

证券代码：872656

证券简称：上易机械

主办券商：广发证券

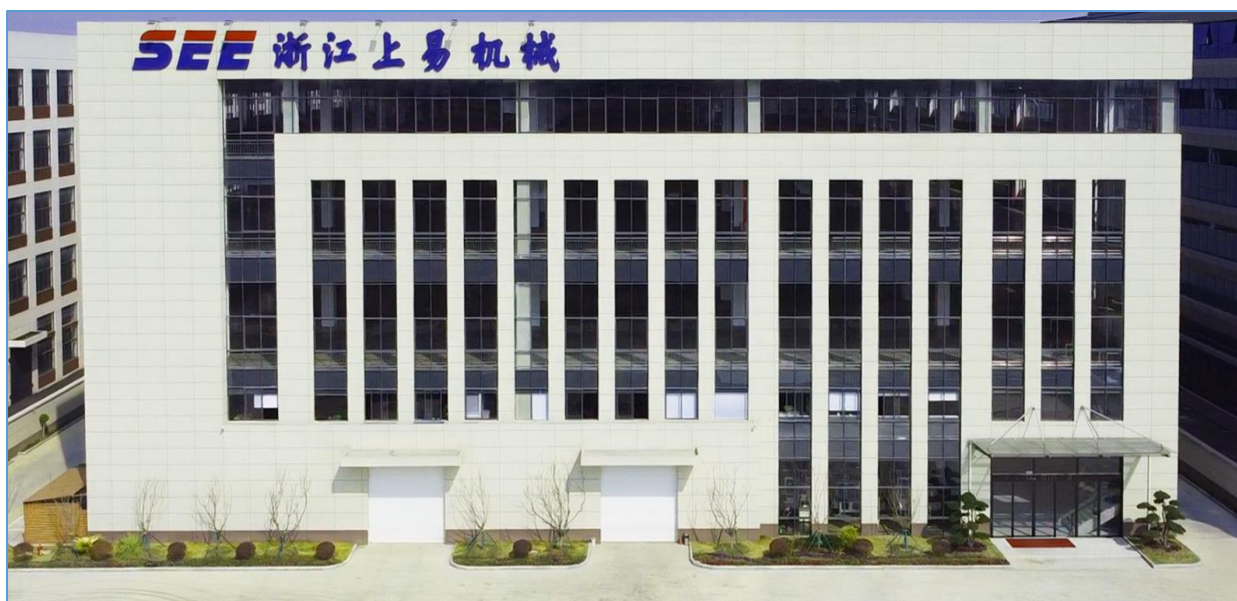


上易机械

NEEQ: 872656

浙江上易机械股份有限公司

SEE MACHINERY CO.,LTD.



年度报告

2022

## 公司年度大事记



## 1、新厂办公室装修完成，职能部门乔迁至新办公区

公司新厂于 2021 年 1 月 11 日正式开工，各项工程经过了两年的建设，办公室装修于 2022 年 12 月完成，职能部门全员乔迁至新办公区，新的办公环境窗明几净、明亮宽敞，更人性化和现代化的设计为上易全体员工创造了崭新、舒适、安心、高效的办公条件，开启了上易又一新的发展篇章。



## 嘉兴市信用企业协会文件

嘉信企协【2022】3 号

关于公布 2022 年度  
“嘉兴市信用管理示范企业”的决定

为深入贯彻落实《中共浙江省委 浙江省人民政府关于进一步营造企业家健康成长环境弘扬优秀企业家精神更好发挥企业家作用实施意见》的精神，根据《关于开展 2022 年度“嘉兴市信用管理示范企业”公示活动的通知》的规定，按照《浙江省信用管理示范企业管理办法（试行）》的标准，经企业自主申报，嘉兴市信用企业协会综合考评，决定公布 2022 年度“嘉兴市信用管理示范企业”53 家企业为 2022 年度“嘉兴市信用管理示范企业”，有效期三年（名单见附件）。

浙江东方股份有限公司  
汇隆进出口集团股份有限公司  
浙江东裕不锈钢制品股份有限公司  
浙江和成地产股份有限公司  
浙江兴地建设有限公司  
嘉兴品嘉餐饮管理有限公司  
嘉兴市福邦贸易有限公司  
浙江裕华无纺股份有限公司  
嘉兴利头轻纺股份有限公司  
嘉兴民稠学业有限公司  
七丰精工科技股份有限公司  
浙江恒能能源股份有限公司  
浙江光阳科技股份有限公司  
中迅联合控股集团有限公司  
浙江青瓷艺术品股份有限公司  
浙江工研智能科技股份有限公司（新申报）  
海宁市民稠电子有限公司（新申报）  
浙江海盐联合实业股份有限公司  
浙江海盐新材料股份有限公司  
浙江上易机械股份有限公司

## 2、公司复审为评定为浙江省 AA 级“守合同重信用”公示企业及嘉兴市信用示范单位

公司自 2018 年被列入浙江省 AA 级“守合同重信用”公示企业，2016 年列入嘉兴市专利示范企业名单，2022 年通过各项复审，保持列入在公示名单内，公司定会珍惜荣誉，不断发扬企业核心价值观，继续奋斗创新、稳进提质，以高质量发展引领示范；也定会继续发挥行业优势，提升工业智造水平，以新气象新作为推动企业高质量发展取得新成效，积极为地方经济发展做出更大的贡献！

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	33
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	37
第八节	财务会计报告 .....	42
第九节	备查文件目录.....	122

## 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。

公司负责人林德雄、主管会计工作负责人陈修琼及会计机构负责人（会计主管人员）陈修琼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
1、税收优惠政策变化的风险	<p>公司于 2021 年 12 月 16 日取得经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为 GR202133003604 的《高新技术企业证书》，于 2021 年 12 月 16 日至 2024 年 12 月 16 日享受高新技术企业所得税优惠减免，企业所得税率 15%。同时，公司出口货物增值税享受“免、抵、退”政策。出口产成品退税率 2019 年 7 月 1 日前为 16%，2019 年 7 月 1 日开始为 13%；出口配件退税率主要为 13%。</p> <p>报告期内，公司取得的出口退税金额为 295.33 万元，占当期净利润的比重为 24.34%。</p> <p>若公司未来不能持续符合高新技术企业认定标准，或者国家下调相关产品的出口退税率，将对公司的经营业绩和利润水</p>

	平产生一定的不利影响。
2、关联交易的风险	<p>2021 年、2022 年度公司关联销售金额占公司营业收入的比重别为 23.82%、38.51%。虽然公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《关联交易管理制度》等内部规章制度中对关联交易决策权限和程序做出规定，形成了较为完善的内部控制制度，但是若公司内部控制有效性不足，运作不够规范，公司关联方存在可以通过关联交易损害公司和投资者利益的风险。</p>
3、汇率波动的风险	<p>2022 年公司外销收入占营业收入的比重为 36.73%，货物结算以美元为主。随着人民币国际化进程的加快，人民币汇率波动也日趋市场化，同时国内外的政治、经济环境变化也会影响人民币汇率走势。如果公司未来不能有效减弱汇率波动风险，那么汇率波动可能会影响公司盈利稳定性。</p>
4、公司规范治理的风险	<p>公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度。但由于相关治理机制建立时间较短，公司和管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司未来经营中存在公司规范治理的风险。</p>
5、新产品的市场拓展风险	<p>公司目前仍然以研发的高速机是公司未来的主打产品，若公司对新产品的市场拓展没有达到预期效果，或前期投入高成本而没有获得理想的市场回报，可能会对公司未来的经营业绩和成长潜力造成不利影响。</p>
6、核心技术人员流失的风险	<p>公司产品对技术要求较高，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力。随着公司规模的不不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才流失的风险。</p>
7、存货余额较大的风险	<p>截止报告期末，公司存货账面净额为 2,760.77 万元，存货</p>

	规模较大，占资产总额的比重为 26.10%。随着公司生产规模和存货规模的扩大，公司若不能加强生产计划管理及存货管理，则存在存货余额较大给公司生产经营带来负面影响的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化



## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、上易、上易机械	指	浙江上易机械股份有限公司
庞度环保	指	浙江庞度环保科技股份有限公司
南大环保	指	南大（浙江）环保科技有限公司
嘉德同创	指	海宁嘉德同创商业管理合伙企业（有限合伙），原名海宁厚德同创投资管理合伙企业（有限合伙）
海宁红树林	指	海宁红树林商业管理合伙企业（有限合伙）
河北龙大	指	河北龙大包装制品有限公司，原名隆尧县龙大食品包装有限公司
四川庞度	指	四川庞度环保科技有限公司（原四川南大生物环保包装有限公司）
河源庞度、东莞庞度	指	河源庞度环保科技有限公司，原名东莞庞度环保科技有限公司
浙江至优	指	浙江至优环保科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《浙江上易机械股份有限公司章程》
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公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、报告期末	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让之行为
纸杯、纸容器	指	用化学木浆制成的原纸（白纸板）进行机械加工、粘合所做得的一种纸容器
新厂、新厂项目、厂房项目、新建厂房	指	年产 500 台套智能成型装备及配套设备研发制造基地项目

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江上易机械股份有限公司
英文名称及缩写	SEE Machinery Co., Ltd.
	SEE Machinery
证券简称	上易机械
证券代码	872656
法定代表人	林德雄

### 二、 联系方式

董事会秘书	庄海玲
联系地址	浙江省海宁市长安镇海宁市长安镇联合路 56 号
电话	0573-87570820
传真	0573-87570821
电子邮箱	zhl@seepack.com
公司网址	www.seepack.cn
办公地址	浙江省海宁市长安镇海宁市长安镇联合路 56 号
邮政编码	314423
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 6 月 19 日
挂牌时间	2018 年 2 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C354 印刷、制药、日化及日用品生产专用设备制造-C3541 制浆和造纸专用设备制造
主要业务	纸容器成型机的研发、生产、销售
主要产品与服务项目	纸杯（碗）等纸容器的自动化生产设备
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）	26,300,002
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陈秀红）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈秀红），一致行动人为（海宁嘉德同创商业管理合伙企业（有限合伙））



## 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	913304816628868084	否
注册地址	浙江省嘉兴市海宁市长安镇联合路 56 号	是
注册资本	26,300,002	否

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	广发证券	
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	广发证券	
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	巫扬华	王蓉
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	

