	6,597,000	0	0
2	莫晓先	3,612,000	0	3,612,000	12.04%	2,709,000	903,000	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	22,500,000	7,500,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

莫晓先先生与莫丹君先生为父子关系。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

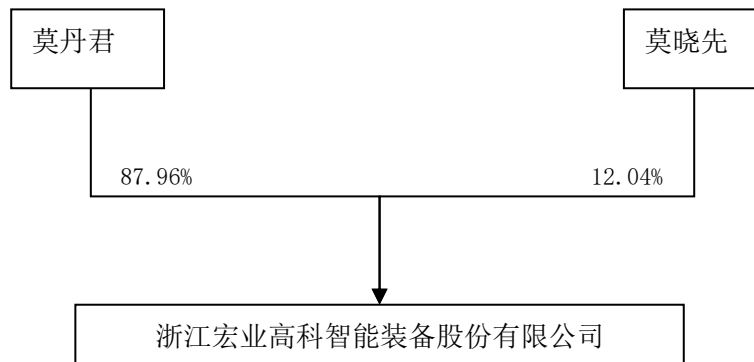
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东和实际控制人为莫丹君，莫丹君直接持有公司 2,638.80 万股股份，持股比例为 87.96%，根据《公司法》第二百一十六条的相关规定，莫丹君为公司控股股东和实际控制人，对公司的生产、经营及决策具有实际控制和影响，现任公司董事长。莫丹君，中国籍，无境外永久居住权，男，1972 年 11 月生，北京大学 EMBA。职业经历：1995 年至 1997 年，任温岭市海滨减速机厂车间主任；1997 年至 2004 年任公司监事；2004 年至 2015 年 2 月任公司执行董事、总经理；兼任宏业新能源、华洋进出口、凡能勘探、莫可进出口、宏业装备执行董事，宏业铸造、华洋传动监事，亚融投资执行事务合伙人。2015 年 3 月至今，任公司董事长。

报告期内，公司控股股东、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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押保证贷款	上海浦东发展银行股份有限公司	银行	20,000,000	2022年3月28日	2023年3月24日	2.33%
2	抵押保证贷款	上海浦东发展银行股份有限公司	银行	10,000	2022年1月25日	2023年1月25日	4.35%
3	抵押保证贷款	上海浦东发展银行股份有限公司	银行	5,990,000	2022年1月25日	2022年10月21日	4.35%
4	保证贷款	华夏银行股份有限公司台州分行	银行	3,000,000	2022年9月23日	2023年2月21日	1.71%
5	保证贷款	浙江泰隆商业银行股份有限公司	银行	500,000	2022年7月4日	2023年7月1日	9.59%
6	抵押保证贷款	中国建设银行沐阳县支行	银行	10,000,000	2022年9月26日	2022年10月11日	3.55%
合计	-	-	-	39,500,000	-	-	-

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18日	1.50		
合计	1.50		

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	5.00		

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
莫丹君	董事长	男	否	1972年11月	2021年4月22日	2024年3月28日
莫晓先	董事	男	否	1950年8月	2021年4月22日	2024年3月28日
柯丹红	董事、经理、董事会秘书	女	否	1975年8月	2021年4月22日	2024年3月28日
胡诗斌	董事、副经理	男	否	1968年5月	2021年4月22日	2024年3月28日
张晖骏	董事、财务负责人	男	否	1986年9月	2021年4月22日	2024年3月28日
林英	监事会主席	女	否	1984年10月	2021年4月22日	2024年3月28日
张道帮	监事	男	否	1974年1月	2021年4月22日	2024年3月28日
应福明	职工代表监事	男	否	1984年7月	2021年4月6日	2024年3月28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:

莫晓先先生与莫丹君先生为父子关系，莫丹君先生与柯丹红女士为夫妻关系。除上述关联关系外，公司不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
----	-----	------

董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	不存在相关情形
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	不存在相关情形
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	不存在相关情形
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不存在相关情形
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	不存在相关情形
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	财务负责人具备高级会计师专业技术资格，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	公司董事莫晓先与董事长莫丹君为父子关系，董事长莫丹君与董事柯丹红为夫妻关系。除上述亲属关系外，公司董事会成员不存在其他亲属关系。
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	不存在相关情形
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	是	本报告期，公司向董事莫丹君控制的台州华洋进出口有限公司采购材料 156,897.20 元，出租厂房发生租金 4,403.66 元；向董事柯丹红控制的沭阳宏业铸造有限公司采购材料 118,474.09 元；向董事莫丹君控制的浙江宏业装备科技有限公司采购产品、委托加工、水电劳务费等 85,535.25 元，销售商品、劳务派遣等 29,831.51 元，拆入资金 10,000,000.00 元；向董事柯丹红控制的台州华洋传动机械有限公司租入厂房发生租金 408,182.60 元，拆入资金 7,770,000.00 元；向董事柯丹红拆入资金 500,000.00 元；
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不存在相关情形
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	不存在相关情形
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露	是	董事柯丹红同时兼任总经理和

事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况		董事会秘书职务
------------------------	--	---------

(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	10	4	3	11
生产人员	184	12	46	150
销售人员	11	0	1	10
技术人员	33	3	8	28
财务人员	11	3	6	8
行政人员	16	1	7	10
员工总计	265	23	71	217

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	12	13
专科	32	22
专科以下	219	179
员工总计	265	217

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>1、员工薪酬政策：报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激励机制。优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。</p> <p>2、公司暂不存在需公司承担费用的离退休职工。</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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构。公司结合已制定的《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等制度，构成了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的投资、决策等事项均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情况。

公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《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》等相关规定，公司于2022年4月26日经第三届董事会第八次会议审批通过《关

于修改》议案。

议案对章程第一百九十六条进行修订并增加以下内容：若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司应设置与终止挂牌事项相关的投资者保护机制。其中，公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应当制定合理的投资者保护措施，通过提供现金选择权、回购安排等方式为其他股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应当与其他股东主动、积极协商解决方案，通过设立专门基金等方式对投资者损失进行赔偿。

(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	1	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	
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	

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

(1) 股东大会

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东能够充分行使其权利。

(2) 董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制定了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司董事会对公司治理机构给予所有股东提供合适的保护和平等权利等情况经过评估，认为：公司的治理机构给所有股东提供了合适的保护和平等权利，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公

司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

（3）监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制定了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

报告期内，公司股东大会、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法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

报告期内，监事会能够独立运作，未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司主营业务为传动机械及装备的研发、制造、销售和服务等业务。公司在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立的研发、采购、销售和服务体系，独立开展业务。公司独立获取收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形，具有独立面向市场自主经营的能力。

2、资产独立

公司系由有限公司整体变更设立，有限公司的全部资产均已进入公司，并办理了财产移交手续，相关土地权证、房产权证、专利、商标等产权证的过户手续已办理，不存在产权争议。

公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的机器设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占有的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

3、人员独立

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系。

公司的董事、监事和高级管理人员的任免均依据《公司法》和公司章程的规定，程序合法有效。公司的经理、副经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，公司财务人员均专职

在公司工作并领取薪酬。公司建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。

5、机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了董事会秘书、经理、副经理、财务负责人等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，并制定了较为完善的内部管理制度。

公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

(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

报告期内，公司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，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》。

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	信会师报字[2023]第 ZF10652 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼			
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	李惠丰 2 年	赵雨亭 1 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	8 年			
会计师事务所审计报酬	30 万元			

审 计 报 告

信会师报字[2023]第 ZF10652 号

浙江宏业高科智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江宏业高科智能装备股份有限公司（以下简称宏业高科）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏业高科 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，我们独立于宏业高科，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

宏业高科管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宏业高科 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，管理层负责评估宏业高科的持续经营能力，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。

治理层负责监督宏业高科的财务报告过程。

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对宏业高科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宏业高科不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就宏业高科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·上海

中国注册会计师：李惠丰

中国注册会计师：赵雨亭

二〇二三年四月二十五日

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、（一）	40,821,874.42	5,557,266.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	1,831,245.00	1,053,440.22
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	20,320,483.41	36,381,204.05
应收款项融资	五、（四）	193,963.00	6,316,520.00
预付款项	五、（五）	1,221,859.17	1,343,750.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	1,169,790.03	3,669,304.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	33,253,845.79	42,128,734.23
合同资产	五、（八）	3,257,381.56	1,422,720.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	406,542.49	319,959.24
流动资产合计		102,476,984.87	98,192,898.62
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		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十）	146,277.97	155,503.33
固定资产	五、（十一）	36,877,308.71	29,949,275.43
在建工程	五、（十二）	8,804,738.00	3,671,682.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	223,129.45	185,592.10

无形资产	五、(十四)	3,301,025.58	3,458,476.56
开发支出			
商誉	五、(十五)		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十六)	1,866,342.61	2,098,835.77
其他非流动资产	五、(十七)	222,000.00	8,340,469.47
非流动资产合计		51,440,822.32	47,859,835.46
资产总计		153,917,807.19	146,052,734.08
流动负债:			
短期借款	五、(十八)	23,511,465.14	44,157,138.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、(十九)	1,056,656.20	
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十)	11,154,230.00	1,040,000.00
应付账款	五、(二十一)	20,194,116.42	37,818,021.79
预收款项			
合同负债	五、(二十二)	3,802,501.07	4,137,218.72
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、(二十三)	7,931,189.19	8,514,025.88
应交税费	五、(二十四)	4,975,050.27	1,632,549.13
其他应付款	五、(二十五)	2,007,724.08	4,219,640.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十六)	298,543.98	527,406.23
其他流动负债	五、(二十七)	258,866.83	262,574.38
流动负债合计		75,190,343.18	102,308,574.98
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十八)	132,125.65	
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		132,125.65	
负债合计		75,322,468.83	102,308,574.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十九）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十）	11,022,604.88	11,022,604.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十一）	8,315,121.87	5,408,902.78
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十二）	33,416,301.69	8,299,599.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		82,754,028.44	54,731,106.73
少数股东权益		-4,158,690.08	-10,986,947.63
所有者权益（或股东权益）合计		78,595,338.36	43,744,159.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		153,917,807.19	146,052,734.08

法定代表人：莫丹君

主管会计工作负责人：张晖骏

会计机构负责人：张晖骏

（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		39,613,039.42	3,807,915.20
交易性金融资产		1,831,245.00	1,053,440.22
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	19,632,155.87	34,600,362.79
应收款项融资	十三、（二）	193,963.00	5,680,000.00
预付款项		1,055,400.43	891,475.94
其他应收款	十三、（三）	23,232,881.66	17,961,323.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,813,865.87	37,504,442.83
合同资产		3,231,256.56	1,422,720.00

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		118,603,807.81	102,921,680.72
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	十三、（四）	70,890,000.00	70,890,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		272.06	272.06
固定资产		17,907,610.04	13,523,469.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		339,570.98	145,177.79
无形资产		1,726,816.78	1,843,685.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,554,408.83	3,687,800.19
其他非流动资产		7,844,738.00	8,218,049.47
非流动资产合计		101,263,416.69	98,308,454.74
资产总计		219,867,224.50	201,230,135.46
流动负债：			
短期借款		23,010,000.00	31,236,812.50
交易性金融负债		1,056,656.20	
衍生金融负债			
应付票据		11,154,230.00	1,040,000.00
应付账款		19,532,670.94	32,550,938.81
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,587,606.51	7,365,472.97
应交税费		3,416,471.43	1,083,002.36
其他应付款		49,748,163.65	48,445,481.26
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,301,072.03	2,465,543.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		390,410.79	230,868.99
其他流动负债		63,681.05	45,256.62
流动负债合计		118,260,962.60	124,463,377.16

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		277,312.67	
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		277,312.67	
负债合计		118,538,275.27	124,463,377.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,677,730.41	15,677,730.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,315,121.87	5,408,902.78
一般风险准备			
未分配利润		47,336,096.95	25,680,125.11
所有者权益（或股东权益）合计		101,328,949.23	76,766,758.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		219,867,224.50	201,230,135.46

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		155,338,236.59	148,326,039.53
其中：营业收入	五、(三十三)	155,338,236.59	148,326,039.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		117,734,752.18	131,049,619.05
其中：营业成本	五、(三十三)	96,045,957.44	102,857,861.36

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十四)	1,229,253.41	919,777.93
销售费用	五、(三十五)	3,630,031.98	3,633,866.04
管理费用	五、(三十六)	10,466,569.58	12,431,878.93
研发费用	五、(三十七)	6,461,069.34	8,242,815.70
财务费用	五、(三十八)	-98,129.57	2,963,419.09
其中：利息费用		1,834,590.24	2,359,674.19
利息收入		131,595.61	77,934.19
加：其他收益	五、(三十九)	432,511.47	760,020.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-1,054,106.48	29,821.07
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）	五、(四十一)	771,148.58	-55,683.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	3,077,916.80	-2,685,569.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-3,604,059.26	-13,460,078.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	67,553.93	37,083.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,294,449.45	1,902,014.31
加：营业外收入	五、(四十五)	256,669.71	536,434.90
减：营业外支出	五、(四十六)	474,503.35	143,586.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,076,615.81	2,294,862.31
减：所得税费用	五、(四十七)	4,705,601.07	1,959,541.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,371,014.74	335,321.00
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）		32,371,014.74	335,321.00
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）		-151,906.97	-4,557,644.42
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,522,921.71	4,892,965.42
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		32,371,014.74	335,321.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		32,522,921.71	4,892,965.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-151,906.97	-4,557,644.42
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、(四十八)	1.08	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、(四十八)	1.08	0.16

法定代表人：莫丹君

主管会计工作负责人：张晖骏

会计机构负责人：张晖骏

(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、(五)	153,298,097.71	143,863,190.47
减：营业成本	十四、(五)	95,263,078.68	101,045,459.77
税金及附加		1,102,141.50	646,730.86
销售费用		3,549,516.29	3,405,694.64
管理费用		8,193,060.34	9,188,590.42
研发费用		6,461,069.34	6,082,535.52
财务费用		-430,690.78	2,598,718.64
其中：利息费用		1,506,799.73	1,997,222.65
利息收入		123,330.09	64,147.27
加：其他收益		420,719.03	601,826.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(六)	-2,913,769.28	29,821.07
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）		771,148.58	-55,683.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,189,426.43	-7,426,607.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,956,207.15	-3,338,295.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		158,255.36	63,715.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,829,495.31	10,770,237.94
加：营业外收入		203,916.78	158,582.43
减：营业外支出		364,721.89	27,645.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,668,690.20	10,901,174.73
减：所得税费用		5,606,499.27	917,518.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,062,190.93	9,983,656.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,062,190.93	9,983,656.54
（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		29,062,190.93	9,983,656.54
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		173,966,869.84	129,908,119.48
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		6,894,939.48	5,530,309.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十八)	4,229,686.06	4,248,552.37
经营活动现金流入小计		185,091,495.38	139,686,981.38
购买商品、接受劳务支付的现金		88,640,242.33	92,909,502.62
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		25,232,054.61	27,198,194.35
支付的各项税费		4,229,080.29	3,145,712.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十八)	8,442,274.98	12,659,113.17
经营活动现金流出小计		126,543,652.21	135,912,522.61
经营活动产生的现金流量净额		58,547,843.17	3,774,458.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,050,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,440.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,972,863.23	6,238,714.58
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		6,026,303.45	6,238,714.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,337,675.28	15,475,124.73
投资支付的现金			450,000.00
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		61,035.64	
投资活动现金流出小计		12,398,710.92	15,925,124.73

投资活动产生的现金流量净额		-6,372,407.47	-9,686,410.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		65,000.00	45,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		65,000.00	45,000.00
取得借款收到的现金		39,500,000.00	97,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十八)	21,365,000.00	20,076,801.31
筹资活动现金流入小计		60,930,000.00	117,221,801.31
偿还债务支付的现金		60,090,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,213,041.90	2,346,889.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十八)	17,594,610.27	20,919,024.09
筹资活动现金流出小计		83,897,652.17	113,265,913.68
筹资活动产生的现金流量净额		-22,967,652.17	3,955,887.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		494,043.55	-142,810.83
五、现金及现金等价物净增加额		29,701,827.08	-2,098,874.58
加：期初现金及现金等价物余额		5,472,932.34	7,571,806.92
六、期末现金及现金等价物余额		35,174,759.42	5,472,932.34

法定代表人：莫丹君

主管会计工作负责人：张晖骏

会计机构负责人：张晖骏

(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		172,366,817.51	125,058,917.64
收到的税费返还		6,894,939.48	5,249,235.53
收到其他与经营活动有关的现金		1,860,335.38	1,120,817.72
经营活动现金流入小计		181,122,092.37	131,428,970.89
购买商品、接受劳务支付的现金		94,256,026.76	99,296,645.30
支付给职工以及为职工支付的现金		19,969,880.01	20,227,544.59
支付的各项税费		2,852,067.59	2,370,070.31
支付其他与经营活动有关的现金		6,535,858.36	7,999,882.09
经营活动现金流出小计		123,613,832.72	129,894,142.29
经营活动产生的现金流量净额		57,508,259.65	1,534,828.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,050,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,440.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,813,272.57	5,213,250.98
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		5,866,712.79	5,213,250.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,468,933.52	9,794,448.52
投资支付的现金		175,500.00	56,340,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,644,433.52	66,134,448.52
投资活动产生的现金流量净额		-3,777,720.73	-60,921,197.54
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		29,000,000.00	84,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,613,471.31	81,026,778.27
筹资活动现金流入小计		30,613,471.31	165,226,778.27
偿还债务支付的现金		37,190,000.00	86,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,833,685.65	1,953,269.20
支付其他与筹资活动有关的现金		11,572,025.19	20,956,142.28
筹资活动现金流出小计		54,595,710.84	108,909,411.48
筹资活动产生的现金流量净额		-23,982,239.53	56,317,366.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		494,043.55	-140,336.47
五、现金及现金等价物净增加额		30,242,342.94	-3,209,338.62
加：期初现金及现金等价物余额		3,723,581.48	6,932,920.10
六、期末现金及现金等价物余额		33,965,924.42	3,723,581.48

(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	30,000,000.00				11,022,604.88				5,408,902.78		8,299,599.07	-10,986,947.63	43,744,159.10
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	30,000,000.00				11,022,604.88				5,408,902.78		8,299,599.07	-10,986,947.63	43,744,159.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,906,219.09		25,116,702.62	6,828,257.55	34,851,179.26	
（一）综合收益总额										32,522,921.71	-151,906.97	32,371,014.74	
（二）所有者投入和减少资本											65,000.00	65,000.00	
1. 股东投入的普通股											65,000.00	65,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的													

		先 股	续 债	他		股	综 合 收 益			风 险 准 备			
一、上年期末余额	30,000,000.00				11,022,604.88				4,410,537.13		4,404,999.30	-6,474,303.21	43,363,838.10
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	30,000,000.00				11,022,604.88				4,410,537.13		4,404,999.30	-6,474,303.21	43,363,838.10
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）									998,365.65		3,894,599.77	-4,512,644.42	380,321.00
（一）综合收益总额											4,892,965.42	-4,557,644.42	335,321.00
（二）所有者投入和减少资本												45,000.00	45,000.00
1. 股东投入的普通股												45,000.00	45,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									998,365.65		-998,365.65		
1. 提取盈余公积									998,365.65		-998,365.65		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				11,022,604.88				5,408,902.78	8,299,599.07	-10,986,947.63	43,744,159.10

法定代表人：莫丹君

主管会计工作负责人：张晖骏

会计机构负责人：张晖骏

(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	30,000,000.00				15,677,730.41				5,408,902.78		25,680,125.11	76,766,758.30

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00				15,677,730.41			5,408,902.78		25,680,125.11	76,766,758.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								2,906,219.09		21,655,971.84	24,562,190.93
(一) 综合收益总额										29,062,190.93	29,062,190.93
(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								2,906,219.09		-7,406,219.09	-4,500,000.00
1. 提取盈余公积								2,906,219.09		-2,906,219.09	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-4,500,000.00	-4,500,000.00
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	30,000,000.00				15,677,730.41				8,315,121.87		47,336,096.95	101,328,949.23

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	30,000,000.00				15,677,730.41				4,410,537.13		16,694,834.22	66,783,101.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				15,677,730.41				4,410,537.13		16,694,834.22	66,783,101.76
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）									998,365.65		8,985,290.89	9,983,656.54

(一) 综合收益总额											9,983,656.54	9,983,656.54
(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								998,365.65			-998,365.65	
1. 提取盈余公积								998,365.65			-998,365.65	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	30,000,000.00				15,677,730.41				5,408,902.78		25,680,125.11	76,766,758.30

三、 财务报表附注

浙江宏业高科智能装备股份有限公司
二〇二二年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江宏业高科智能装备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由莫丹君、莫晓先发起设立,于2015年4月1日在台州市工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为91331000255498998F的《营业执照》,注册资本3,000万元,股份总数3,000万股(每股面值1元)。公司股票已于2015年8月17日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司经营范围:机械化农业及园艺机具、物料搬运设备、齿轮箱、减速机、造型机、通用零部件、光电子器件及相关电子器件、工业自动控制系统装置、电子设备研发、制造、销售;货物进出口,技术进出口,信息系统集成服务,软件开发。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月25日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司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) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财

务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时

转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币

记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

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企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司无按照上述条件指定的这类金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为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）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之

间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

原材料、库存商品等存货发出时按月末一次加权平均计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日

确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50 年	直线法	无残值	土地权证记载使用年限
软件	5 年	直线法	无残值	预计可使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

-
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
 - (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
 - (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。

- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

内销：

对于某一时点转让商品控制权的货物中国境内销售合同，收入于本公司将商品交于客户且本公司已获得现时的收款权利并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

外销：

公司出口业务采用 FOB、CIF 结算方式的，根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单和货运提单时确认收入。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收

到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租

赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，

则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其

他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租

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；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（二十五）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

① 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

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②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

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税及增值税免抵税额计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳流转税及增值税免抵税额计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳流转税及增值税免抵税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
台州宏业环境技术有限公司	25%
台州益宏食用菌装备科技有限公司	25%
浙江冰力格机电有限公司	25%
沭阳金荣升机械有限公司[注 1]	25%
台州金锻机械有限公司	25%
江苏保利宏业高科有限公司	25%
沭阳极域机械装备制造有限公司	25%

[注 1]：2023 年 1 月 31 日，沭阳金伯利机械有限公司经过工商变更备案更名为沭阳金荣升机械有限公司。

(二) 税收优惠

本公司于 2020 年 12 月通过高新技术企业重新认定，认定有效期为 3 年（2020 年-2022 年），本期按照 15%的优惠税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	24,066.50	3,209.00

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	35,150,692.92	5,469,723.34
其他货币资金	5,647,115.00	84,333.72
合计	40,821,874.42	5,557,266.06
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	5,647,115.00	84,333.72
合计	5,647,115.00	84,333.72

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,831,245.00	1,053,440.22
其中：基金理财产品		1,053,440.22
衍生金融资产-远期外汇合约组合	1,831,245.00	
合计	1,831,245.00	1,053,440.22

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	20,808,922.37	37,729,966.83
1 至 2 年	543,815.46	629,254.88
2 至 3 年	329,146.48	71,069.29
3 年以上	290,699.83	639,844.80
小计	21,972,584.14	39,070,135.80
减：坏账准备	1,652,100.73	2,688,931.75
合计	20,320,483.41	36,381,204.05

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	204,000.00	0.93	204,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	21,768,584.14	99.07	1,448,100.73	6.65	20,320,483.41
其中：账龄组合	21,768,584.14	99.07	1,448,100.73	6.65	20,320,483.41
合计	21,972,584.14	100.00	1,652,100.73	7.52	20,320,483.41