## 六、 自愿披露

√适用 □不适用

因公司新厂房项目《年产 500 台套智能成型装备及配套设备研发制造基地》完成各项竣工验收、取得房产证《浙（2022）海宁市不动产权第 0038425 号》、《浙（2022）海宁市不动产权第 0038428 号》，公司于 2022 年 9 月 14 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司变更公司办公地址、注册地址及修改〈公司章程〉的议案》，2022 年 9 月 29 日召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司变更公司办公地址、注册地址及修改〈公司章程〉的议案》，并于 2022 年 10 月 13 日完成工商变更，办公地址、注册地址由浙江省海宁市长安镇农发区启辉路 38 号 1 幢变更为浙江省嘉兴市海宁市长安镇联合路 56 号。

## 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	58,220,118.28	60,805,790.91	-4.25%
毛利率%	46.05%	42.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,135,626.02	12,073,293.04	0.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,711,507.49	11,541,838.02	1.47%
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）	19.73%	23.34%	-
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）	19.04%	22.31%	-
基本每股收益	0.46	0.46	0.52%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	105,787,397.60	95,698,977.32	10.54%
负债总计	39,301,909.50	38,719,115.04	1.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,485,488.10	56,979,862.28	16.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.53	2.17	16.68%
资产负债率%（母公司）	37.15%	40.46%	-
资产负债率%（合并）	37.15%	40.46%	-
流动比率	1.20	1.89	-
利息保障倍数	13.61	59.94	-

##### (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	11,055,740.71	17,595,518.39	-37.17%
应收账款周转率	38.54	76.20	-
存货周转率	1.13	1.35	-

## (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.54%	40.11%	—
营业收入增长率%	-4.25%	-4.16%	—
净利润增长率%	0.52%	2.18%	—

## (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	26,300,002	26,300,002	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## (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	54,969.92
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）	189,712.86
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	240,177.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,893.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,239.77
<b>非经常性损益合计</b>	<b>496,993.80</b>
所得税影响数	72,875.27
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>424,118.53</b>

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司主营业务是纸容器成型机研发、生产和销售。目前公司的主要产品为纸杯、纸容器的自动化生产设备。公司自成立以来，一直专注于纸容器成型机研发、生产和销售。公司立足于科技兴业，一直坚持开放式的、产学研相结合的科研机制，积极与西安交通大学机械工程学院联合进行新产品的研发，极大地推动了公司科技成果转化的速度。截止 2022 年 12 月 31 日，公司有效专利知识产权 35 项，其中发明专利 8 项，实用新型专利 25 项，外观专利 1 项，软件著作权 1 项；此外 2022 年申请实用新型专利 1 项。

公司通过自主研发和技术创新，所生产的设备向着高效率、智能化的方向发展，主要通过生产和销售纸容器设备整机、装置及配件产品来实现盈利。目前，公司是国内少数能够为纸杯、纸碗等纸容器进行一体化生产的企业，国内客户主要集中在华东地区，国外客户主要集中在亚洲、欧洲、美国等地。

公司通过市场产品信息、互联网公开信息、电子商务平台、行业展会等途径获取客户信息寻找客户资源。公司销售人员与终端客户直接建立联系，了解客户情况并且分析客户需求、确定合作意向，然后由技术人员确认技术方案、设计图纸后，双方签订销售合同。终端客户主要为纸制品企业、包装企业。销售完成后，公司还将提供售后的相关服务和技术支持。同时，公司在保证安全库存的情况下，一般按照订单提前采购原材料，尽量减少存货资金占用。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“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	1、根据《浙江省经济和信息化厅关于组织 2021 年度浙江省“专精特新”中小企业和隐形冠军企业申报遴选工作的通知》，浙江省经济和信息化厅下发文件《浙江省经济和信息化厅关于公

	<p>布 2021 年度浙江省“专精特新”中小企业名单的通知》（浙经信企业〔2021〕230 号），我司被认定为 2021 年度浙江省“专精特新”中小企业，有效期为 3 年自 2021 年 12 月起算。</p> <p>2、 我司 2009 年被评定为浙江省中小型科技企业，证书号：20093304002134，因相关部门整合及制度改革，2017 年，相关部门下发认定依据科技型中小企业文件《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115 号），及海宁市科学技术局文件《关于开展 2017 年度浙江省科技型中小企业统计调查的函》，我司入库科技型中小企业评价系统。</p> <p>3、 2021 年 12 月 16 日发布于高新技术企业认定管理工作网《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》：根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，我司复审认定为高新技术企业，证书编号：GR202133003604，效期三年。</p>
--	---

## 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

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

## （二） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元



项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,322,918.99	3.14%	1,897,459.89	1.98%	75.12%
应收票据	2,051,497.62	1.94%		0.00%	
应收账款	2,422,899.66	2.29%	445,138.10	0.47%	444.30%
存货	27,607,676.54	26.10%	25,066,805.02	26.19%	10.14%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	56,982,843.30	53.87%	2,564,357.31	2.68%	2,122.11%
在建工程			32,918,327.65	34.40%	-100.00%
无形资产	11,074,197.81	10.47%	11,337,565.05	11.85%	-2.32%
商誉					
短期借款					
长期借款	7,500,000.00	7.09%	15,021,770.84	15.70%	-50.07%
交易性金融资产	0.02	0.00%	14,103,314.18	14.74%	-100.00%
预付款项	1,245,991.32	1.18%	938,802.79	0.98%	32.72%
其他应收款	476,506.08	0.45%	1,109,091.23	1.16%	-57.04%
其他流动资产	0.00	0.00%	39,925.70	0.04%	-100.00%
使用权资产	52,536.15	0.05%	225,177.29	0.24%	-76.67%
其他非流动资产	19,470.31	0.02%	4,777,568.36	4.99%	-99.59%
应付账款	15,126,013.93	14.30%	9,354,513.05	9.77%	61.70%
应付职工薪酬	2,017,608.61	1.91%	2,886,077.92	3.02%	-30.09%
应交税费	827,787.30	0.78%	478,125.07	0.50%	73.13%
其他应付款	180,209.40	0.17%	396,170.34	0.41%	-54.51%
一年内到期的非流动负债	2,550,976.93	2.41%	227,810.66	0.24%	1,019.78%
其他流动负债	2,571,950.81	2.43%	774,731.94	0.81%	231.98%
递延所得税负债	531,992.31	0.50%	110,125.89	0.12%	383.08%
未分配利润	27,172,563.34	25.69%	18,880,500.12	19.73%	43.92%

#### 资产负债项目重大变动原因：

(1)固定资产：报告期末固定资产较 2021 年末增加 54,418,485.99 元，增幅 2,122.11%，主要原因系报告期内厂房及宿舍建造装修完成，在建工程转固定资产，同时购置配套设备及新增生产设备所致。

(2)应付账款：报告期末应付账款较 2021 年末增加 5,771,500.88 元，增幅 61.70%，主要原因系报告期内厂房及宿舍建造装修完成，应付工程款增加。

(3)未分配利润：报告期末未分配利润 27,172,563.34 元,较 2021 年同比增长 43.92%，主要是因为

2022 年新增利润大于当年分配利润。

## 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	58,220,118.28	—	60,805,790.91	—	-4.25%
营业成本	31,407,353.77	53.95%	35,012,033.85	57.58%	-10.30%
毛利率	46.05%	—	42.42%	—	—
销售费用	1,840,293.61	3.16%	2,213,251.27	3.64%	-16.85%
管理费用	6,213,642.16	10.67%	5,979,781.75	9.83%	3.91%
研发费用	4,215,564.25	7.24%	4,392,048.89	7.22%	-4.02%
财务费用	884,545.65	1.52%	199,123.42	0.33%	344.22%
信用减值损失	-124,771.60	-0.21%	38,600.01	0.06%	-423.24%
资产减值损失	-284,263.83	-0.49%	83,419.90	0.14%	-440.76%
其他收益	199,952.63	0.34%	16,891.74	0.03%	1,083.73%
投资收益	240,177.39	0.41%	506,156.57	0.83%	-52.55%
公允价值变动收益	—	—	—	—	—
资产处置收益	84,247.52	0.14%	36,340.18	0.06%	131.83%
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	13,422,194.38	23.05%	13,595,464.01	22.36%	-1.27%
营业外收入	2,288.00	0.00%	66,000.00	0.11%	-96.53%
营业外支出	29,671.74	0.05%	6,597.04	0.01%	349.77%
净利润	12,135,626.02	20.84%	12,073,293.04	19.86%	0.52%
税金及附加	351,866.57	0.60%	95,496.12	0.16%	268.46%

#### 项目重大变动原因：

2022 年度，公司经营稳定，重要的利润构成项目未发生重大变动。

### (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	55,175,969.07	59,631,848.09	-7.47%
其他业务收入	3,044,149.21	1,173,942.82	159.31%
主营业务成本	28,908,791.22	34,166,581.50	-15.39%
其他业务成本	2,498,562.55	845,452.35	195.53%

#### 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
设备整机	39,885,672.49	23,294,973.85	41.60%	-16.58%	-20.43%	2.83%
设备装置	12,085,463.49	4,635,687.21	61.64%	34.49%	23.05%	3.56%
配件及其他	3,204,833.09	978,130.16	69.48%	13.11%	-12.79%	9.07%
其他业务收入	3,044,149.21	2,498,562.55	17.92%	159.31%	195.53%	-10.06%
合计	58,220,118.28	31,407,353.77	46.05%	-4.25%	-10.30%	3.63%

## 按区域分类分析：

√ 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
国内	36,838,291.27	22,027,962.68	40.20%	5.92%	1.88%	2.36%
国外	21,381,827.01	9,379,391.09	56.13%	-17.84%	-29.96%	7.58%
合计	58,220,118.28	31,407,353.77	46.05%	-4.25%	-10.30%	3.63%

## 收入构成变动的原因：

## ①按产品分类分析：

A 设备装置，2022 年比 2021 年营业收入增长 34.49%，主要是系疫情影响，客户更倾向于通过增加设备装置提高设备的利用率。

B 其他业务收入主要为进口纸片及废料的销售，2022 年比 2021 年营业收入增长 159.31%、营业成本增长 195.33%，主要是 2022 年国内压纹纸需求增加；2022 年其他业务收入毛利率为 17.92%，较 2021 年下降 10.06 个百分点，主要系压纹纸销售收入占其他业务收入的比例增加。

## ②按区域分类分析：

A 国外，2022 年比 2021 年营业成本下降 29.96%、营业收入下降 17.84%，主要是系各类设备的销售数量发生变动，不同的设备毛利率不同，本年毛利率低、成本高的设备销售量减少。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	浙江庞度环保科技有限公司	22,378,874.18	38.44%	是
2	PANDO INTERNATIONAL LLC	10,169,822.35	17.47%	否

3	廊坊市吉宏包装有限公司	4,741,552.23	8.14%	否
4	UAB MIKO IR TADO LEIDYKLOS	3,140,704.55	5.39%	否
5	OOO SIBIRSKOE	2,141,666.55	3.68%	否
合计		42,572,619.86	73.12%	—