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	102,460.19	0.26	102,460.19	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	38,967,675.61	99.74	2,586,471.56	6.64	36,381,204.05
其中：账龄组合	38,967,675.61	99.74	2,586,471.56	6.64	36,381,204.05
合计	39,070,135.80	100.00	2,688,931.75	6.88	36,381,204.05

本期按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江禾瑞农业设施工程有限公司	104,000.00	104,000.00	100.00	预计无法收回
临沂市正泰建筑工程有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
合计	204,000.00	204,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,808,922.37	1,040,446.11	5.00
1 至 2 年	543,815.46	54,381.55	10.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	125,146.48	62,573.24	50.00
3 年以上	290,699.83	290,699.83	100.00
合计	21,768,584.14	1,448,100.73	6.65

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他减少	
按组合计提坏账准备	2,586,471.56	-1,120,870.83		17,500.00	1,448,100.73
按单项计提坏账准备	102,460.19	204,000.00		102,460.19	204,000.00
合计	2,688,931.75	-916,870.83		119,960.19	1,652,100.73

其他说明：本期应收账款坏账准备其他减少系处置子公司台州金锻机械有限公司及浙江冰力格机电有限公司产生。

4、 本期无重要的坏账准备收回或转回。

5、 本期无重要的应收账款核销。

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
STARINDUSTRIES(MB)LTD	6,346,250.07	28.88	317,312.50
ALAMOGROUP(USA)INC	3,466,671.72	15.78	173,333.59
中联重机浙江有限公司	1,620,484.87	7.38	81,024.24
TarterIndustries	1,435,540.21	6.53	71,777.01
BOMFORDTURNERLIMITED	1,168,604.75	5.32	58,430.24
合计	14,037,551.62	63.89	701,877.58

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	193,963.00	6,316,520.00
其中：银行承兑汇票	193,963.00	6,316,520.00
合计	193,963.00	6,316,520.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	6,316,520.00	7,504,978.00	13,627,535.00		193,963.00	
数字化应收账款债权凭证		14,950,000.00	14,950,000.00			
合计	6,316,520.00	22,454,978.00	28,577,535.00		193,963.00	

3、 本期无应收款项融资减值准备。

4、 本期末无质押的应收票据。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,660,000.00	
数字化应收账款债权凭证	10,350,000.00	
合计	12,010,000.00	

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	728,524.06	59.63	889,416.89	66.19
1至2年	158,141.13	12.94	285,679.95	21.26
2至3年	255,237.81	20.89	149,655.09	11.14
3年以上	79,956.17	6.54	18,998.59	1.41

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	1,221,859.17	100.00	1,343,750.52	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
靖江市鸿华钢管有限公司	165,584.32	13.55
江苏苏北环保科技有限公司	93,420.00	7.65
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	79,600.01	6.51
云南众诚数控机床有限公司	77,699.08	6.36
台州市仁合环保科技有限公司	75,000.00	6.14
合计	491,303.41	40.21

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,169,790.03	3,669,304.30
合计	1,169,790.03	3,669,304.30

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,360,608.14	4,141,760.14
1至2年	3,976.27	15,188.96
2至3年		18,954.21
3年以上	337,700.00	214,900.00
小计	1,702,284.41	4,390,803.31
减：坏账准备	532,494.38	721,499.01
合计	1,169,790.03	3,669,304.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	436,717.20	25.65	436,717.20	100.00	
按组合计提坏账准备	1,265,567.21	74.35	95,777.18	7.57	1,169,790.03
其中：账龄组合	1,265,567.21	74.35	95,777.18	7.57	1,169,790.03
合计	1,702,284.41	100.00	532,494.38	31.28	1,169,790.03

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	494,600.00	11.26	494,600.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	3,896,203.31	88.74	226,899.01	5.82	3,669,304.30
其中：账龄组合	3,896,203.31	88.74	226,899.01	5.82	3,669,304.30
合计	4,390,803.31	100.00	721,499.01	16.43	3,669,304.30

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
漳州益利食用菌 科技有限公司	303,700.00	303,700.00	100.00	预计无法收回
孙小荣	133,017.20	133,017.20	100.00	预计无法收回
合计	436,717.20	436,717.20	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,227,590.94	61,379.55	5.00
1 至 2 年	3,976.27	397.63	10.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	34,000.00	34,000.00	100.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,265,567.21	95,777.18	7.57

(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)	
上年年末余额	226,899.01		494,600.00	721,499.01
上年年末余额在本期				
--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	-124,613.70		133,017.20	8,403.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动[注]	6,508.13		190,900.00	197,408.13
期末余额	95,777.18		436,717.20	532,494.38

[注]: 该其他变动为处置子公司所致。

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	3,896,203.31		494,600.00	4,390,803.31
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	587,835.33		133,017.20	720,852.53
本期终止确认	3,184,085.80			3,241,968.60

账面余额	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)	
其他变动[注]	34,385.63		190,900.00	225,285.63
期末余额	1,265,567.21		436,717.20	1,702,284.41

[注]: 该其他变动为处置子公司所致。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	本期合并减少	
按单项计提坏账准备	494,600.00	133,017.20		190,900.00	436,717.2
按组合计提坏账准备	226,899.01	-124,613.70		6,508.13	95,777.18
合计	721,499.01	8,403.50		197,408.13	532,494.38

(5) 本期无重要的其他应收款项核销。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收出口退税款	782,574.17	1,429,041.10
押金及保证金	34,400.00	2,036,000.00
往来款及其他	885,310.24	925,762.21
合计	1,702,284.41	4,390,803.31

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
温岭市国家税务局	出口退税款	782,574.17	1 年以内	45.97	39,128.71
漳州益利食用菌科技有限公司	往来款及其他	303,700.00	3 年以上	17.84	303,700.00
颜卫兵	往来款及其他	200,000.00	1 年以内	11.75	10,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
孙小荣	往来款及其他	133,017.20	1年以内	7.81	133,017.20
韩磊	往来款及其他	100,000.00	1年以内	5.87	5,000.00
合计		1,519,291.37		89.24	490,845.91

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	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	4,403,071.36	811,029.85	3,592,041.51	5,748,658.17	1,184,064.13	4,564,594.04
发出商品	5,200,149.49	1,424,499.76	3,775,649.73	3,477,624.35	1,746,752.33	1,730,872.02
委托加工物资	1,275,250.73		1,275,250.73	4,515,763.03		4,515,763.03
在产品	18,467,359.60	3,866,951.03	14,600,408.57	27,524,427.34	2,933,055.19	24,591,372.15
库存商品	14,586,088.37	4,575,593.12	10,010,495.25	14,294,778.68	7,568,645.69	6,726,132.99
合计	43,931,919.55	10,678,073.76	33,253,845.79	55,561,251.57	13,432,517.34	42,128,734.23

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,184,064.13	274,631.99		220,524.96	427,141.31	811,029.85
发出商品	1,746,752.33	149,284.12		190,045.54	281,491.15	1,424,499.76
在产品	2,933,055.19	2,510,347.88		576,476.01	999,976.03	3,866,951.03
库存商品	7,568,645.69	473,442.27		480,635.95	2,985,858.89	4,575,593.12

项目	上年年末余额	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	
合计	13,432,517.34	3,407,706.26		1,467,682.46	4,694,467.38	10,678,073.76

其他说明：本期存货跌价准备其他减少系处置子公司浙江冰力格机电有限公司产生。

3、 存货期末余额无借款费用资本化金额。

4、 存货期末余额无合同履约成本本期摊销。

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,428,822.69	171,441.13	3,257,381.56	1,497,600.00	74,880.00	1,422,720.00
合计	3,428,822.69	171,441.13	3,257,381.56	1,497,600.00	74,880.00	1,422,720.00

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	3,428,822.69	100.00	171,441.13	5.00	3,257,381.56
其中：账龄组合	3,428,822.69	100.00	171,441.13	5.00	3,257,381.56
合计	3,428,822.69	100.00	171,441.13	5.00	3,257,381.56

类别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,497,600.00	100.00	74,880.00	5.00	1,422,720.00

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	1,497,600.00	100.00	74,880.00	5.00	1,422,720.00
合计	1,497,600.00	100.00	74,880.00	5.00	1,422,720.00

按组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,428,822.69	171,441.13	5.00
合计	3,428,822.69	171,441.13	5.00

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
按组合计提 坏账准备	74,880.00	96,561.13			171,441.13	
合计	74,880.00	96,561.13			171,441.13	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税	405,816.33	319,959.24
预交印花税	726.16	
合计	406,542.49	319,959.24

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	182,743.56	44,201.91	226,945.47
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	182,743.56	44,201.91	226,945.47

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	65,253.87	6,188.27	71,442.14
(2) 本期增加金额	8,341.32	884.04	9,225.36
—计提或摊销	8,341.32	884.04	9,225.36
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	73,595.19	7,072.31	80,667.50
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	109,148.37	37,129.60	146,277.97
(2) 上年年末账面价值	117,489.69	38,013.64	155,503.33

2、 本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	36,877,308.71	29,949,275.43
固定资产清理		
合计	36,877,308.71	29,949,275.43

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	16,174,560.20	43,388,303.46	6,021,048.56	1,505,670.73	67,089,582.95
(2) 本期增加金额		12,561,517.82	33,628.32	53,318.59	12,648,464.73
—购置		9,239,216.97	33,628.32	53,318.59	9,326,163.88
—在建工程转入		3,322,300.85			3,322,300.85
(3) 本期减少金额		3,750,100.24	405,265.13	1,650.00	4,157,015.37
—处置或报废		3,679,211.24	249,624.62		3,928,835.86

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
—企业合并减少		70,889.00	155,640.51	1,650.00	228,179.51
(4) 期末余额	16,174,560.20	52,199,721.04	5,649,411.75	1,557,339.32	75,581,032.31
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	8,064,108.64	23,842,509.82	4,273,841.34	959,847.72	37,140,307.52
(2) 本期增加金额	768,335.88	3,079,785.87	513,738.30	131,402.66	4,493,262.71
—计提	768,335.88	3,079,785.87	513,738.30	131,402.66	4,493,262.71
(3) 本期减少金额		2,889,589.40	138,480.76	1,568.34	3,029,638.50
—处置或报废		2,860,172.27	32,207.74		2,892,380.01
—企业合并减少		29,417.13	106,273.02	1,568.34	137,258.49
(4) 期末余额	8,832,444.52	24,032,706.29	4,649,098.88	1,089,682.04	38,603,931.73
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额		99,791.87			99,791.87
—计提		99,791.87			99,791.87
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额		99,791.87			99,791.87
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	7,342,115.68	28,067,222.88	1,000,312.87	467,657.28	36,877,308.71
(2) 上年年末账面价值	8,110,451.56	19,545,793.64	1,747,207.22	545,823.01	29,949,275.43

3、 本期暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
设备	1,460,613.49	1,360,821.62	99,791.87		2023年2月处理
合计	1,460,613.49	1,360,821.62	99,791.87		

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

6、 本期末无固定资产清理。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	8,804,738.00	3,671,682.80
合计	8,804,738.00	3,671,682.80

2、 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,182,000.00		1,182,000.00
南京开发区办公楼	7,622,738.00		7,622,738.00
合计	8,804,738.00		8,804,738.00

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	3,530,720.00		3,530,720.00
江苏保利宏业厂房	140,962.80		140,962.80
合计	3,671,682.80		3,671,682.80

3、 本期在建工程未计提减值准备。

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	799,796.02	799,796.02
(2) 本期增加金额	286,880.69	286,880.69
—重估调整	286,880.69	286,880.69
(3) 本期减少金额	667,670.37	667,670.37
—处置	667,670.37	667,670.37
(4) 期末余额	419,006.34	419,006.34
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	614,203.92	614,203.92
(2) 本期增加金额	249,343.34	249,343.34
—计提	249,343.34	249,343.34
(3) 本期减少金额	667,670.37	667,670.37

项目	房屋及建筑物	合计
—处置	667,670.37	667,670.37
(4) 期末余额	195,876.89	195,876.89
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	223,129.45	223,129.45
(2) 上年年末账面价值	185,592.10	185,592.10

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	4,676,882.09	817,510.61	5,494,392.70
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	4,676,882.09	817,510.61	5,494,392.70
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,293,301.77	742,614.37	2,035,916.14
(2) 本期增加金额	93,654.00	63,796.98	157,450.98
—计提	93,654.00	63,796.98	157,450.98
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,386,955.77	806,411.35	2,193,367.12
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	3,289,926.32	11,099.26	3,301,025.58

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 上年年末账面价值	3,383,580.32	74,896.24	3,458,476.56

- 2、 本期无使用寿命不确定的知识产权。
- 3、 本期无具有重要影响的单项知识产权。
- 4、 本期无所有权或使用权受到限制的知识产权。
- 5、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
浙江冰力格机电有限公司	403,880.66		403,880.66	
沭阳金荣升机械有限公司	4,656,425.83			4,656,425.83
小计	5,060,306.49		403,880.66	4,656,425.83
减值准备				
浙江冰力格机电有限公司	403,880.66		403,880.66	
沭阳金荣升机械有限公司	4,656,425.83			4,656,425.83
小计	5,060,306.49		403,880.66	4,656,425.83
账面价值				

(十六) 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	期末余额		上年年末余额	
	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	8,076,452.01	1,545,084.45	5,945,671.91	891,850.79
本期无票纳税调增	2,736,605.98	410,490.90	7,326,861.73	1,099,029.26
内部交易未实现利润	179,703.87	26,955.58	719,704.80	107,955.72
远期外汇合约组合公允价值变动	1,056,656.20	158,498.43		
合计	12,049,418.06	2,141,029.36	13,992,238.44	2,098,835.77

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
远期外汇合约组合公允价值变动	1,831,245.00	274,686.75		
合计	1,831,245.00	274,686.75		

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,141,029.36	1,866,342.61		2,098,835.77
递延所得税负债	274,686.75			

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	222,000.00		222,000.00	6,171,020.00		6,171,020.00
分期收款厂房 土地征收款				4,338,898.94	2,169,449.47	2,169,449.47
合计	222,000.00		222,000.00	10,509,918.94	2,169,449.47	8,340,469.47

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		23,000,000.00
保证借款	3,500,000.00	10,900,000.00
质押借款		200,000.00
抵押保证借款	20,010,000.00	10,000,000.00
短期借款应付利息	1,465.14	57,138.33
合计	23,511,465.14	44,157,138.33

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款。

(十九) 交易性金融负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,056,656.20		1,056,656.20
其中：衍生金融负债-远期外汇合约组合		1,056,656.20		1,056,656.20
合计		1,056,656.20		1,056,656.20

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	11,154,230.00	1,040,000.00
合计	11,154,230.00	1,040,000.00

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	13,485,247.80	24,845,743.89
应付加工费	5,298,172.65	9,510,301.76
应付设备工程款	271,898.99	670,599.37
其他	1,138,796.98	2,791,376.77
合计	20,194,116.42	37,818,021.79

2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收产品销售款	3,802,501.07	4,137,218.72
合计	3,802,501.07	4,137,218.72

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	其他转出	期末余额
短期薪酬	8,205,936.56	23,434,712.76	23,869,276.67	135,863.63	7,635,509.02
离职后福利-设定提存计划	308,089.32	1,050,889.85	1,057,688.94	5,610.06	295,680.17
辞退福利		305,089.00	305,089.00	-	
合计	8,514,025.88	24,790,691.61	25,232,054.61	141,473.69	7,931,189.19

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	其他转出	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,974,896.16	21,412,600.68	22,349,392.60	70,224.26	2,967,879.98
(2) 职工福利费	-	609,843.44	566,366.44	-	43,477.00
(3) 社会保险费	266,070.37	857,932.72	868,221.87	3,098.38	252,682.84
其中：医疗保险费	211,541.79	718,838.57	722,832.77	2,671.02	204,876.57
工伤保险费	40,265.95	136,886.65	143,181.60	427.36	33,543.64
生育保险费	14,262.63	2,207.50	2,207.50	-	14,262.63
(4) 住房公积金		44,442.00	44,442.00	-	
(5) 工会经费和职工教育经费	3,964,970.03	509,893.92	40,853.76	62,540.99	4,371,469.20
合计	8,205,936.56	23,434,712.76	23,869,276.67	135,863.63	7,635,509.02

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	其他转出	期末余额
基本养老保险	297,488.38	1,014,843.61	1,021,392.16	5,431.95	285,507.88
失业保险费	10,600.94	36,046.24	36,296.78	178.11	10,172.29
合计	308,089.32	1,050,889.85	1,057,688.94	5,610.06	295,680.17

其他说明：本期应付职工薪酬其他转出系处置子公司台州金锻机械有限公司及浙江冰力格机电有限公司产生。

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,538,116.43	852,048.61
企业所得税	2,813,954.41	288,901.38
城市维护建设税	295,820.54	121,089.81
教育费附加	115,562.43	56,644.20
地方教育附加	77,041.65	37,762.82
其他税费	134,554.81	276,102.31
合计	4,975,050.27	1,632,549.13

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,007,724.08	4,219,640.52
合计	2,007,724.08	4,219,640.52

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代垫款等其他	158,964.08	467,233.57
暂借款	1,848,760.00	3,752,406.95
合计	2,007,724.08	4,219,640.52

(2) 本期无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	298,543.98	527,406.23
合计	298,543.98	527,406.23

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	258,866.83	262,574.38
合计	258,866.83	262,574.38

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	132,125.65	
合计	132,125.65	

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总额	30,000,000.00			30,000,000.00

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,183,396.29			4,183,396.29
其他资本公积	6,839,208.59			6,839,208.59
合计	11,022,604.88			11,022,604.88

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,408,902.78	5,408,902.78	2,906,219.09		8,315,121.87
合计	5,408,902.78	5,408,902.78	2,906,219.09		8,315,121.87

其他说明：

法定盈余公积本期增加 2,906,219.09 元，系根据章程规定按母公司当期实现净利润提取 10%的盈余公积。

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	8,299,599.07	4,404,999.30
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	8,299,599.07	4,404,999.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,522,921.71	4,892,965.42
减：提取法定盈余公积	2,906,219.09	998,365.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,500,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	33,416,301.69	8,299,599.07

其他说明：

本期减少系根据 2022 年 5 月 18 日召开的 2021 年年度股东大会及《2021 年年度股东大会决议》以公司现有总股本 30,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税）即 4,500,000.00 元；

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,045,732.37	95,044,885.61	145,452,060.47	100,989,956.70
其他业务	1,292,504.22	1,001,071.83	2,873,979.06	1,867,904.66
合计	155,338,236.59	96,045,957.44	148,326,039.53	102,857,861.36

主营业务收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	154,045,732.37	145,452,060.47
合计	154,045,732.37	145,452,060.47

2、 合同产生的主营业务收入情况

本期主营业务收入分解信息如下：

合同分类	本期金额
市场或客户类型：	
内销	39,179,591.19
外销	114,866,141.18
合计	154,045,732.37
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	154,045,732.37
合计	154,045,732.37
按销售渠道分类：	
直销	154,045,732.37
合计	154,045,732.37

3、 履约义务的说明

销售商品收入（在某一时点确认收入）

公司主要销售齿轮箱、柱塞泵。客户取得商品控制权的时点如下：

内销：

对于某一时点转让商品控制权的货物中国境内销售合同，收入于本公司将商品交于客户且本公司已获得现时的收款权利并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

外销：

公司出口业务采用 FOB、CIF 结算方式的，根据与客户签订的出口销售协议的

规定，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单和货运提单时确认收入。

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	584,555.67	409,199.83
教育费附加	239,896.15	183,659.47
地方教育附加	159,930.76	122,439.65
其他税费	244,870.83	204,478.98
合计	1,229,253.41	919,777.93

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,875,309.06	1,852,187.88
广告及展览费	158,888.31	594,076.10
其他	1,591,984.61	1,026,433.13
合计	3,630,031.98	3,633,866.04

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,407,999.37	5,352,583.46
折旧及摊销	1,535,327.67	1,718,121.77
中介费	1,197,965.14	969,393.95
修理费	524,117.63	1,565,251.26
小车及差旅费	353,199.58	445,840.28
其他	1,447,960.19	2,380,688.21
合计	10,466,569.58	12,431,878.93

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	2,915,039.08	3,079,485.34
模具费	1,562,678.38	2,309,422.79
职工薪酬	1,885,853.33	2,638,151.91

项目	本期金额	上期金额
其他	97,498.55	215,755.66
合计	6,461,069.34	8,242,815.70

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,834,590.24	2,359,674.19
其中：租赁负债利息费用	8,744.31	12,380.85
减：利息收入	131,595.61	77,934.19
汇兑损益	-2,141,347.44	587,033.41
金融机构手续费及其他	340,223.24	94,645.68
合计	-98,129.57	2,963,419.09

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	429,059.64	759,826.84
个税手续费返还	3,451.83	193.33
合计	432,511.47	760,020.17

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
两化融合管理体系贯标认定企业奖励	200,000.00		与收益相关
稳产增产奖励资金	65,900.00		与收益相关
国家贯标认证奖励	50,000.00		与收益相关
专利补助	53,000.00	198,000.00	与收益相关
稳岗补贴等其他	60,159.64	17,426.84	与收益相关
职业技能培训补贴		342,400.00	与收益相关
2019年度台州市级重点技术创新项目 政府补助资金		200,000.00	与收益相关
环卫展补贴		2,000.00	与收益相关
合计	429,059.64	759,826.84	

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		29,821.07

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-26,500.46	
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,027,606.02	
合计	-1,054,106.48	29,821.07

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,827,804.78	-55,683.42
交易性金融负债	-1,056,656.20	
合计	771,148.58	-55,683.42

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-916,870.83	927,584.92
其他应收款坏账损失	8,403.50	456,314.61
其他非流动资产坏账损失	-2,169,449.47	1,301,669.88
合计	-3,077,916.80	2,685,569.41

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	3,407,706.26	8,472,291.03
合同资产减值损失	96,561.13	-72,519.26
固定资产减值准备	99,791.87	
商誉减值损失		5,060,306.49
合计	3,604,059.26	13,460,078.26

(四十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	150,157.14	136,409.06	150,157.14
固定资产处置损失	82,603.21	99,325.38	82,603.21
合计	67,553.93	37,083.68	67,553.93

(四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	203,000.00	510,500.00	203,000.00
其他	53,669.71	25,934.90	53,669.71
合计	256,669.71	536,434.90	256,669.71

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
标准强市建设奖励资金	200,000.00		与收益相关
党建经费补助	3,000.00		与收益相关
高新技术企业认定奖		150,000.00	与收益相关
企业提档升级(首次开票超 2000 万)补贴		100,000.00	与收益相关
2020 年县级科技创新奖		100,000.00	与收益相关
2021 年科技计划项目奖励		60,000.00	与收益相关
2020 年市级产业发展引导资金		50,000.00	与收益相关
2020 年其他规上工业企业研发补助		30,000.00	与收益相关
台州资本市场人才培养工程培训费		20,000.00	与收益相关
2020 年度“订单+清单”填报奖励		500.00	与收益相关
合计	203,000.00	510,500.00	

(四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	14,921.30	113,258.76	14,921.30
其他	290,832.05	30,328.14	290,832.05
捐赠支出	168,750.00		168,750.00
合计	474,503.35	143,586.90	474,503.35

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,473,107.91	2,510,707.24
递延所得税费用	232,493.16	-551,165.93
合计	4,705,601.07	1,959,541.31