注 1：浙江庞度环保科技有限公司的合并报表子公司包括河北龙大包装制品有限公司、四川庞度环保科技有限公司、安徽庞度环保科技有限公司和东莞庞度环保科技有限公司,故合并披露；

注 2：吉宏集团公司的合并报表子公司包括廊坊市吉宏包装有限公司和安徽吉宏环保纸品有限公司,故合并披露；

注 3：PANDO INTERNATIONAL LLC 的合并报表子公司包括 ECOPAX LLC,故合并披露；

#### (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	海宁市埃马森机械有限公司	3,864,010.42	13.54%	否
2	BILLERUDKORSNAS AB	2,329,230.63	8.16%	否
3	基恩士（中国）有限公司	1,772,336.08	6.21%	否
4	杭州和华电气工程有限公司	1,348,282.31	4.72%	否
5	杭州亚波机械制造有限公司	760,689.90	2.67%	否
合计		10,074,549.34	35.30%	—

### 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	11,055,740.71	17,595,518.39	-37.17%
投资活动产生的现金流量净额	-1,008,396.58	-32,058,536.42	96.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,948,342.07	10,679,841.82	-183.79%

#### 现金流量分析：

(1)经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同减少 6,539,777.68 元，降幅 37.17%，主要原因：

①销售商品、提供劳务收到的现金减少 10,362,989.20 元，减少主要体现在以下几个方面：

A 报告期内营业收入减少；

B 报告期末应收账款增加，资金回笼减少；

C 报告期末订单略有减少，合同负债减少。

②购买商品、接受劳务支付的现金减少 2,669,677.79 元。

(2)投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 31,050,139.84 元，增幅 96.85%，主要原因为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 32,949,125.66 元。

(3)筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 19,628,183.89 元，降幅 183.79%，主要原因一是取得借款收到的现金较上年同期减少 7,050,000.00 元，二是偿还债务支付的现金增加 12,950,000.00 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

#### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

#### 2. 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.02	0.00	不存在
合计	-	0.02	0.00	-

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

#### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构能完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险管控等各项重大事项内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营性指标稳健；目前公司现金流充足，经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司没有发生违法、违规等行为。公司拥有自主品牌，市场认知度较高，拥有实力雄厚的研发团队，具有持续研发创新能力以及成

熟稳固的销售渠道。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	300,000.00	60,724.82
销售产品、商品，提供劳务	25,500,000.00	22,422,527.69
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

## 企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

## (四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
办公室及厂房租赁费	246,468.00	164,400.00

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司 2022 年 6 月前因新厂宿舍未装修完成，继续向关联方庞度环保租赁宿舍，系公司正常生产经营需求提供了员工住宿场所。本次关联交易不会对公司持续经营能力、财务状况、业务独立性造成重大影响，不存在损害公司利益的情况。（情况说明：根据公司召开的第一届董事会第十二次会议、第一届监事会第九次会议和 2018 年年度股东会议，审议通过《关于公司偶发性关联交易的议案》，议案主要内容为：根据市场租赁行情，双方约定房租自 2019 年 7 月 1 日起，厂房房租由原来的 12 元/m<sup>2</sup>上调为 15 元/m<sup>2</sup>（厂房面积共计 7,176 m<sup>2</sup>），保证金 31.6 万元由原来的先在每年年底退，双方再商量确定下一年度的费用，调整为在租赁期间，保证金自动延续至下一年度，直至租赁终止后退还。公司已于 2019 年 4 月 25 日在全国股转系统指定信息披露平台披露了《上易机械：关联交易公告》（公告编号：2019-025）。2021 年 8 月 3 日，经双方友好协商一致补充协议，自 2021 年 8 月 1 日起，承租方租赁的办公室及厂房（面积为 7176 m<sup>2</sup>）减少厂房租赁面积 160 m<sup>2</sup>。由原《租赁协议》7176 m<sup>2</sup>减少为 7016 m<sup>2</sup>。减少后办公室及厂房的租赁费用为 105240 元月。2021 年 12 月，双方签订《解除租赁协议》，甲方将位于海宁市长安镇（高新区）启辉路 38 号有偿租赁给乙方使用，租赁区域分别为办公室及厂房、宿舍。租赁期限：自 2018 年 2 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日，现乙方已于 2021 年 12 月 31 日撤出厂房部分，宿舍部分继续租用，租金及付款方式不变。）

2、2017 年 1 月 1 日，公司实际控制人的姐姐陈秀梅与公司签订租赁合同，将其名下位于杭州经济技术开发区的滟澜园丽轩的一套房屋租赁给公司，提供给公司董事长、总经理林德雄居住，租赁面积为 150.73 平方米，租赁价格为 9,800 元月（不含税），物业费、停车费另算，租赁期为两年。2018 年 12 月，双方经过沟通同意将租赁期限延长至 2019 年 12 月 31 日，并签订租房补充协议；2020 年 1 月，双方经过沟通同意将租赁期限延长至 2022 年 12 月 31 日。经查询相关租房网站，上述租赁价格

与所承租房屋坐落地点周边同类房屋租赁价格相对接近，无明显差异。该笔关联交易没有损害公司和债权人的利益。

2022年6月，因公司新厂建设项目完成竣工验收，可投入试运营，公司董事长林德雄也因工作地搬迁，终止了租赁位于杭州经济技术开发区的滢澜园丽轩房屋，另行租赁其他非关联方房屋。

3、报告期内，公司共向股东南大投资租赁了1辆汽车，主要是因为南大投资注册在杭州市江干区，而公司所在地浙江海宁离杭州较近，公司车辆因经营需要经常往返杭州，考虑到杭州限行规则较严格，因此公司从南大投资租赁具有杭州车牌的车辆，租赁车辆主要用于货运运输、客户接待及员工班车。公司所租赁车辆均为无偿使用，公司自行负责车辆保险、年检等事宜，车辆因驾驶年限等原因，使用情况不佳，2022年12月30日，与南大投资签订《终止车辆租赁协议》，该笔交易未有损害公司股东利益的情形。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-015 2022-020	对外投资	浙商银行升鑫赢 B-1 号人民币理财产品	12,715,000.00	否	否
2022-015 2022-020	对外投资	工银理财·法人“添利宝”净值型理财产品（TLB1801）	3,600,000.00	否	否
2022-015 2022-020	对外投资	工银超短期法人人民币理财产品（1901CDQB）	16,750,000.00	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第八次会议以及 2021 年年度股东大会审议通过了《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，该议案授权了公司总经理将部分自有闲置资金进行委托理财，公司拟投资额度最高不超过人民币 2,500.00 万元（含 2,500.00 万元），在上述额度内资金可滚动使用，即在投资期限内任一时点持有未到期的理财产品总额不超过人民币 2,500.00 万元。该事项已于 2022 年 4 月 22 日在全国股转系统指定信息披露平台披露《上易机械：关于使用自有

闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2021-015）。

报告期内，公司利用闲置资金投资浙商银行升鑫赢 B-1 号人民币理财产品、工银超短期法人人民币理财产品(1901CDQB) 和工银理财·法人“添利宝”净值型理财产品（TLB1801）三款低风险理财产品，报告期期初投资余额 14,103,314.18 元，报告期新增投资 75,465,000.00 元，总投资金额 89,568,314.18 元，赎回 89,568,314.16 元，期末投资余额 0.02 元，获取投资收益 240,177.39 元。报告期内，公司购买理财产品的日均余额均不超过人民币 2,500.00 万元，均在审议额度范围内。

公司使用闲置自有资金进行短期低风险的银行等金融机构理财产品投资，以提高公司自有资金使用效率，增加公司投资收益，不影响公司主营业务的正常发展。

#### (六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 31 日		挂牌	限售承诺	根据《公司法》第 141 条规定和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定，公司实际控制人出具承诺，将按上述规定履行股份锁定义务。除此之外，公司股东未就股份限售及锁定作出其他安排或承诺。公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限的情形。	正在履行中
董监高	2017 年 7 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	为避免未来因发生同业竞争而损害公司及其他股东利益，公司所有董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 31 日		挂牌	其他承诺（规范关联交易承诺）	公司实际控制人、控股股东签署了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，对关联交易事项做出相关承诺	正在履行中
董监高	2017 年 7 月 31 日		挂牌	其他承诺（规范关联交易承诺）	公司董事、监事及高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺函》，对关联交易事项做出相关承诺	正在履行中
其他股东	2017 年 7 月 31 日		挂牌	其他承诺（规范关联交易承诺）	公司持股 5%以上的股东签署了《关于规范关联交易的承诺函》，对关联交易事项做出相关承诺	正在履行中
实际控制	2017 年 7		挂牌	其他承	实际控制人承诺因未为全体员工缴	正在履

人或控股股东	月 31 日			诺（关于社会保险、住房公积金的承诺）	纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚等情形，承担因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向上易机械股份追偿，保证上易机械股份不会因此遭受任何损失。并支持、督促上易机械股份全面执行法律、行政法规及规范性文件所规定的社会保障制度和住房公积金制度，尽力促使全体在册员工缴纳社会保险金和住房公积金。	行中
--------	--------	--	--	--------------------	---	----

### 承诺事项履行情况

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

#### 1.关于股东所持股份限售及自愿锁定的承诺事项

《公司法》第 141 条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持有股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

公司实际控制人出具承诺，将按上述规定履行股份锁定义务。除此之外，公司股东未就股份限

售及锁定作出其他安排或承诺。公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限的情形。

本报告期内，公司股东严格按照相关法律法规履行义务，未发生转让事项，其他股东也未发生转让事项。

## 2.避免同业竞争的承诺

为避免未来因发生同业竞争而损害公司及其他股东利益，公司所有董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。

## 3.关于规范关联方交易承诺

公司实际控制人、控股股东签署了《关于规范和减少关联交易的承诺函》；公司持股 5%以上的股东、董事、监事及高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺函》，对关联交易事项做出相关承诺。

## 4.关于社会保险、住房公积金的承诺

《上易机械：公开转让说明书》中披露：“为避免公司因未为员工缴纳‘五险一金’可能出现的补缴风险及责任，公司实际控制人已出具书面声明如下：“如发生政府主管部门或其他有权机构因上易机械股份在报告期内（2015 年、2016 年、2017 年 1-6 月，下同）未为全体员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或发生员工因报告期内上易机械股份未为其缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金向公司要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，本人承担因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向上易机械股份追偿，保证上易机械股份不会因此遭受任何损失。本人将支持、督促上易机械股份全面执行法律、行政法规及规范性文件所规定的社会保障制度和住房公积金制度，尽力促使全体在册员工缴纳社会保险金和住房公积金。”