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	37,076,615.81
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,561,492.37
子公司适用不同税率的影响	-1,051,956.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,032,506.67
研发费用加计扣除的影响	-922,209.85
残疾人工资加计扣除	-26,100.00
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	121,691.07
其他调整项目	-9,823.01
所得税费用	4,705,601.07

(四十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	32,522,921.71	4,892,965.42
本公司发行在外普通股的加权平均数	30,000,000.00	30,000,000.00
基本每股收益	1.08	0.16
其中：持续经营基本每股收益	1.08	0.16
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	32,522,921.71	4,892,965.42
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	30,000,000.00	30,000,000.00
稀释每股收益	1.08	0.16
其中：持续经营稀释每股收益	1.08	0.16
终止经营稀释每股收益		

(四十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂收款与收回暂付款	3,416,913.17	2,876,970.88
利息收入	131,364.64	76,198.42
政府补助	632,059.64	1,270,326.84
其他	49,348.61	25,056.23
合计	4,229,686.06	4,248,552.37

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
研发支出	1,626,156.74	2,428,882.50
修理费	524,117.63	1,565,251.26
小车及差旅费	476,954.39	700,128.07
中介费	2,317,965.14	1,511,113.20
办公及房租费	854,807.26	507,515.74
业务招待及广宣费	436,280.78	894,824.61
代垫往来款	791,945.19	3,487,815.27
其他	1,414,047.85	1,563,582.52
合计	8,442,274.98	12,659,113.17

3、 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司现金	61,035.64	

项目	本期金额	上期金额
合计	61,035.64	

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到拆借款	21,365,000.00	20,076,801.31
合计	21,365,000.00	20,076,801.31

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还拆借款	17,202,248.67	20,634,253.45
支付租赁费	392,361.60	284,770.64
合计	17,594,610.27	20,919,024.09

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	32,371,014.74	335,321.00
加：信用减值损失	-3,077,916.80	2,685,569.41
资产减值准备	3,604,059.26	13,460,078.26
固定资产折旧	4,501,604.03	3,960,867.36
油气资产折耗		
使用权资产折旧	249,343.34	614,203.92
无形资产摊销	158,335.02	179,672.40
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)	-67,553.93	-18,666.91
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	14,921.30	91,867.57
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-771,148.58	55,683.42
财务费用(收益以“—”号填列)	1,172,069.47	2,463,596.65
投资损失(收益以“—”号填列)	1,054,106.48	-29,821.07
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	232,493.16	-508,224.63

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-42,941.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,451,406.52	-14,687,171.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,832,878.14	-8,518,006.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,177,768.98	3,732,431.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	58,547,843.17	3,774,458.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	35,174,759.42	5,472,932.34
减：现金的期初余额	5,472,932.34	7,571,806.92
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	29,701,827.08	-2,098,874.58

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	35,174,759.42	5,472,932.34
其中：库存现金	24,066.50	3,209.00
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	35,150,692.92	5,469,723.34
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	35,174,759.42	5,472,932.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十一) 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	5,647,115.00	保证金
固定资产	3,234,127.06	抵押
无形资产	1,715,717.52	抵押
投资性房地产	272.06	抵押
合计	10,597,231.64	

(五十二) 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			10,448,462.20
其中：美元	1,313,423.58	6.9646	9,147,469.87
欧元	175,265.50	7.4229	1,300,978.28
澳元	2.98	4.7138	14.05
应收账款			15,914,761.58
其中：美元	2,217,294.42	6.9646	15,442,568.72
欧元	63,612.99	7.4229	472,192.86

(五十三) 政府补助

1、 本期无与资产相关的政府补助。

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
两化融合管理体系贯标认定企业奖励	200,000.00	200,000.00		其他收益
标准强市建设奖励资金	200,000.00	200,000.00		营业外收入
稳产增产奖励资金	65,900.00	65,900.00		其他收益
稳岗补贴等其他	60,159.64	60,159.64	17,426.84	其他收益
专利补助	53,000.00	53,000.00	198,000.00	其他收益
国家贯标认证奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
党建经费补助	3,000.00	3,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
职业技能培训补贴			342,400.00	其他收益
2019年度台州市级重点技术创新项目政府补助资金			200,000.00	其他收益
高新技术企业认定奖			150,000.00	营业外收入
企业提档升级（首次开票超2000万）补贴			100,000.00	营业外收入
2020年县级科技创新奖			100,000.00	营业外收入
2021年科技计划项目奖励			60,000.00	营业外收入
2020年市级产业发展引导资金			50,000.00	营业外收入
2020年其他规上工业企业研发补助			30,000.00	营业外收入
台州资本市场人才培养工程培训费			20,000.00	营业外收入
环卫展补贴			2,000.00	其他收益
2020年度“订单+清单”填报奖励			500.00	营业外收入
小计	632,059.64	632,059.64	1,270,326.84	

(五十四) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	8,744.31	12,380.85
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
转租使用权资产取得的收入		78,005.50
与租赁相关的总现金流出	408,182.60	248,320.00

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	4,403.67	95,318.06
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期未发生的非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期未发生的同一控制下企业合并

(三) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权 处置 价款	股权处置 比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制权的时 点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制 权之日剩 余股权公 允价值的 确定方法 及主要假 设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
台州金锻机械有限公司	0.00	41.00	转让	2022年3月3日	股权转 让协议	-786,922.45	0.00	0.00	0.00	0.00	不再持有	0.00
浙江冰力格机电有限公司	0.00	55.00	转让	2022年3月31日	股权转 让协议	-240,683.57	0.00	0.00	0.00	0.00	不再持有	0.00

2、 本期无通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形。

(四) 本期无其他原因导致的合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
台州宏业环境技术有限公司	浙江台州	浙江台州	制造业	51.00		设立
台州益宏食用菌装备科技有限公司	浙江台州	浙江台州	制造业	51.00		设立
台州金锻机械有限公司[注 1]	浙江台州	浙江台州	制造业	41.00		非同一控制下合并
浙江冰力格机电有限公司[注 2]	浙江台州	浙江台州	制造业	55.00		非同一控制下合并
沭阳金荣升机械有限公司	江苏沭阳	江苏沭阳	制造业	100.00		非同一控制下合并
温岭宏柯商贸有限公司[注 3]	浙江台州	浙江台州	批发业	100.00		设立
江苏保利宏业高科有限公司	江苏沭阳	江苏沭阳	制造业	100.00		设立
沭阳极域机械装备制造有限公司	江苏沭阳	江苏沭阳	制造业	100.00		设立

注[1]: 于 2022 年 3 月 3 日转让了台州金锻机械有限公司, 转让前持股比例为 41.00%;

注[2]: 于 2022 年 3 月 31 日转让了浙江冰力格机电有限公司, 转让前持股比例为 55.00%;

注[3]: 于 2022 年 2 月 14 日注销了温岭宏柯商贸有限公司, 注销前持股比例为 100.00%。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险: 信用风险、流动性风险和市场风险(包括汇率风险、利率风险和其他价格风险)。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述:

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构, 制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险, 这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定, 涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核, 并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款和财务担保合同等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债均将于 1 年内到期。

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 235,100.00 元（2021 年 12 月 31 日：441,000.00 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，本期末外币金融资产和外币金融负债情况详见本附注“五、(五十二) 外币货币性项目”。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 衍生金融资产-远期外汇合约组合		1,831,245.00		1,831,245.00
◆应收款项融资			193,963.00	193,963.00
持续以公允价值计量的资产总额				
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 衍生金融负债-远期外汇合约组合		1,056,656.20		1,056,656.20

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

本公司第二层次公允价值计量的交易性金融资产系本公司持有的远期结售汇、货币互换以及外汇掉期。期末，公司将未到期交割的远期外汇合约以签订合约的银行提供的远期结售汇合约的公允价值计量。远期结售汇合同的公允价值=(约定到期汇率—资产负债表日距到期期限相同的远期汇率)×远期外汇合同金额；货币互换合同公允价值=- (约定到期汇率-资产负债表日距到期期限相同的远期汇率)×货币互换合同外币金额-货币互换合同约定人民币金额*固定利率（0.20%）；外汇掉期合同的公允价值=- (约定到期汇率-资产负债表日距到期期限相同的远期汇率)×外汇掉期合同外币金额。

本公司第二层次公允价值计量的交易性金融负债系持有的远期结售汇。期末，公司将未到期交割的远期外汇合约以签订合约的银行提供的远期结售汇合约的公允价值计量。远期结售汇合同的公允价值=(约定到期汇率—资产负债表日距到期期限相同的远期汇率)×远期外汇合同金额。

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

应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12个月以内现金流不进行折现，按照应收款项成本作为公允价值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司没有控股母公司，本公司的实际控制人为莫丹君。截至 2022 年 12 月 31 日，莫丹君直接持有公司 87.96%股份，拥有公司 87.96%股份表决权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
柯丹红	公司控股股东的配偶
沭阳宏业机械有限公司	公司控股股东配偶控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
台州华洋进出口有限公司	公司控股股东控制的公司
台州华洋传动机械有限公司	公司控股股东配偶控制的公司
浙江宏业装备科技有限公司	公司控股股东控制的公司
温岭博通机械有限公司	公司控股股东配偶的胞弟控制的公司
季海灵	子公司股东
颜卫兵	子公司股东
杨敏燕	子公司股东颜卫兵的配偶
颜俊	子公司股东
韩磊	子公司股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
台州华洋进出口有限公司	采购材料	156,897.20	84,712.81
沭阳宏业机械有限公司	采购材料	118,474.09	168,413.39
浙江宏业装备科技有限公司	采购产品、委托加工、水电劳务费	85,535.25	285,869.95

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
温岭博通机械有限公司	销售商品	54,968.56	172,186.91
浙江宏业装备科技有限公司	销售商品、劳务派遣	29,831.51	40,726.93
沭阳宏业机械有限公司	销售废料		108,490.97

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
台州华洋进出口有限公司	房屋建筑物	4,403.66	4,403.67

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
台州华洋传动机械有限公司	房屋建筑物			408,182.60	8,744.31	286,880.69			14,750.13	512,656.10
合计				408,182.60	8,744.31	286,880.69			14,750.13	512,656.10

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
莫丹君、柯丹红	浙江宏业高科智能装备股份有限公司	1,116.42	2022/1/25	2023/1/24	否
台州华洋传动机械有限公司、 莫丹君、柯丹红	浙江宏业高科智能装备股份有限公司	2,000.00	2022/3/28	2023/2/24	否
莫丹君、柯丹红、浙江宏业装 备科技有限公司、台州金锋热 处理有限公司	浙江宏业高科智能装备股份有限公司	300.00	2022/9/22	2023/2/21	否
莫丹君、柯丹红、颜卫兵、台 州华洋传动机械有限公司	台州宏业环境技术有限公司	50.00	2022/7/4	2023/7/1	否
合计		3,466.42			

关联担保情况说明：

(1) 莫丹君、柯丹红于 2021 年 10 月 8 日与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行签署了编号为 ZB9414202100000058, 期限为 2021 年 10 月 11 日至 2024 年 10 月 10 日的《最高额保证合同》(担保金额为 5,500.00 万元), 为本公司截止 2022 年 12 月 31 日在该行的金额为 1.00 万元(期限为 2022 年 1 月 25 日至 2023 年 1 月 24 日)的借款和本公司在上海浦东发展银行股份有限公司开立的 1,115.42 万元的银行承兑汇票提供保证担保。