本报告期内，承诺人均未发生违反上述承诺的事项，且承诺义务持续履行中。

## (七)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
银行理财产品	交易性金融资产	冻结	0.02	0.00%	因年末操作赎回处于冻结状态，已在期后到账
车间房屋所有权	固定资产	抵押	32,474,164.44	30.70%	浙（2021）海宁市不动产权第 0008025 号不动产权用于



					公司长期借款抵押担保
车间土地使用权	无形资产	冻结	10,361,076.79	9.79%	浙（2021）海宁市不动产权第 0008025 号不动产权用于公司长期借款抵押担保
总计	-	-	42,835,241.25	40.49%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

1、公司以自有资产为公司银行借款事项进行抵押担保，为公司正常生产经营所需，对公司经营不存在重大影响。

## 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	21,664,627	82.38%	-2,027,731	19,636,896	74.66%
	其中：控股股东、实际控制人	9,349,651	35.55%	789,000	10,138,651	38.55%
	董事、监事、高管	1,545,125	5.87%	675,909	2,221,034	8.44%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,635,375	17.62%	2,027,731	6,663,106	26.34%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	4,635,375	17.62%	2,027,731	6,663,106	25.34%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		26,300,002	-	0	26,300,002	-
普通股股东人数		8				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022 年 1 月 12 日，公司股东海宁红树林商业管理合伙企业（有限合伙）通过全国股转系统盘后大宗交易方式以 1.27 元/股的价格减持公司股份 4,800,000 股，受让方为公司实际控制人陈秀红女士。本次交易完成后，海宁红树林商业管理合伙企业（有限合伙）持有本公司的股份比例由 35.55%下降至

17.30%，陈秀红女士持有本公司的股份比例由 0.00%上升至 18.25%。

2022 年 1 月 13 日，公司股东海宁红树林商业管理合伙企业（有限合伙）通过全国股转系统盘后大宗交易方式以 1.27 元/股的价格减持公司股份 3,900,000 股，受让方为公司实际控制人陈秀红。本次交易完成后，海宁红树林商业管理合伙企业（有限合伙）持有本公司的股份比例由 17.30%下降至 2.47%，陈秀红持有本公司的股份比例由 18.25%上升至 33.08%。

2022 年 1 月 14 日，公司实际控制人陈秀红通过全国股转系统盘后大宗交易方式以 1.27 元/股的价格受让公司股份 649,651 股。本次交易完成后，陈秀红持有本公司的股份比例由 33.08%上升至 35.55%。

2022 年 2 月 22 日，公司股东海宁嘉德同创商业管理合伙企业（有限合伙）通过全国股转系统盘后大宗交易方式以 0.84 元/股的价格减持公司股份 1,328,150 股，其中公司实际控制人陈秀红受让 789,000 股，公司董事、财务总监陈修琼受让 539,150 股。本次交易完成后，海宁嘉德同创商业管理合伙企业（有限合伙）持有本公司的股份比例由 22.50%下降至 17.45%，陈秀红持有本公司的股份比例由 35.55%上升至 38.55%，陈修琼持有本公司的股份比例由 0%上升至 2.05%。

2022 年 2 月 25 日，公司股东海宁嘉德同创商业管理合伙企业（有限合伙）通过全国股转系统盘后大宗交易方式以 0.84 元/股的价格减持公司股份 263,000 股，受让人为公司董事长林德雄先生。本次交易完成后，嘉德同创持有本公司的股份比例由 17.45%下降至 16.45%，林德雄持有本公司的股份比例由 23.50%上升至 24.50%。

2022 年 3 月 9 日，公司股东海宁嘉德同创商业管理合伙企业（有限合伙）通过全国股转系统盘后大宗交易方式以 0.84 元/股的价格减持公司股份 789,000 股，其中公司董事、财务总监陈修琼受让 289,300 股，公司董事、副总经理沈丽虹受让 499,700 股。本次交易完成后，嘉德同创持有本公司的股份比例由 16.45%下降至 13.45%，陈修琼持有本公司的股份比例由 2.05%上升至 3.15%，沈丽虹持有本公司的股份比例由 0%上升至 1.90%。

2022 年 5 月 6 日，公司股东海宁嘉德同创商业管理合伙企业（有限合伙）通过全国股转系统盘后大宗交易方式以 0.84 元/股的价格减持公司股份 526,000 股，受让人为公司董事陈建族先生。本次交易完成后，嘉德同创持有本公司的股份比例由 13.45%下降至 11.45%，陈建族持有本公司的股份比例由 0%上升至 2%。

2022 年 5 月 13 日，公司股东海宁嘉德同创商业管理合伙企业（有限合伙）通过全国股转系统盘后大宗交易方式以 0.84 元/股的价格减持公司股份 586,490 股，受让人为公司董事陈建族先生。本次交易完成后，嘉德同创持有本公司的股份比例由 11.45%下降至 9.22%，陈建族持有本公司的股份比例

由 2%上升至 4.23%。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	海宁红树林商业管理合伙企业（有限合伙）	9,349,651	-9,349,651	0	0%	0	0	0	0
2	林德雄	6,180,500	263,000	6,443,500	24.50%	4,832,625	1,610,875	0	0
3	海宁嘉德同创商业管理合伙企业（有限合伙）	5,917,501	-3,492,640	2,424,861	9.22%	0	2,424,861	0	0
4	浙江南大投资有限公司	4,850,772	0	4,850,772	18.44%	0	4,850,772	0	0
5	张春颖	1,578	0	1,578	0.006%	0	1,578	0	0
6	陈秀红	0	10,138,651	10,138,651	38.55%	0	10,138,651	0	0
7	陈建族	0	1,112,490	1,112,490	4.23%	834,368	278,122	0	0
8	陈修琼	0	828,450	828,450	3.15%	621,338	207,112	0	0
9	沈丽虹	0	499,700	499,700	1.90%	374,775	124,925	0	0
合计		26,300,002	0	26,300,002	100%	6,663,106	19,636,896	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期末，实际控制人为陈秀红，海宁嘉德同创商业管理合伙企业（有限合伙）的实际控制为陈秀红，视为一致行动人。浙江南大投资有限公司实际控制人陈程程为实际控制人陈秀红及董事陈建族兄弟的子女，董事陈建族与陈秀红系兄妹关系，林德雄、陈修琼、沈丽虹、张春颖与上述股东之间互相独立，无关联关系。

## 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

2022年1月12日，公司股东海宁红树林商业管理合伙企业（有限合伙）通过全国股转系统盘后大宗交易方式以1.27元/股的价格减持公司股份4,800,000股，受让方为公司实际控制人陈秀红女士。本次交易完成后，海宁红树林商业管理合伙企业（有限合伙）持有本公司的股份比例由35.55%下降至17.30%，陈秀红女士持有本公司的股份比例由0.00%上升至18.25%。

上述交易前，公司第一大股东为海宁红树林商业管理合伙企业（有限合伙），实际控制人为陈秀红。同时，陈秀红系公司股东海宁红树林商业管理合伙企业（有限合伙）以及海宁嘉德同创商业管理合伙企业（有限合伙）的实际控制人。因此，公司实际控制人及其一致行动人为陈秀红及海宁红树林商业管理合伙企业（有限合伙）、海宁嘉德同创商业管理合伙企业（有限合伙）。

上述交易后，公司第一大股东变更为林德雄先生。公司实际控制人为陈秀红，实际控制人的一致行动人是海宁红树林商业管理合伙企业（有限合伙）及海宁嘉德同创商业管理合伙企业（有限合伙），公司实际控制人及其一致行动人未发生变更。

2022年1月13日，公司股东海宁红树林商业管理合伙企业（有限合伙）通过全国股转系统盘后大宗交易方式以1.27元/股的价格减持公司股份3,900,000股，受让方为公司实际控制人陈秀红。本次交易完成后，海宁红树林商业管理合伙企业（有限合伙）持有本公司的股份比例由17.30%下降至2.47%，陈秀红持有本公司的股份比例由18.25%上升至33.08%。

上述交易前，公司实际控制人为陈秀红。同时，陈秀红系公司股东海宁红树林商业管理合伙企业（有限合伙）以及海宁嘉德同创商业管理合伙企业（有限合伙）的实际控制人。因此，公司实际控制人及其一致行动人为陈秀红及海宁红树林商业管理合伙企业（有限合伙）、海宁嘉德同创商业管理合伙企业（有限合伙）。公司第一大股东为林德雄。

上述交易后，公司实际控制人及其一致行动人为陈秀红及海宁红树林商业管理合伙企业（有限合伙）、海宁嘉德同创商业管理合伙企业（有限合伙），未发生变更。公司第一大股东变更为陈秀红。

综上所述，报告期内公司控股股东由海宁红树林商业管理合伙企业（有限合伙）变更为陈秀红，实际控制人为陈秀红未发生变更。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

## (一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

## (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	抵押贷款	工行海宁连杭支行	小微企业固定资产购建贷款	5,000,000.00	2021-10-25	2022-12-29	4.75%/4.55%
2	抵押贷款	工行海宁连杭支行	小微企业固定资产购建贷款	10,000,000.00	2021-11-3	2026-10-2	4.75%/4.55%
3	抵押贷款	工行海宁连杭支行	小微企业固定资产购建贷款	8,000,000.00	2022-1-1	2022-11-11	4.90%
合计	-	-	-	23,000,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

## (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 12 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

√适用 □不适用

以公司现有总股本 26,300,002 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金。本次权益分派基准日未分配利润为 18,880,500.12 元，不存在纳入合并报表范围的子公司。本次权益分派共计派发现金红利 2,630,000.20 元。公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2022 年 5 月 25 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

**（二） 权益分派预案**

□适用 √不适用

**十、 特别表决权安排情况**

□适用 √不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
林德雄	董事长	男	否	1958 年 1 月	2021 年 6 月 26 日	2023 年 7 月 24 日
林德雄	董事、总经理	男	否	1958 年 1 月	2020 年 7 月 25 日	2023 年 7 月 24 日
陈建族	董事	男	否	1974 年 10 月	2020 年 7 月 25 日	2023 年 2 月 25 日
陈程程	董事	女	否	1989 年 3 月	2020 年 7 月 25 日	2023 年 7 月 24 日
陈修琼	董事、财务总监	女	否	1979 年 9 月	2020 年 7 月 25 日	2023 年 7 月 24 日
江刚庆	董事	男	否	1975 年 11 月	2023 年 2 月 25 日	2023 年 7 月 24 日
许挺	监事会主席	男	否	1986 年 9 月	2020 年 12 月 3 日	2023 年 7 月 24 日
邓小丽	监事	女	否	1986 年 8 月	2020 年 12 月 3 日	2023 年 7 月 24 日
李晓伟	职工监事	男	否	1974 年 9 月	2020 年 7 月 25 日	2023 年 7 月 24 日
沈丽虹	副总经理	女	否	1977 年 12 月	2020 年 12 月 5 日	2023 年 7 月 24 日
沈丽虹	董事	女	否	1977 年 12 月	2021 年 7 月 13 日	2023 年 7 月 24 日
庄海玲	董事会秘书	女	否	1990 年 4 月	2021 年 4 月 16 日	2023 年 7 月 24 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事陈程程系董事陈建族兄弟的子女，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

#### 关键岗位变动情况

☐适用 ☒不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

## (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人陈修琼女士毕业于陕西省西安交通大学会计专业，自 2002 年 4 月至今一直从事会计工作，已具备担任中级会计专业技术职务的任职资格。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司董事长林德雄先生兼任总经理，公司存在一人兼多职等情况，任职情况均公开透明、合法合规，不会影响公司正常发展。

## (六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	8	1		9
生产人员	64		12	52
销售人员	8			8
技术人员	17		2	15
财务人员	4		1	3
员工总计	101	1	15	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	11	12
专科	26	16
专科以下	64	59
员工总计	101	87

#### 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

截止 2022 年 12 月 31 日，公司在职员工 87 人：

- 1、与期初 101 人相比，期末员工减少了 14 人，主要减少人数为车间生产人员，公司根据下半年业务量及分析行业情况，预测 2023 年业务数据比同期有所下降，对正常流失的车间生产人员暂无招聘计划，公司会根据发展情况及时招聘人员，报告期内的员工减少，符合企业良性的发展规律，不会对公司造成不利影响。
- 2、员工培训计划：公司不断提升员工素质与能力，塑造学习型企业，根据不同岗位进行各种培训；
- 3、员工薪酬政策：为配合公司的发展与升级，为员工指定切实可行的绩效考核方案，增加员工收入，对核心人员，进行相应的激励；
- 4、目前没有需要公司承担费用的离退休职工。

### （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

公司董事会于 2023 年 1 月 30 日收到董事陈建族先生的辞职信，因个人原因要求辞去董事一职，公司于 2023 年 2 月 10 日召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于选举江刚庆先生担任董

事的议案》，2023年2月25日召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了关于选举江刚庆先生担任董事的议案》，并于2023年2月28日完成工商备案。

公司董事会于2023年4月14日收到董事陈修琼女士的辞职信，因个人原因要求辞去董事一职，公司于2023年4月24日召开第二届董事会第十七次会议、拟于2023年5月16日召开2022年年度股东大会，审议《关于选举董凤华女士担任董事的议案》。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规以及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，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。公司将继续密切关注行业发展动态、监管部门出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，以确保公司持续健康发展。

根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》（股转系统办发〔2021〕116号）相关要求。公司董事会于2022年10月至2022年12月开展了治理专项自查及规范活动，2022年度公司建立了较为完善的内部制度；机构设置健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规的规定，相关履职情况良好；公司三会决策运行良好；在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。2022年度公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等情形。

##### 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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》

法》等法律法规及规范性文件的要求，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知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、重大生产经营决策、投融资决策、关联交易及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度进行决策，履行相应的法定程序。

截止报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

### 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

公司于2022年9月14日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司变更公司办公地址、注册地址及修改〈公司章程〉的议案》，2022年9月29日召开2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司变更公司办公地址、注册地址及修改〈公司章程〉的议案》，并工商备案《公司章程》修订案。

综上所述，公司已对照《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。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	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

报告期内，公司“三会”会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议决议、记录齐备。在历次“三会”中，公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会议，公司股东、董事、监事均能够按要求出席相关会议，并履行相关权利义务。“三会”决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议能够得到执行。

总体而言，公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度的规定勤勉、尽职，忠实履行各自的职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会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

报告期内，公司按照法律法规规范运行，建立健全的法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人控制的其他企业相互独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，具有独立面向市场自主经营的能力。

#### (一) 业务独立情况

公司主要从事纸容器成型机的研发、生产、销售。公司具有独立完整的研发、采购、生产和销售体系，具有直接面向市场独立运营的能力。公司独立的获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的企业依赖。公司业务独立。

#### (二) 资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、债权、债务均已整体进入公司。公司拥有独立的生产经营场所，合法拥有与其经营有关的商标等资产的所有权或使用权。目前，公司对其



所有的资产具有完全的控制支配权，不存在以公司资产、权益等为股东或他人提供担保，也不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

### （三）人员独立情况

公司建立了独立的员工考核、管理、薪酬等人事管理制度，依法独立与员工签署劳动合同并为员工缴纳社会保险。公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员均以合法程序选举或聘任。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在其他单位担任除董事、监事之外的职务或领取薪酬。

### （四）机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了与经营及规模相适应的组织机构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门已构成一个有机整体，有效运作。公司完全拥有机构设置自主权，并独立行使经营管理职权。公司不存在与其他企业混合经营、合署办公的情况。

### （五）财务独立情况

公司设立独立的财务会计部门，建立了较为规范的会计核算体系和独立的财务管理制度。公司独立在银行开立账户，并作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

## （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，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报，未发生年度报告重大差错。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。为进一步提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据有关法律、法规、规定及《公司章程》，公司现行的《信息披露管理制度》，明确规定了责任追究与处理措施：在信息披露和管理工作中发生失职或违反本制度规定的行为，致使公司的信息披露违规，或给公司造成不良影响或损失的，公

司将根据有关员工违纪处罚的规定，视情节轻重给予责任人警告、通报批评、降职、撤职、辞退等形式的处分；给公司造成重大影响或损失的，公司可要求其承担民事赔偿责任；触犯国家有关法律法规的，应依法移送行政、司法机关，追究其法律责任。同时，公司要求各部门工作人员对其提供资料的真实性、准确性、完整性和及时性承担直接责任。

### 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	<div><input checked="" type="checkbox"/> 无</div> <div><input type="checkbox"/> 强调事项段</div> <div><input type="checkbox"/> 其他事项段</div> <div><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</div> <div><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</div>	
审计报告编号	信会师报字[2023]第 ZI10267 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 号四楼	
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	巫扬华	王蓉
	1 年	2 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	23 万元	
审计报告		
信会师报字[2023]第 ZI10267 号		
浙江上易机械股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
<p>我们审计了浙江上易机械股份有限公司（以下简称上易机械）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。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，公允反映了上易机械 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。</p>		
二、 形成审计意见的基础		
<p>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，我们独立于上易机械，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。</p>		
三、 其他信息		
<p>上易机械管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括上易机械 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。</p> <p>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</p>		

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，管理层负责评估上易机械的持续经营能力，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。

治理层负责监督上易机械的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对上易机械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上易机械不能持续经营。

（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。

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

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

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：巫扬华  
（项目合伙人）

中国·上海

中国注册会计师：王蓉  
2023年4月24日

## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	3,322,918.99	1,897,459.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	0.02	14,103,314.18
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	2,051,497.62	
应收账款	五、（四）	2,422,899.66	445,138.10
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	1,245,991.32	938,802.79
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）	476,506.08	1,109,091.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	27,607,676.54	25,066,805.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）		39,925.70
<b>流动资产合计</b>		<b>37,127,490.23</b>	<b>43,600,536.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	56,982,843.30	2,564,357.31
在建工程	五、（十）		32,918,327.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十）	52,536.15	225,177.29

	一)		
无形资产	五、(十二)	11,074,197.81	11,337,565.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	208,395.05	
递延所得税资产	五、(十四)	322,464.75	275,444.75
其他非流动资产	五、(十五)	19,470.31	4,777,568.36
<b>非流动资产合计</b>		<b>68,659,907.37</b>	<b>52,098,440.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>105,787,397.60</b>	<b>95,698,977.32</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十六)	15,126,013.93	9,354,513.05
预收款项			
合同负债	五、(十七)	7,557,871.42	8,959,085.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)	2,017,608.61	2,886,077.92
应交税费	五、(十九)	827,787.30	478,125.07
其他应付款	五、(二十)	180,209.40	396,170.34
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、(二十一)	2,550,976.93	227,810.66
其他流动负债	五、(二十)	2,571,950.81	774,731.94

	二)		
<b>流动负债合计</b>		<b>30,832,418.40</b>	<b>23,076,514.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十二)	7,500,000.00	15,021,770.84
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十三)	437,498.79	510,703.73
递延收益			
递延所得税负债	五、(十四)	531,992.31	110,125.89
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,469,491.10</b>	<b>15,642,600.46</b>
<b>负债合计</b>		<b>39,301,909.50</b>	<b>38,719,115.04</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十四)	26,300,002.00	26,300,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	6,736,464.80	6,736,464.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	6,276,457.96	5,062,895.36
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	27,172,563.34	18,880,500.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		66,485,488.10	56,979,862.28
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>66,485,488.10</b>	<b>56,979,862.28</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>105,787,397.60</b>	<b>95,698,977.32</b>



法定代表人：林德雄

主管会计工作负责人：陈修琼

会计机构负责人：陈修琼

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>58,220,118.28</b>	<b>60,805,790.91</b>
其中：营业收入	五、（二十八）	58,220,118.28	60,805,790.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>44,913,266.01</b>	<b>47,891,735.30</b>
其中：营业成本	五、（二十八）	31,407,353.77	35,012,033.85
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、（二十九）	351,866.57	95,496.12
销售费用	五、（三十）	1,840,293.61	2,213,251.27
管理费用	五、（三十一）	6,213,642.16	5,979,781.75
研发费用	五、（三十二）	4,215,564.25	4,392,048.89
财务费用	五、（三十三）	884,545.65	199,123.42
其中：利息费用		1,009,952.42	108,955.39
利息收入		5,022.11	4,710.07
加：其他收益	五、（三十四）	199,952.63	16,891.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	240,177.39	506,156.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-124,771.60	38,600.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-284,263.83	83,419.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	84,247.52	36,340.18
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,422,194.38</b>	<b>13,595,464.01</b>
加：营业外收入	五、（三十九）	2,288.00	66,000.00
减：营业外支出	五、（四十）	29,671.74	6,597.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>13,394,810.64</b>	<b>13,654,866.97</b>
减：所得税费用	五、（四十一）	1,259,184.62	1,581,573.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,135,626.02</b>	<b>12,073,293.04</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,135,626.02	12,073,293.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,135,626.02	12,073,293.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>12,135,626.02</b>	<b>12,073,293.04</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,135,626.02	12,073,293.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（四十二）	0.46	0.46
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（四十二）	0.46	0.46