(2) 台州华洋传动机械有限公司于 2021 年 10 月 8 号与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行签署了编号为 ZB9414202100000057, 期限为 2021 年 10 月 11 日至 2024 年 10 月 10 日的《最高额保证合同》(担保金额为 1,900.00 万元), 台州华洋传动机械有限公司于 2021 年 10 月 8 日与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行签署了编号为 ZD9414202100000034, 期限为 2021 年 10 月 11 日至 2024 年 10 月 10 日的《最高额抵押合同》(担保金额为 1,900.00 万元), 莫丹君、柯丹红于 2021 年 10 月 8 日与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行签署了编号为 ZB9414202100000058, 期限为 2021 年 10 月 11 日至 2024 年 10 月 10 日的《最高额保证合同》(担保金额为 5,500.00 万元), 共同为浙江宏业高科智能装备股份有限公司于 2022 年 2 月 25 日与上海浦东发展银行签署的合同号为 94142022280041 的《开立信用证业务协议书》提供担保, 期限为 2022 年 3 月 28 日至 2023 年 2 月 24 日(金额为 2,000.00 万元), 受益人为沭阳金荣升机械有限公司, 用于支付货款。

(3) 莫丹君于 2022 年 8 月 24 日与华夏银行股份有限公司温岭支行签署了编号为 TZ06（高保）20220002，期限为 2022 年 9 月 22 日至 2025 年 9 月 22 日的《个人最高额保证合同》（担保金额为 1,000.00 万元）；柯丹红于 2022 年 8 月 24 日与华夏银行股份有限公司温岭支行签署了编号为 TZ06（高保）20220003，期限为 2022 年 9 月 22 日至 2025 年 9 月 22 日的《个人最高额保证合同》（担保金额为 1,000.00 万元）；浙江宏业装备科技有限公司于 2022 年 8 月 24 日与华夏银行股份有限公司温岭支行签署了编号为 TZ06（高保）20220004，期限为 2022 年 9 月 22 日至 2025 年 9 月 22 日的《最高额保证合同》（担保金额为 1,000.00 万元），台州金锋热处理有限公司于 2022 年 8 月 24 日与华夏银行股份有限公司温岭支行签署了编号为 TZ06（高保）20220005，期限为 2022 年 9 月 22 日至 2025 年 9 月 22 日的《最高额保证合同》（金额为 1,000.00 万元）。共同为浙江宏业高科智能装备股份有限公司于 2022 年 9 月 21 日与华夏银行股份有限公司温岭支行签署的合同号为 TZ06（开证）20220001 的《国内信用证开证合同》提供担保，期限为 2022 年 9 月 23 日至 2023 年 2 月 21 日（信用证金额 300.00 万元），受益人为沭阳极域机械装备制造有限公司，用于支付货款。

(4) 莫丹君、柯丹红、颜卫兵、台州华洋传动机械有限公司于 2021 年 6 月 13 日与浙江泰隆商业银行股份有限公司台州分行签署了合同号为 330100822210613 浙泰商银（高保）字第 0075210001 号的《最高保证额合同》，期限为 2021 年 6 月 13 日至 2024 年 6 月 13 日（担保额度为 300.00 万元），为台州宏业环境技术有限公司截至 2022 年 12 月 31 日在该行的 50 万（期限为 2022 年 7 月 4 日至 2023 年 7 月 1 日）短期借款提供担保。

4、 关联方资金拆借

拆入：

关联方	期初余额	本期拆入 金额	本期偿还 金额	本期处置子 公司减少	本期与货 款相关支 付减少	期末余额	本期结 算利息
浙江宏业装备 科技有限公司	130,072.77	10,000,000.00	10,000,000.00		130,072.77		
台州华洋传动 机械有限公司		7,770,000.00	7,770,000.00				
季海灵		3,095,000.00		3,095,000.00			
柯丹红	243,000.00	500,000.00		243,000.00		500,000.00	

关联方	期初余额	本期拆入 金额	本期偿还 金额	本期处置子 公司减少	本期与货 款相关支 付减少	期末余额	本期结 算利息
杨敏燕	468,000.00		34,000.00			434,000.00	
颜俊	964,060.00		49,300.00			914,760.00	
合计	1,805,132.77	21,365,000.00	17,853,300.00	3,338,000.00	130,072.77	1,848,760.00	

拆出：

关联方	期初余额	本期拆出金额	本期收回金额	期末余额	本期结算利息
颜卫兵		200,000.00		200,000.00	
韩磊		100,000.00		100,000.00	
合计		300,000.00		300,000.00	

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江宏业装备科技有限公司	出售固定资产		1,104,601.78
浙江宏业装备科技有限公司	购买固定资产	240,820.88	

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,937,473.43	1,959,486.32

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	温岭博通机械有限公司	42,226.05	2,111.30	4,125.36	4,125.36
其他应收款					
	颜卫兵	200,000.00	10,000.00		
	韩磊	100,000.00	5,000.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	沭阳宏业机械有限公司	2,172,302.51	2,783,106.73
	浙江宏业装备科技有限公司	85,164.51	22,880.08
	台州华洋进出口有限公司	9,389.36	7,175.68
	温岭博通机械有限公司	140.97	100,140.97
	台州华洋传动机械有限公司		201,018.95
其他应付款			
	颜俊	914,760.00	964,060.00
	柯丹红	500,000.00	243,000.00
	杨敏燕	434,000.00	468,000.00
	台州华洋传动机械有限公司	44,587.60	
	浙江宏业装备科技有限公司		130,072.77

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

抵押事项

浙江宏业高科智能装备股份有限公司于 2021 年 11 月 24 日与上海浦东发展银行股份有限公司温岭支行签署了合同号为 ZD9414202100000033，期限为 2021 年 11 月 24 日至 2024 年 11 月 23 日的《最高额抵押合同》（担保金额为 6,148.00 万元），以编号为浙(2020)温岭市不动产权第 0025716 号的原值为 9,541,748.42 元、净值为 3,234,399.12 元的房屋和编号为浙(2020)温岭市不动产权第 0025716 号的原值为 2,653,584.00 元、净值为 1,715,717.52 元的土地使用权为：

(1) 本公司截至 2022 年 12 月 31 日在该行的 1.00 万元短期借款（期限为 2022 年 1 月 25 日至 2023 年 1 月 24 日）提供抵押担保。

(2) 本公司在上海浦东发展银行股份有限公司开立的 1,115.42 万元的银行承兑汇票提供抵押担保。

(3) 公司于 2022 年 2 月 25 日与上海浦东发展银行签署的合同号为 94142022280041 的《开立信用证业务协议书》提供抵押担保，期限为 2022 年 3 月 28 日至 2023 年 2 月 24 日（金额为 2,000.00 万元），受益人为沭阳金荣升机械有限公司，用于支付货款。

保证金事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司为开立银行承兑汇票而发生的财产质押情况如下：

被担保方	质押物	质押物所有权人	质押物原值	票据金额	期限	备注
浙江宏业高科智能 装备股份有限公司	保证金	浙江宏业高科智能 装备股份有限公司	1,332,500.00	100,000.00	2022/7/12-2023/1/11	注 1
				100,000.00	2022/7/12-2023/1/11	注 2
				100,000.00	2022/7/12-2023/1/11	注 3
				100,000.00	2022/7/12-2023/1/11	注 4
				50,000.00	2022/7/12-2023/1/11	注 5
				100,000.00	2022/7/12-2023/1/11	注 6
				200,000.00	2022/7/12-2023/1/11	注 7
				100,000.00	2022/7/12-2023/1/11	注 8
				50,000.00	2022/7/12-2023/1/11	注 9
				120,000.00	2022/7/12-2023/1/11	注 10
				100,000.00	2022/7/12-2023/1/11	注 11
				100,000.00	2022/7/12-2023/1/11	注 12
				80,000.00	2022/7/12-2023/1/11	注 13
				80,000.00	2022/7/12-2023/1/11	注 14
				150,000.00	2022/7/12-2023/1/11	注 15
				80,000.00	2022/7/12-2023/1/11	注 16
				180,000.00	2022/7/12-2023/1/11	注 17
				50,000.00	2022/7/12-2023/1/11	注 18
				50,000.00	2022/7/12-2023/1/11	注 19
				100,000.00	2022/7/12-2023/1/11	注 20
				55,000.00	2022/7/12-2023/1/11	注 21
				250,000.00	2022/7/12-2023/1/11	注 22
				320,000.00	2022/7/12-2023/1/11	注 23
浙江宏业高科智能 装备股份有限公司	保证金	浙江宏业高科智能 装备股份有限公司	997,880.00	200,000.00	2022/8/9-2023/2/9	注 24
				300,000.00	2022/8/9-2023/2/9	注 25
				250,000.00	2022/8/9-2023/2/9	注 26
				140,000.00	2022/8/9-2023/2/9	注 27
				121,000.00	2022/8/9-2023/2/9	注 28
				100,000.00	2022/8/9-2023/2/9	注 29
				230,000.00	2022/8/9-2023/2/9	注 30
				140,000.00	2022/8/9-2023/2/9	注 31

被担保方	质押物	质押物所有权人	质押物原值	票据金额	期限	备注
				178,000.00	2022/8/9-2023/2/9	注 32
				186,760.00	2022/8/9-2023/2/9	注 33
				150,000.00	2022/8/9-2023/2/9	注 34
				250,000.00	2022/9/15-2023/3/15	注 35
				320,000.00	2022/9/15-2023/3/15	注 36
				100,000.00	2022/9/15-2023/3/15	注 37
				100,000.00	2022/9/15-2023/3/15	注 38
				150,000.00	2022/9/15-2023/3/15	注 39
				90,000.00	2022/9/15-2023/3/15	注 40
				90,000.00	2022/9/15-2023/3/15	注 41
				50,000.00	2022/9/15-2023/3/15	注 42
				60,000.00	2022/9/15-2023/3/15	注 43
				149,700.00	2022/9/15-2023/3/15	注 44
				100,000.00	2022/9/15-2023/3/15	注 45
				100,000.00	2022/9/15-2023/3/15	注 46
				100,000.00	2022/9/15-2023/3/15	注 47
				100,000.00	2022/9/15-2023/3/15	注 48
				100,000.00	2022/9/15-2023/3/15	注 49
				83,970.00	2022/9/15-2023/3/15	注 50
				50,000.00	2022/9/15-2023/3/15	注 51
				151,800.00	2022/9/15-2023/3/15	注 52
				200,000.00	2022/9/15-2023/3/15	注 53
				190,000.00	2022/9/15-2023/3/15	注 54
				100,000.00	2022/9/15-2023/3/15	注 55
				100,000.00	2022/9/15-2023/3/15	注 56
				100,000.00	2022/11/10-2023/5/10	注 57
				100,000.00	2022/11/10-2023/5/10	注 58
				100,000.00	2022/11/10-2023/5/10	注 59
				100,000.00	2022/11/10-2023/5/10	注 60
				100,000.00	2022/11/10-2023/5/10	注 61
				100,000.00	2022/11/10-2023/5/10	注 62
				100,000.00	2022/11/10-2023/5/10	注 63

被担保方	质押物	质押物所有权人	质押物原值	票据金额	期限	备注
				100,000.00	2022/11/10-2023/5/10	注 64
				150,000.00	2022/11/10-2023/5/10	注 65
				80,000.00	2022/11/10-2023/5/10	注 66
				67,000.00	2022/11/10-2023/5/10	注 67
				65,000.00	2022/11/10-2023/5/10	注 68
				60,000.00	2022/11/10-2023/5/10	注 69
				60,000.00	2022/11/10-2023/5/10	注 70
				60,000.00	2022/11/10-2023/5/10	注 71
				200,000.00	2022/11/10-2023/5/10	注 72
				170,000.00	2022/11/10-2023/5/10	注 73
				210,000.00	2022/11/10-2023/5/10	注 74
				80,000.00	2022/11/10-2023/5/10	注 75
				134,000.00	2022/11/10-2023/5/10	注 76
				54,000.00	2022/11/10-2023/5/10	注 77
				107,000.00	2022/12/13-2023/6/12	注 78
				64,000.00	2022/12/13-2023/6/12	注 79
				300,000.00	2022/12/13-2023/6/12	注 80
				80,000.00	2022/12/13-2023/6/12	注 81
				50,000.00	2022/12/13-2023/6/12	注 82
				130,000.00	2022/12/13-2023/6/12	注 83
				100,000.00	2022/12/13-2023/6/12	注 84
浙江宏业高科智能 装备股份有限公司	保证金	浙江宏业高科智能 装备股份有限公司	809,000.00	100,000.00	2022/12/13-2023/6/12	注 85
				50,000.00	2022/12/13-2023/6/12	注 86
				65,000.00	2022/12/13-2023/6/12	注 87
				85,000.00	2022/12/13-2023/6/12	注 88
				107,000.00	2022/12/13-2023/6/12	注 89
				50,000.00	2022/12/13-2023/6/12	注 90
				55,000.00	2022/12/13-2023/6/12	注 91
				185,000.00	2022/12/13-2023/6/12	注 92
				90,000.00	2022/12/13-2023/6/12	注 93