法定代表人：林德雄

主管会计工作负责人：陈修琼

会计机构负责人：陈修琼

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,078,226.79	66,441,215.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,985,789.73	2,805,013.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	563,680.57	22,546.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>59,627,697.09</b>	<b>69,268,775.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,151,606.08	33,821,283.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,445,385.16	14,221,577.25
支付的各项税费		2,311,392.34	2,077,637.02

支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	1,663,572.80	1,552,759.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>48,571,956.38</b>	<b>51,673,257.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>五、（四十四）</b>	<b>11,055,740.71</b>	<b>17,595,518.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		89,808,491.55	167,763,131.57
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		192,848.67	37,194.47
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>90,001,340.22</b>	<b>167,800,326.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,544,736.80	48,493,862.46
投资支付的现金		75,465,000.00	151,365,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>91,009,736.80</b>	<b>199,858,862.46</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,008,396.58</b>	<b>-32,058,536.42</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	15,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,000,000.00</b>	<b>15,050,000.00</b>
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	50,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,620,823.81	2,631,278.18
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、（四十三）	327,518.26	1,688,880.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>16,948,342.07</b>	<b>4,370,158.18</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,948,342.07</b>	<b>10,679,841.82</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>358,097.04</b>	<b>-108,009.66</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>五、（四十四）</b>	<b>1,457,099.10</b>	<b>-3,891,185.87</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十四）	1,865,819.89	5,757,005.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>五、（四十四）</b>	<b>3,322,918.99</b>	<b>1,865,819.89</b>

法定代表人：林德雄

主管会计工作负责人：陈修琼

会计机构负责人：陈修琼

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	26,300,002.00				6,736,464.80				5,062,895.36		18,880,500.12	56,979,862.28
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	26,300,002.00				6,736,464.80				5,062,895.36		18,880,500.12	56,979,862.28
三、本期增减变动金额(减少 以“－”号填列)									1,213,562.60		8,292,063.22	9,505,625.82
(一) 综合收益总额											12,135,626.02	12,135,626.02
(二) 所有者投入和减少资 本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入 资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,213,562.60		-3,843,562.80		-2,630,000.20
1. 提取盈余公积								1,213,562.60		-1,213,562.60		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,630,000.20		-2,630,000.20
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	26,300,002.00				6,736,464.80			6,276,457.96		27,172,563.34		66,485,488.10

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	26,300,002.00				5,470,648.40				3,855,566.06		10,644,536.58		46,270,753.04
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	26,300,002.00				5,470,648.40				3,855,566.06		10,644,536.58		46,270,753.04
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）					1,265,816.40				1,207,329.30		8,235,963.54		10,709,109.24
（一）综合收益总额											12,073,293.04		12,073,293.04
（二）所有者投入和减少资本					1,265,816.40								1,265,816.40
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					1,265,816.40								1,265,816.40



4. 其他												
（三）利润分配								1,207,329.30		-3,837,329.50		-2,630,000.20
1. 提取盈余公积								1,207,329.30		-1,207,329.30		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,630,000.20		-2,630,000.20
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	26,300,002.00				6,736,464.80			5,062,895.36		18,880,500.12		56,979,862.28

法定代表人：林德雄

主管会计工作负责人：陈修琼

会计机构负责人：陈修琼

### 三、 财务报表附注

## 浙江上易机械股份有限公司 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

浙江上易机械股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”) 成立于 2007 年 6 月 19 日, 系海宁市市场监督管理局批准设立的外商投资企业; 2017 年 7 月, 根据董事会及发起人创立大会决议公司整体变更为股份公司。

公司统一社会信用代码: 913304816628868084。2018 年 2 月在全国中小企业股份转让系统挂牌, 所属行业为专用设备制造类。

截至 2022 年 12 月 31 日止, 本公司股本总数 26,300,002 股, 注册资本为人民币 26,300,002.00 元人民币; 法定代表人: 林德雄; 注册地: 浙江省海宁市长安镇(农发区) 启辉路 38 号 1 幢。经营范围: 纸容器生产专用设备制造销售, 建筑材料生产专用设备制造销售, 印刷专用设备制造销售, 工业自动化设备零部件制造销售; 自产设备修理修配及技术服务; 纸容器、机制纸及纸板的批发及进出口业务, 上述商品进出口不涉及国营贸易、进出口配额许可证、出口配额招标、出口许可证等专项管理规定的商品。(列入外商投资准入特别管理措施清单的除外)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 24 日批准报出。

#### 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

本公司无影响持续经营能力的事项, 预计未来十二个月内具备持续经营的能力, 本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

#### 三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资

产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见相关附注描述。

**(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 日的财务状况以及 2022 年度的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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

**(六) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(七) 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。

## (八) 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。

## 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。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

### (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。公司将自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的交易性金融资产列报为其他非流动金融资产。

(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

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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可供出售金融资产的情形）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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1：账龄组合

组合 2：无风险组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照金融工具减值的测试方法及会计处理方法处理。

对于应收票据，本公司基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行，公司预期不存在信用损失；承兑人为非银行金融机构和其他企业的票据，公司将此票据视同为应收账款予以确定预期信用损失。

对于应收账款，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、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

## **(九) 存货**

### **1、 存货的分类和成本**

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、委托加工物质、在产品等。

### **2、 发出存货的计价方法**

生产领用的存货发出以及配件销售发出时按月末一次加权平均法计价，库存商品发出时按个别认定法计价。

### **3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

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。年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### **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) 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“（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十一）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## （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，是指对一个企业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

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，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对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可

靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 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。

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,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进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合

同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

## （十三）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。

### 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。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（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输设备	年限平均法	4-5	10.00	18.00-22.50
办公设备	年限平均法	5	10.00	18.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	年限平均法	3-5	10.00	18.00-30.00

### 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。

## (十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十五) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3、 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **(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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

## (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按直线法摊销;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	依据
软件使用权	3-10 年	预计使用年限
商标权	10年	预计使用年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止资产负债表日,本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## 4、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。

## 5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;



(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **(十七) 长期资产减值**

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

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至少在每年年度终了进行减值测试。

#### **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

##### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

##### **2、 摊销年限**

有明确受益期限的按受益期平均摊销，无明确受益期限的按 3 年平均摊销。

#### **(十九) 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。

#### **(二十) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十一) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司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。本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

## (二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条

件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十三) 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：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- （3）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：

- （1）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。
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- （5）客户已接受该商品或服务。

## 2、 具体原则

### A、销售商品收入的确认具体原则：

#### （1）国内销售：

机器销售：本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。

①卖方工厂交货：本公司根据合同约定，设备验收合格，设备出厂后，确认客户已经取得了商品的控制权，公司开具发票确认销售收入。

②买方工厂交货：本公司根据合同约定，设备验收合格，设备发出并经客户签

收后，确认客户已经取得了商品的控制权，公司开具发票确认销售收入。

备品备件：本公司根据合同约定，发出货物并经客户签收后，确认客户已经取得了商品的控制权，公司开具发票确认销售收入。

（2）国外销售：公司出口销售以 FOB 结算，以经海关核准的出口报关单的出口日期作为收入确认时点。

#### （二十四）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （二十五）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与非货币性资产。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或

以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

## 2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

## 3、 会计处理

政府补助采用的是总额法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（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）；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）。

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。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的

其他交易或事项。

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

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

## (二十七) 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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就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。

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 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和经营租赁。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、（八）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、（七）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) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入;发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减租赁收入;延期收取租金的,本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项,并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁,本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等放弃原租金收取权利时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入,不足冲减的部分计入投资收益,同时相应调整应收融资租赁款;延期收取租金的,本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

**3、 售后租回交易**

公司按照本附注“三、(二十三)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、(七)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、(七)金融工具”。

**(二十八) 终止经营**

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;

- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## **(二十九) 回购本公司股份**

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

## **(三十) 分部报告**

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## **(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更**

### **1、 重要会计政策变更**

#### **(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。本公司执行该规定对公司财务报表无影响。

## 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。本公司执行该规定对财务报表无影响。

## （2）执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

## （3）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%
城市维护建设税	按实缴流转税税额计缴	5%
教育费附加*1	按实缴流转税税额计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

\*1 教育费附加适用税率为 5%，其中：教育费附加 3%，地方教育费附加 2%。

### （二）税收优惠

1、公司于 2021 年 12 月 16 日取得经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为 GR202133003604 的《高新技术企业证书》，于 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日享受高新技术企业所得税优惠减免，企业所得税率 15%。

2、公司出口货物增值税享受“免、抵、退”政策。出口产成品退税率为13%；出口配件退税率主要为13%。

3、根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号）：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2022年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2022年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司2022年享受该加计扣除优惠。

## 五、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	6,371.03	15,608.01
银行存款	3,316,547.96	1,850,211.88
其他货币资金		31,640.00
合计	3,322,918.99	1,897,459.89

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，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
土地复垦保证金		31,640.00
合计		31,640.00

### （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	0.02	14,103,314.18
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	0.02	14,103,314.18
合计	0.02	14,103,314.18

### （三）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,051,497.62	
合计	2,051,497.62	



2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 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		2,051,497.62
合计		2,051,497.62

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 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	2,549,834.20	456,048.65
1 至 2 年		4,417.57
2 至 3 年	696.46	9,895.09
小计	2,550,530.66	470,361.31
减：坏账准备	127,631.00	25,223.21
合计	2,422,899.66	445,138.10

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,550,530.66	100.00	127,631.00	5.00	2,422,899.66	470,361.31	100.00	25,223.21	5.36	445,138.10
其中：										
账龄组合	2,550,530.66	100.00	127,631.00	5.00	2,422,899.66	470,361.31	100.00	25,223.21	5.36	445,138.10
合计	2,550,530.66	100.00	127,631.00		2,422,899.66	470,361.31	100.00	25,223.21		445,138.10

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,549,834.20	127,491.71	5.00
2 至 3 年	696.46	139.29	20.00
合计	2,550,530.66	127,631.00	

### 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	
应收账款坏账准备	25,223.21	140,467.60	7,848.00	30,211.81	127,631.00
合计	25,223.21	140,467.60	7,848.00	30,211.81	127,631.00

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	30,211.81

### 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
浙江庞度环保科技股份有限公司	1,190,340.00	46.67	59,517.00
河北龙大包装制品有限公司	498,002.00	19.53	24,900.10
安徽庞度环保科技有限公司	439,945.00	17.25	21,997.25
厦门绿胜纸塑制品有限公司	221,245.00	8.67	11,062.25
四川庞度环保科技有限公司	166,498.00	6.53	8,324.90
合计	2,516,030.00	98.65	125,801.50