1、浙江宏业高科智能装备股份有限公司于 2022 年 7 月 12 日与上海浦东发展股份有限

公司台州分行签订了编号为 CD94142022800181 的《开立银行承兑汇票业务协议书》，并存入承兑保证金 1,332,500.00 元。

注 1：为公司在该行的金额为 100,000.00 元，期限为（2022/7/12-2023/1/11）的银行承兑汇票提供担保；

注 2：为公司在该行的金额为 100,000.00 元，期限为（2022/7/12-2023/1/11）的银行承兑汇票提供担保；

注 3：为公司在该行的金额为 100,000.00 元，期限为（2022/7/12-2023/1/11）的银行承兑汇票提供担保；

注 4：为公司在该行的金额为 100,000.00 元，期限为（2022/7/12-2023/1/11）的银行承兑汇票提供担保；

注 5：为公司在该行的金额为 50,000.00 元，期限为（2022/7/12-2023/1/11）的银行承兑汇票提供担保；

注 6：为公司在该行的金额为 100,000.00 元，期限为（2022/7/12-2023/1/11）的银行承兑汇票提供担保；

注 7：为公司在该行的金额为 200,000.00 元，期限为（2022/7/12-2023/1/11）的银行承兑汇票提供担保；

注 8：为公司在该行的金额为 100,000.00 元，期限为（2022/7/12-2023/1/11）的银行承兑汇票提供担保；

注 9：为公司在该行的金额为 50,000.00 元，期限为（2022/7/12-2023/1/11）的银行承兑汇票提供担保；

注 10：为公司在该行的金额为 120,000.00 元，期限为（2022/7/12-2023/1/11）的银行承兑汇票提供担保；

注 11：为公司在该行的金额为 100,000.00 元，期限为（2022/7/12-2023/1/11）的银行承兑汇票提供担保；

注 12：为公司在该行的金额为 100,000.00 元，期限为（2022/7/12-2023/1/11）的银行承兑汇票提供担保；

注 13：为公司在该行的金额为 80,000.00 元，期限为（2022/7/12-2023/1/11）的银行承兑汇票提供担保；

注 14：为公司在该行的金额为 80,000.00 元，期限为（2022/7/12-2023/1/11）的银行承兑汇票提供担保；

注 15：为公司在该行的金额为 150,000.00 元，期限为（2022/7/12-2023/1/11）的银行承兑汇票提供担保；

注 16：为公司在该行的金额为 80,000.00 元，期限为（2022/7/12-2023/1/11）的银行承兑汇票提供担保；

注 17：为公司在该行的金额为 180,000.00 元，期限为（2022/7/12-2023/1/11）的银行承兑汇票提供担保；

注 18：为公司在该行的金额为 50,000.00 元，期限为（2022/7/12-2023/1/11）的银行承兑汇票提供担保；

注 19：为公司在该行的金额为 50,000.00 元，期限为（2022/7/12-2023/1/11）的银行承兑汇票提供担保；

注 20：为公司在该行的金额为 100,000.00 元，期限为（2022/7/12-2023/1/11）的银行承兑汇票提供担保；

注 21：为公司在该行的金额为 550,000.00 元，期限为（2022/7/12-2023/1/11）的银行承兑汇票提供担保；

注 22：为公司在该行的金额为 250,000.00 元，期限为（2022/7/12-2023/1/11）的银行承兑汇票提供担保；

注 23：为公司在该行的金额为 320,000.00 元，期限为（2022/7/12-2023/1/11）的银行承兑汇票提供担保；

2、浙江宏业高科智能装备股份有限公司于 2022 年 8 月 9 日与上海浦东发展股份有限公司台州分行签订了编号为 CD94142022800205 的《开立银行承兑汇票业务协议书》，并存入承兑保证金 997,880.00 元。

注 24：为公司在该行的金额为 200,000.00 元，期限为（2022/8/9-2023/2/9）的银行承兑汇票提供担保；

注 25：为公司在该行的金额为 300,000.00 元，期限为（2022/8/9-2023/2/9）的银行承兑汇票提供担保；

注 26：为公司在该行的金额为 250,000.00 元，期限为（2022/8/9-2023/2/9）的银行承兑汇票提供担保；

注 27：为公司在该行的金额为 140,000.00 元，期限为（2022/8/9-2023/2/9）的银行承兑汇票提供担保；

注 28：为公司在该行的金额为 121,000.00 元，期限为（2022/8/9-2023/2/9）的银行承兑汇票提供担保；

注 29：为公司在该行的金额为 100,000.00 元，期限为（2022/8/9-2023/2/9）的银行承兑汇票提供担保；

注 30：为公司在该行的金额为 230,000.00 元，期限为（2022/8/9-2023/2/9）的银行承兑汇票提供担保；

注 31：为公司在该行的金额为 140,000.00 元，期限为（2022/8/9-2023/2/9）的银行承兑汇票提供担保；

注 32：为公司在该行的金额为 178,000.00 元，期限为（2022/8/9-2023/2/9）的银行承兑

汇票提供担保；

注 33：为公司在该行的金额为 186,760.00 元，期限为（2022/8/9-2023/2/9）的银行承兑汇票提供担保；

注 34：为公司在该行的金额为 150,000.00 元，期限为（2022/8/9-2023/2/9）的银行承兑汇票提供担保；

3、浙江宏业高科智能装备股份有限公司于 2022 年 9 月 15 日与上海浦东发展股份有限公司台州分行签订了编号为 CD94142022800238 的《开立银行承兑汇票业务协议书》，并存入承兑保证金 1,412,735.00 元。

注 35：为公司在该行的金额为 250,000.00 元，期限为（2022/9/15-2023/3/15）的银行承兑汇票提供担保；

注 36：为公司在该行的金额为 320,000.00 元，期限为（2022/9/15-2023/3/15）的银行承兑汇票提供担保；

注 37：为公司在该行的金额为 100,000.00 元，期限为（2022/9/15-2023/3/15）的银行承兑汇票提供担保；

注 38：为公司在该行的金额为 100,000.00 元，期限为（2022/9/15-2023/3/15）的银行承兑汇票提供担保；

注 39：为公司在该行的金额为 150,000.00 元，期限为（2022/9/15-2023/3/15）的银行承兑汇票提供担保；

注 40：为公司在该行的金额为 90,000.00 元，期限为（2022/9/15-2023/3/15）的银行承兑汇票提供担保；

注 41：为公司在该行的金额为 90,000.00 元，期限为（2022/9/15-2023/3/15）的银行承兑汇票提供担保；

注 42：为公司在该行的金额为 50,000.00 元，期限为（2022/9/15-2023/3/15）的银行承兑汇票提供担保；

注 43：为公司在该行的金额为 60,000.00 元，期限为（2022/9/15-2023/3/15）的银行承兑汇票提供担保；

注 44：为公司在该行的金额为 149,700.00 元，期限为（2022/9/15-2023/3/15）的银行承兑汇票提供担保；

注 45：为公司在该行的金额为 100,000.00 元，期限为（2022/9/15-2023/3/15）的银行承兑汇票提供担保；

注 46：为公司在该行的金额为 100,000.00 元，期限为（2022/9/15-2023/3/15）的银行承兑汇票提供担保；

注 47：为公司在该行的金额为 100,000.00 元，期限为（2022/9/15-2023/3/15）的银行承兑汇票提供担保；

注 48：为公司在该行的金额为 100,000.00 元，期限为（2022/9/15-2023/3/15）的银行承兑汇票提供担保；

注 49：为公司在该行的金额为 100,000.00 元，期限为（2022/9/15-2023/3/15）的银行承兑汇票提供担保；

注 50：为公司在该行的金额为 83,970.00 元，期限为（2022/9/15-2023/3/15）的银行承兑汇票提供担保；

注 51：为公司在该行的金额为 50,000.00 元，期限为（2022/9/15-2023/3/15）的银行承兑汇票提供担保；

注 52：为公司在该行的金额为 151,800.00 元，期限为（2022/9/15-2023/3/15）的银行承兑汇票提供担保；

注 53：为公司在该行的金额为 200,000.00 元，期限为（2022/9/15-2023/3/15）的银行承兑汇票提供担保；

注 54：为公司在该行的金额为 190,000.00 元，期限为（2022/9/15-2023/3/15）的银行承兑汇票提供担保；

注 55：为公司在该行的金额为 100,000.00 元，期限为（2022/9/15-2023/3/15）的银行承兑汇票提供担保；

注 56：为公司在该行的金额为 100,000.00 元，期限为（2022/9/15-2023/3/15）的银行承兑汇票提供担保；

4、浙江宏业高科智能装备股份有限公司于 2022 年 11 月 10 日与上海浦东发展股份有限公司台州分行签订了编号为 CD94142022800294 的《开立银行承兑汇票业务协议书》，并存入承兑保证金 1,095,000.00 元。

注 57：为公司在该行的金额为 100,000.00 元，期限为（2022/11/10-2023/5/10）的银行承兑汇票提供担保；

注 58：为公司在该行的金额为 100,000.00 元，期限为（2022/11/10-2023/5/10）的银行承兑汇票提供担保；

注 59：为公司在该行的金额为 100,000.00 元，期限为（2022/11/10-2023/5/10）的银行承兑汇票提供担保；

注 60：为公司在该行的金额为 100,000.00 元，期限为（2022/11/10-2023/5/10）的银行承兑汇票提供担保；

注 61：为公司在该行的金额为 100,000.00 元，期限为（2022/11/10-2023/5/10）的银行承兑汇票提供担保；

注 62：为公司在该行的金额为 100,000.00 元，期限为（2022/11/10-2023/5/10）的银行承兑汇票提供担保；

注 63：为公司在该行的金额为 100,000.00 元，期限为（2022/11/10-2023/5/10）的银行承

兑汇票提供担保；

注 64：为公司在该行的金额为 100,000.00 元，期限为（2022/11/10-2023/5/10）的银行承兑汇票提供担保；

注 65：为公司在该行的金额为 150,000.00 元，期限为（2022/11/10-2023/5/10）的银行承兑汇票提供担保；

注 66：为公司在该行的金额为 80,000.00 元，期限为（2022/11/10-2023/5/10）的银行承兑汇票提供担保；

注 67：为公司在该行的金额为 67,000.00 元，期限为（2022/11/10-2023/5/10）的银行承兑汇票提供担保；

注 68：为公司在该行的金额为 65,000.00 元，期限为（2022/11/10-2023/5/10）的银行承兑汇票提供担保；

注 69：为公司在该行的金额为 60,000.00 元，期限为（2022/11/10-2023/5/10）的银行承兑汇票提供担保；

注 70：为公司在该行的金额为 60,000.00 元，期限为（2022/11/10-2023/5/10）的银行承兑汇票提供担保；

注 71：为公司在该行的金额为 60,000.00 元，期限为（2022/11/10-2023/5/10）的银行承兑汇票提供担保；

注 72：为公司在该行的金额为 200,000.00 元，期限为（2022/11/10-2023/5/10）的银行承兑汇票提供担保；

注 73：为公司在该行的金额为 170,000.00 元，期限为（2022/11/10-2023/5/10）的银行承兑汇票提供担保；

注 74：为公司在该行的金额为 210,000.00 元，期限为（2022/11/10-2023/5/10）的银行承兑汇票提供担保；

注 75：为公司在该行的金额为 80,000.00 元，期限为（2022/11/10-2023/5/10）的银行承兑汇票提供担保；

注 76：为公司在该行的金额为 134,000.00 元，期限为（2022/11/10-2023/5/10）的银行承兑汇票提供担保；

注 77：为公司在该行的金额为 54,000.00 元，期限为（2022/11/10-2023/5/10）的银行承兑汇票提供担保；

5、浙江宏业高科智能装备股份有限公司于 2022 年 12 月 13 日与上海浦东发展股份有限公司台州分行签订了编号为 CD94142022800320 的《开立银行承兑汇票业务协议书》，并存入承兑保证金 809,000.00 元。