### 6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(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	1,157,890.35	92.93	820,910.79	87.44
1 至 2 年	578.97	0.05		
2 至 3 年			72,892.00	7.76
3 年以上	87,522.00	7.02	45,000.00	4.79
合计	1,245,991.32	100.00	938,802.79	99.99

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(%)
BILLERUDKORSNAS AB	1,074,739.35	86.26
中国国际贸易促进委员会机械行业分会	87,522.00	7.02
国网浙江海宁市供电有限公司	39,363.49	3.16
中国石化销售有限公司浙江嘉兴石油分公司	19,312.08	1.55
海宁鼎耀金属制品有限公司	7,924.62	0.64
合计	1,228,861.54	98.63

(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	476,506.08	1,109,091.23
合计	476,506.08	1,109,091.23

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

### 3、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	476,106.08	782,691.23
3 至 4 年		316,400.00
4 至 5 年	400.00	10,000.00
小计	476,506.08	1,109,091.23
减：坏账准备		
合计	476,506.08	1,109,091.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	476,506.08	100.00			476,506.08	1,109,091.23	100.00			1,109,091.23
其中：										
账龄组合										
无风险组合	476,506.08	100.00			476,506.08	1,109,091.23	100.00			1,109,091.23
合计	476,506.08	100.00			476,506.08	1,109,091.23	100.00			1,109,091.23

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（%）
无风险组合	476,506.08		
合计	476,506.08		

（3）本期无实际核销的其他应收款。

（4）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
押金	3,600.00	10,400.00
保证金		316,000.00
出口退税	472,906.08	782,691.23
合计	476,506.08	1,109,091.23

（5）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
国家税务总局海宁市税务局	出口退税	472,906.08	1 年以内	99.24	
张丰平	押金	3,200.00	1 年以内	0.67	
应收押金	押金	400.00	4 至 5 年	0.08	
合计		476,506.08		99.99	

（6）期末无涉及政府补助的其他应收款项。

（7）期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（8）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。

## (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	10,250,310.67	964,283.83	9,286,026.84	8,529,374.92	791,494.27	7,737,880.65
委托加工物资	34,327.16		34,327.16	64,446.47		64,446.47
在产品	18,613,135.50	620,351.38	17,992,784.12	15,620,408.10	508,877.11	15,111,530.99
库存商品	5,376.90		5,376.90	7,169.19		7,169.19
发出商品	289,161.52		289,161.52	2,145,777.72		2,145,777.72
合计	29,192,311.75	1,584,635.21	27,607,676.54	26,367,176.40	1,300,371.38	25,066,805.02

### 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	791,494.27	172,789.56				964,283.83
在产品	508,877.11	111,474.27				620,351.38
合计	1,300,371.38	284,263.83				1,584,635.21

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵和待抵扣进项税		39,925.70
合计		39,925.70

## (九) 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	56,982,843.30	2,564,357.31
固定资产清理		
合计	56,982,843.30	2,564,357.31



## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额		4,272,739.70	421,562.70	1,074,193.35	1,178,873.54	6,947,369.29
（2）本期增加金额	53,744,800.81	1,571,011.59	827,727.50	68,121.64	929,927.92	57,141,589.46
—购置		886,517.71	772,356.70	68,121.64	648,426.39	2,375,422.44
—在建工程转入	53,744,800.81	684,493.88	55,370.80		281,501.53	54,766,167.02
（3）本期减少金额		200,268.06	174,913.54	2,102.56	537,253.17	914,537.33
—处置或报废		200,268.06	174,913.54	2,102.56	537,253.17	914,537.33
（4）期末余额	53,744,800.81	5,643,483.23	1,074,376.66	1,140,212.43	1,571,548.29	63,174,421.42
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额		2,655,047.82	252,723.34	548,201.90	927,038.92	4,383,011.98
（2）本期增加金额	1,831,918.33	382,898.68	107,663.91	126,174.90	141,561.79	2,590,217.61
—计提	1,831,918.33	382,898.68	107,663.91	126,174.90	141,561.79	2,590,217.61
（3）本期减少金额		165,609.95	152,556.76	1,892.30	461,592.46	781,651.47
—处置或报废		165,609.95	152,556.76	1,892.30	461,592.46	781,651.47
（4）期末余额	1,831,918.33	2,872,336.55	207,830.49	672,484.50	607,008.25	6,191,578.12
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	51,912,882.48	2,771,146.68	866,546.17	467,727.93	964,540.04	56,982,843.30
（2）上年年末账面价值		1,617,691.88	168,839.36	525,991.45	251,834.62	2,564,357.31

- 3、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 期末无未办妥产权证书的固定资产。
- 6、 固定资产清理  
无。

(十) 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		32,918,327.65
工程物资		
合计		32,918,327.65

2、 在建工程情况

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
年产 500 台套智能成型装配及配套设备研发制造基地项目土建工程				32,918,327.65		32,918,327.65
合计				32,918,327.65		32,918,327.65

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 500 台套智能成型装配及配套设备研发制造基地项目土建工程	51,000,000.00	32,918,327.65	22,068,492.96	54,986,820.61			117.52%	100.00%	174,865.33	52,156.99	0.24%	自有资金、银行借款
合计		32,918,327.65	22,068,492.96	54,986,820.61					174,865.33	52,156.99		

#### 4、 工程物资

无

#### (十一) 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	556,114.74	556,114.74
（2）本期增加金额	74,168.57	74,168.57
—新增租赁	74,168.57	74,168.57
—重估调整		
（3）本期减少金额	556,114.74	556,114.74
—转出至固定资产		
—处置	556,114.74	556,114.74
（4）期末余额	74,168.57	74,168.57
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	330,937.45	330,937.45
（2）本期增加金额	191,031.39	191,031.39
—计提	191,031.39	191,031.39
（3）本期减少金额	500,336.42	500,336.42
—转出至固定资产		
—处置	500,336.42	500,336.42
（4）期末余额	21,632.42	21,632.42
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	52,536.15	52,536.15
（2）上年年末账面价值	225,177.29	225,177.29

#### (十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房绿化工程		220,653.59	12,258.54		208,395.05
合计		220,653.59	12,258.54		208,395.05

### (十三) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	商标权	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	11,355,014.80	533,865.64	1,800.00	11,890,680.44
（2）本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
（3）本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
（4）期末余额	11,355,014.80	533,865.64	1,800.00	11,890,680.44
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	227,100.24	324,215.15	1,800.00	553,115.39
（2）本期增加金额	227,100.24	36,267.00		263,367.24
—计提	227,100.24	36,267.00		263,367.24
（3）本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
（4）期末余额	454,200.48	360,482.15	1,800.00	816,482.63
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	10,900,814.32	173,383.49		11,074,197.81
（2）上年年末账面价值	11,127,914.56	209,650.49		11,337,565.05

#### (十四) 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	1,712,266.21	256,839.93	1,325,594.59	198,839.19
预计负债	437,498.79	65,624.82	510,703.73	76,605.56
合计	2,149,765.00	322,464.75	1,836,298.32	275,444.75

##### 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
固定资产加速折旧	3,546,615.40	531,992.31	734,172.59	110,125.89
合计	3,546,615.40	531,992.31	734,172.59	110,125.89

#### (十五) 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
预付长期资产款	19,470.31		19,470.31	4,777,568.36		4,777,568.36
合计	19,470.31		19,470.31	4,777,568.36		4,777,568.36

#### (十六) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购材料、劳务	8,609,177.42	9,008,313.05
采购长期资产	6,516,836.51	346,200.00
合计	15,126,013.93	9,354,513.05

##### 2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

#### (十七) 合同负债

##### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	7,557,871.42	8,959,085.60
合计	7,557,871.42	8,959,085.60

## (十八) 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	期末余额
短期薪酬	2,758,746.80	12,000,774.07	12,791,919.02	1,967,601.85
离职后福利-设定提存计划	127,331.12	618,665.18	695,989.54	50,006.76
辞退福利				
合计	2,886,077.92	12,619,439.25	13,487,908.56	2,017,608.61

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,536,851.87	10,708,333.09	11,433,702.25	1,811,482.71
(2) 职工福利费		501,455.21	501,455.21	
(3) 社会保险费	86,326.33	401,922.37	455,234.16	33,014.54
其中：医疗保险费	79,306.09	366,943.08	416,405.41	29,843.76
工伤保险费	7,020.24	34,979.29	38,828.75	3,170.78
生育保险费				
(4) 住房公积金	25,279.00	280,775.00	283,301.00	22,753.00
(5) 工会经费和职工教育经费	110,289.60	108,288.40	118,226.40	100,351.60
合计	2,758,746.80	12,000,774.07	12,791,919.02	1,967,601.85

### 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	期末余额
基本养老保险	122,940.36	597,331.42	671,989.42	48,282.36
失业保险费	4,390.76	21,333.76	24,000.12	1,724.40
合计	127,331.12	618,665.18	695,989.54	50,006.76

## (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	551,903.72	394,901.73
房产税	132,885.68	
增值税	51,488.62	
土地使用税	41,204.75	39,651.00
个人所得税	40,916.56	40,606.24
城市维护建设税	3,423.40	

税费项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	3,423.42	
其他	2,541.15	2,966.10
合计	142,997.90	83,223.34

## (二十) 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	180,209.40	396,170.34
合计	180,209.40	396,170.34

### 1、 应付利息

无。

### 2、 应付股利

无

### 3、 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
海运、保险费		340,462.38
其他	180,209.40	55,707.96
合计	180,209.40	396,170.34

#### (2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,513,902.86	
一年内到期的租赁负债	37,074.07	227,810.66
合计	2,550,976.93	227,810.66

## (二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同履约义务税金	520,453.19	774,731.94
已背书未到期未终止确认的票据	2,051,497.62	
合计	2,571,950.81	774,731.94



### (二十三) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	7,500,000.00	15,000,000.00
长期借款应付利息		21,770.84
合计	7,500,000.00	15,021,770.84

长期借款分类说明：

(1) 2021 年 11 月 3 日，本公司向中国工商银行股份有限公司海宁支行借款人民币 1000 万元，以本公司浙（2022）海宁市不动产权第 0038425 号土地使用权及地上房屋建筑物作为抵押物担保。截至 2022 年 12 月 31 日，已偿还本金 0 元，期末借款余额和应付利息余额为 10,013,902.86 元，其中一年内到期的长期借款本金和利息 2,513,902.86 元已重分类至一年内到期的非流动负债。

### (二十四) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	510,703.73	437,498.79	510,703.73	437,498.79	产品质保期内计提的维保费
合计	510,703.73	437,498.79	510,703.73	437,498.79	