注 78：为公司在该行的金额为 107,000.00 元，期限为（2022/12/13-2023/6/12）的银行承兑汇票提供担保；

注 79：为公司在该行的金额为 64,000.00 元，期限为（2022/12/13-2023/6/12）的银行承兑汇票提供担保；

注 80：为公司在该行的金额为 300,000.00 元，期限为（2022/12/13-2023/6/12）的银行承兑汇票提供担保；

注 81：为公司在该行的金额为 80,000.00 元，期限为（2022/12/13-2023/6/12）的银行承兑汇票提供担保；

注 82：为公司在该行的金额为 50,000.00 元，期限为（2022/12/13-2023/6/12）的银行承兑汇票提供担保；

注 83：为公司在该行的金额为 130,000.00 元，期限为（2022/12/13-2023/6/12）的银行承兑汇票提供担保；

注 84：为公司在该行的金额为 100,000.00 元，期限为（2022/12/13-2023/6/12）的银行承兑汇票提供担保；

注 85：为公司在该行的金额为 100,000.00 元，期限为（2022/12/13-2023/6/12）的银行承兑汇票提供担保；

注 86：为公司在该行的金额为 50,000.00 元，期限为（2022/12/13-2023/6/12）的银行承兑汇票提供担保；

注 87：为公司在该行的金额为 65,000.00 元，期限为（2022/12/13-2023/6/12）的银行承兑汇票提供担保；

注 88：为公司在该行的金额为 85,000.00 元，期限为（2022/12/13-2023/6/12）的银行承兑汇票提供担保；

注 89：为公司在该行的金额为 107,000.00 元，期限为（2022/12/13-2023/6/12）的银行承兑汇票提供担保；

注 90：为公司在该行的金额为 50,000.00 元，期限为（2022/12/13-2023/6/12）的银行承兑汇票提供担保；

注 91：为公司在该行的金额为 55,000.00 元，期限为（2022/12/13-2023/6/12）的银行承兑汇票提供担保；

注 92：为公司在该行的金额为 185,000.00 元，期限为（2022/12/13-2023/6/12）的银行承兑汇票提供担保；

注 93：为公司在该行的金额为 90,000.00 元，期限为（2022/12/13-2023/6/12）的银行承兑汇票提供担保；

2、 公司无需要披露的其他重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日不存在的重要或有事项。

2、 公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据 2023 年 4 月 25 日第三届董事会第十一次会议决议，2022 年度公司利润分配方案为：公司总股本 30,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.30 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 9,900,000.00 元。该预案尚需提交 2022 年年度股东大会审议。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	20,369,161.66	36,278,971.19
1 至 2 年	312,424.50	149,902.95
2 至 3 年	540.48	855.03
3 年以上	231,179.83	230,324.80
小计	20,913,306.47	36,660,053.97
减：坏账准备	1,281,150.60	2,059,691.18
合计	19,632,155.87	34,600,362.79

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	20,913,306.47	100.00	1,281,150.60	6.13	19,632,155.87
其中：账龄组合	20,913,306.47	100.00	1,281,150.60	6.13	19,632,155.87
合计	20,913,306.47	100.00	1,281,150.60	6.13	19,632,155.87

类别	上年年末余额				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	36,660,053.97	100.00	2,059,691.18	5.62	34,600,362.79
其中：账龄组合	36,660,053.97	100.00	2,059,691.18	5.62	34,600,362.79
合计	36,660,053.97	100.00	2,059,691.18	5.62	34,600,362.79

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,369,161.66	1,018,458.08	5.00
1 至 2 年	312,424.50	31,242.45	10.00
2 至 3 年	540.48	270.24	50.00
3 年以上	231,179.83	231,179.83	100.00
合计	20,913,306.47	1,281,150.60	6.13

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	2,059,691.18	-778,540.58			1,281,150.60
合计	2,059,691.18	-778,540.58			1,281,150.60

本期无重要的坏账准备收回或转回。

4、 本期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
STARINDUSTRIES(MB)LTD	6,346,250.07	30.35	317,312.50
ALAMOGROUP(USA)INC	3,466,671.72	16.58	173,333.59
中联重机浙江有限公司	1,620,484.87	7.75	81,024.24
TarterIndustries	1,435,540.21	6.86	71,777.01
BOMFORDTURNERLIMITED	1,168,604.75	5.59	58,430.24
合计	14,037,551.62	67.13	701,877.58

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	193,963.00	5,680,000.00
其中：银行承兑汇票	193,963.00	5,680,000.00
合计	193,963.00	5,680,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	5,680,000.00	6,396,229.00	11,882,266.00		193,963.00	
合计	5,680,000.00	6,396,229.00	11,882,266.00		193,963.00	

3、 本期无应收款项融资减值准备。

4、 本期末公司无质押的应收票据。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,660,000.00	
合计	1,660,000.00	

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	23,232,881.66	17,961,323.74
合计	23,232,881.66	17,961,323.74

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	21,778,097.25	13,415,806.09
1至2年	1,341,528.00	9,554,562.45
2至3年	3,463,538.07	792,172.00
3年以上	653,795.00	24,000.00
小计	27,236,958.32	23,786,540.54
减：坏账准备	4,004,076.66	5,825,216.80
合计	23,232,881.66	17,961,323.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,930,923.00	14.43	3,930,923.00	100.00	
按组合计提坏账准备	23,306,035.32	85.57	73,153.66	0.31	23,232,881.66

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	817,073.17	3.00	73,153.66	8.95	743,919.51
合并范围内关联方组合	22,488,962.15	82.57			22,488,962.15
合计	27,236,958.32	100.00	4,004,076.66	14.70	23,232,881.66

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,712,800.96	24.02	5,712,800.96	100.00	
按组合计提坏账准备	18,073,739.58	75.98	112,415.84	0.62	17,961,323.74
其中：账龄组合	1,702,316.73	7.16	112,415.84	6.60	1,589,900.89
合并范围内关联方组合	16,371,422.85	68.82			16,371,422.85
合计	23,786,540.54	100.00	5,825,216.80	24.49	17,961,323.74

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
台州益宏食用菌装备科技有限公司	3,930,923.00	3,930,923.00	100.00
合计	3,930,923.00	3,930,923.00	100.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	783,073.17	39,153.66	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	34,000.00	34,000.00	100.00
合计	817,073.17	73,153.66	8.95

组合计提项目：合并范围内关联方组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	22,488,962.15		
合计	22,488,962.15		

(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)	
上年年末余额	5,825,216.80			5,825,216.80
上年年末余额在本期	-4,090,623.00	4,090,623.00		
--转入第二阶段	-4,090,623.00	4,090,623.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-81,736.38	-159,700.00		-241,436.38
本期转回				
本期转销				
本期核销	1,579,703.76			1,579,703.76
其他变动				
期末余额	73,153.66	3,930,923.00		4,004,076.66

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	23,786,540.54			23,786,540.54
上年年末余额在本期	-4,090,623.00	4,090,623.00		
--转入第二阶段	-4,090,623.00	4,090,623.00		

账面余额	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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	11,403,038.30			11,403,038.30
本期终止确认	7,792,920.52	159,700.00		7,952,620.52
其他变动				
期末余额	23,306,035.32	3,930,923.00		27,236,958.32

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	112,415.84	-39,262.18			73,153.66
单项计提坏账准备	5,712,800.96	-202,174.2		1,579,703.76	3,930,923.00
合计	5,825,216.80	-241,436.38		1,579,703.76	4,004,076.66

本期无重要的坏账准备转回或收回。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况。

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	1,579,703.76

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
台州金锻机械有限公司	关联方往来款	1,579,703.76	子公司股权转让	管理层审批	是
合计		1,579,703.76			

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收出口退税款	782,574.17	1,429,041.10
合并关联方往来	26,419,885.15	22,084,223.81

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金等其他	34,499.00	273,275.63
合计	27,236,958.32	23,786,540.54

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沭阳金荣升机械有限公司	合并关联方往来	18,341,970.76	1年以内	67.34	
台州益宏食用菌装备科技有限公司	合并关联方往来	3,930,923.00	1-2年 1,285,451.00元, 2-3年 2,023,000.00元, 3-4年 622,472.00元	14.43	3,930,923.00
沭阳极域机械装备制造有限公司	合并关联方往来	2,653,053.32	1年以内	9.74	
台州宏业环境技术有限公司	合并关联方往来	1,493,938.07	1-2年 53,400.00元, 2-3年 1,440,538.07元	5.48	
温岭市国家税务局	出口退税款	782,574.17	1年以内	2.87	39,128.71
合计		27,202,459.32		99.86	3,970,051.71

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	73,950,000.00	3,060,000.00	70,890,000.00	76,490,000.00	5,600,000.00	70,890,000.00
合计	73,950,000.00	3,060,000.00	70,890,000.00	76,490,000.00	5,600,000.00	70,890,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
台州宏业环境技术有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		1,530,000.00
台州益宏食用菌装备科技有 限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		1,530,000.00
浙江冰力格机电有限公司	2,240,000.00	175,500.00	2,415,500.00			
台州金锻机械有限公司	300,000.00		300,000.00			
沐阳金荣升机械有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
江苏保利宏业高科有限公司	55,890,000.00			55,890,000.00		
合计	76,490,000.00	175,500.00	2,715,500.00	73,950,000.00		3,060,000.00

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,213,724.30	94,446,988.35	141,588,948.45	99,634,249.26
其他业务	1,084,373.41	816,090.33	2,274,242.02	1,411,210.51
合计	153,298,097.71	95,263,078.68	143,863,190.47	101,045,459.77

主营业务收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	152,213,724.30	141,588,948.45
合计	152,213,724.30	141,588,948.45

2、 合同产生的主营业务收入情况

合同分类	本期金额
市场或客户类型：	
内销	37,347,583.12
外销	114,866,141.18
合计	152,213,724.30
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	152,213,724.30
合计	152,213,724.30

合同分类	本期金额
按销售渠道分类：	
直销	152,213,724.30
合计	152,213,724.30

3、 履约义务的说明

销售商品收入（在某一时点确认收入）

公司主要销售齿轮箱、柱塞泵。客户取得商品控制权的时点如下：

内销：

对于某一时点转让商品控制权的货物中国境内销售合同，收入于本公司将商品交于客户且本公司已获得现时的收款权利并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

外销：

公司出口业务采用 FOB、CIF 结算方式的，根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单和货运提单时确认收入。

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,887,268.82	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		29,821.07
处置交易性金融资产取得的投资收益	-26,500.46	
合计	-2,913,769.28	29,821.07

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-974,973.39	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	633,001.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应		

项目	金额	说明
享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	695,538.34	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	9,823.01	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-403,402.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-40,012.91	
所得税影响额	-206,138.66	
少数股东权益影响额（税后）	24,702.05	
合计	-221,449.52	

(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（元）	
		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	47.31	1.08	1.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	47.63	1.09	1.09

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
股东的净利润			

浙江宏业高科智能装备股份有限公司

二〇二三年四月二十五日

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：

浙江宏业高科智能装备股份有限公司董秘办公室。