### (二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	26,300,002.00						26,300,002.00

### (二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,365,665.49			4,365,665.49
其他资本公积	2,370,799.31			2,370,799.31
合计	6,736,464.80			6,736,464.80

### (二十七) 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	5,062,895.36	5,062,895.36	1,213,562.60		6,276,457.96

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	5,062,895.36	5,062,895.36	1,213,562.60		6,276,457.96

## (二十八) 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	18,880,500.12	10,644,536.58
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	18,880,500.12	10,644,536.58
加：本期净利润	12,135,626.02	12,073,293.04
减：提取法定盈余公积	1,213,562.60	1,207,329.30
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,630,000.20	2,630,000.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	27,172,563.34	18,880,500.12

## (二十九) 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	55,175,969.07	28,908,791.22	59,631,848.09	34,166,581.50
其他业务	3,044,149.21	2,498,562.55	1,173,942.82	845,452.35
合计	58,220,118.28	31,407,353.77	60,805,790.91	35,012,033.85

### 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	55,175,969.07	59,631,848.09
销售商品	55,175,969.07	59,631,848.09
其他业务收入	3,044,149.21	1,173,942.82
合计	58,220,118.28	60,805,790.91

## (三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	132,885.68	
城市维护建设税	78,604.12	36,583.74

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	78,604.12	36,583.73
土地使用税	41,204.75	
印花税	19,604.95	21,068.65
其他	962.95	1,260.00
合计	351,866.57	95,496.12

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,269,364.99	1,810,957.10
售服成本	257,641.28	-76,474.36
邮电费	149,978.12	150,891.14
差旅费	49,083.47	31,304.49
业务招待费	38,317.83	77,923.88
参展费	30,370.00	
折旧	9,027.54	42,136.92
业务费		139,604.22
其他	36,510.38	36,907.88
合计	1,840,293.61	2,213,251.27

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,003,147.86	3,181,238.50
折旧	1,701,652.77	523,883.94
中介服务费	564,294.45	563,357.01
办公费	189,002.31	91,528.86
长期资产摊销	173,574.04	2,286.11
业务招待费	38,024.04	61,097.03
物业杂费	9,103.22	9,717.28
股份支付费用		1,265,816.40
其他	534,843.47	280,856.62
合计	6,213,642.16	5,979,781.75

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工薪酬	2,902,410.17	3,202,852.98
材料投入	1,237,882.97	1,112,663.57

项目	本期金额	上期金额
其他	75,271.11	76,532.34
合计	4,215,564.25	4,392,048.89

#### (三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,009,952.42	108,955.39
其中：租赁负债利息费用	5,225.95	107,677.41
减：利息收入	5,022.11	4,710.07
汇兑损益	-156,944.49	52,238.54
手续费	36,559.83	42,639.56
合计	884,545.65	199,123.42

#### (三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	189,712.86	1,180.00
个税手续费返还	10,239.77	15,711.74
合计	199,952.63	16,891.74

#### 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
专利奖励		180.00	与收益相关
外贸补助		1,000.00	与收益相关
科技工作奖励*1	8,000.00		与收益相关
稳岗补贴*2	13,598.40		与收益相关
失业补助*3	63,554.46		与收益相关
保障性租赁住房补助*4	104,560.00		与收益相关
合计	189,712.86	1,180.00	

1、根据《海宁高新技术产业园区管委会海宁市长安镇人民政府关于下达 2020 年度科技工作奖励资金的通知》（海高新管〔2021〕21 号），公司 2022 年收到 2020 年度科技工作奖励资金 8,000.00 元，2022 年计入其他收益 8,000.00 元。

2、公司 2022 年度收到稳岗补贴 13,598.40 元，2022 年计入其他收益 13,598.40 元。

3、根据《<海宁市进一步加大支持外来员工留岗和新员工招引十一条措施>、<海宁市“保留岗、保生产、保返岗、保开工”补充政策>实施细则》，公司 2022 年收到海宁市预算会计核算中心发放的 2021 年度海宁市失业保 40,954.46 元、失业补助金 22,600.00 元，2022 年计入其他收益 63,554.46 元。

4、根据《海宁市财政局 海宁市住房和城乡建设局关于调整下达 2022 年浙江省城镇保障性安居工程专项资金的通知》（海财预〔2022〕392 号），公司 2022 年 11 月 7 日收到浙江省城镇保障性安居工程专项资金 104,560.00 元。

**(三十六) 投资收益**

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	240,177.39	506,156.57
合计	240,177.39	506,156.57

**(三十七) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	124,771.60	-38,600.01
合计	124,771.60	-38,600.01

**(三十八) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	284,263.83	-83,419.90
合计	284,263.83	-83,419.90

**(三十九) 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
固定资产处置利得	72,694.73	-1,805.44	72,694.73
使用权资产处置利得	11,552.79	38,145.62	11,552.79
合计	84,247.52	36,340.18	84,247.52

**(四十) 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
罚款和违约金收入	2,288.00	66,000.00	2,288.00
合计	2,288.00	66,000.00	2,288.00

**(四十一) 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	29,277.60		29,277.60
对外捐赠		5,000.00	
罚款滞纳金	394.14	1,597.04	394.14
合计	29,671.74	6,597.04	29,671.74

## (四十二) 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	884,338.20	1,510,422.31
递延所得税费用	374,846.42	71,151.62
合计	1,259,184.62	1,581,573.93

### 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	13,394,810.64
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,009,221.60
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,444.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发加计扣除	-754,481.62
所得税费用	1,259,184.62

## (四十三) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期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
归属于普通股股东的当期净利润	12,135,626.02	12,073,293.04
当期发行在外普通股的加权平均数	26,300,002.00	26,300,002.00
基本每股收益	0.46	0.46

项目	本期金额	上期金额
其中：持续经营基本每股收益	0.46	0.46
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普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期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
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	12,135,626.02	12,073,293.04
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	26,300,002.00	26,300,002.00
稀释每股收益	0.46	0.46
其中：持续经营稀释每股收益	0.46	0.46
终止经营稀释每股收益		

## (四十四) 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
押金保证金	357,640.00	
政府补助	189,712.86	1,180.00
银行存款利息	5,022.11	4,710.07
往来及其他	11,305.60	16,656.56
合计	563,680.57	22,546.63

### 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
销售费用	228,429.27	441,633.62
管理费用	1,280,282.31	1,037,361.10
研发费用	143,209.13	17,989.73
押金保证金	3,200.00	31,640.00
捐赠及赞助支出		5,000.00
往来及其他	8,452.09	19,134.72
合计	1,663,572.80	1,552,759.17

### 3、 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
租赁负债付款	327,518.26	1,688,880.00
合计	327,518.26	1,688,880.00

#### (四十五) 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	12,135,626.02	12,073,293.04
加：信用减值损失	124,771.60	-38,600.01
资产减值准备	284,263.83	-83,419.90
固定资产折旧	2,590,217.61	570,780.68
使用权资产折旧	191,031.39	1,455,119.91
无形资产摊销	240,021.37	61,925.11
长期待摊费用摊销	12,258.54	
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）	-84,247.52	-36,340.18
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	29,277.60	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	651,855.38	216,965.05
投资损失（收益以“－”号填列）	-240,177.39	-506,156.57
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-47,020.00	61,934.16
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	421,866.42	9,217.46
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,825,135.35	-1,235,207.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,757,068.46	-658,555.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,527,465.44	4,438,746.68
其他	-199,265.77	1,265,816.40
经营活动产生的现金流量净额	11,055,740.71	17,595,518.39
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	3,322,918.99	1,865,819.89
减：现金的期初余额	1,865,819.89	5,757,005.76
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	1,457,099.10	-3,891,185.87

##### 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	3,322,918.99	1,865,819.89



项目	期末余额	上年年末余额
其中：库存现金	6,371.03	15,608.01
可随时用于支付的数字货币	3,316,547.96	1,850,211.88
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,322,918.99	1,865,819.89

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
交易性金融资产	0.02	因年末操作赎回处于冻结状态，已在期后到账
固定资产	32,474,164.44	浙（2021）海宁市不动产权第 0008025 号不动产权用于公司长期借款抵押担保
无形资产	10,361,076.79	浙（2021）海宁市不动产权第 0008025 号不动产权用于公司长期借款抵押担保
合计	42,835,241.25	

(四十七) 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			86,047.56
其中：美元	12,354.99	6.9646	86,047.56
应收账款			14,625.66
其中：美元	2,100.00	6.9646	14,625.66
应付账款			86,343.28
其中：美元	12,397.45	6.9646	86,343.28

(四十八) 政府补助

1、 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	
专项补贴	189,712.86	189,712.86	1,180.00	其他收益

(四十九) 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	5,225.95	107,677.41
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
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）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	327,518.26	1,688,880.00
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

## 六、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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且

只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## (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。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以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款	15,126,013.93					15,126,013.93
其他应付款	180,209.40					180,209.40
一年内到期的非流动负债	2,550,976.93					2,550,976.93
合计	17,857,200.26					17,857,200.26

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款	9,354,513.05					9,354,513.05
其他应付款	396,170.34					396,170.34
一年内到期的非流动负债	227,810.66					227,810.66
合计	9,978,494.05					9,978,494.05

## (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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比

例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

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 85,000.00 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。

公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本年及上年，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	86,047.56		86,047.56	254,900.49		254,900.49
应收账款	14,625.66		14,625.66	18,183.50		18,183.50
小计	100,673.22		100,673.22	273,083.99		273,083.99
应付账款	86,343.28		86,343.28	79,042.42		79,042.42
其他应付款				340,462.38		340,462.38
小计	86,343.28		86,343.28	419,504.80		419,504.80
合计	187,016.50		187,016.50	692,588.79		692,588.79

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 1,218.05 元（2021 年 12 月 31 日：12,445.77 元）。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## 七、 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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		0.02		0.02
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.02		0.02
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		0.02		0.02
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				

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
(2) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		0.02		0.02
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
◆持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
◆持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产中二级市场上市公司股票、企业债的公允价值是按资产负债表日的市场报价确定。

(三) 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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产债务工具投资、限售期内的上市公司股权投资、衍生金融资产等的公允价值是按照可取得的市场信息、市场价值参数和相应期权估值模型来确定。

(四) 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

## 量信息

非上市的股权投资的公允价值采用市场比较法估值模型估计，由于采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持，本公司需根据对市净率等不可观测市场参数的估计来确定其公允价值。

(五) 本年度，上述金融工具公允价值计量所属层次在三个层次之间未发生转换。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

名称	与本公司的关系	表决权比例
陈秀红	本公司的实际控制人	38.75%

本公司最终控制方是自然人陈秀红女士，其直接持有本公司 38.55%的股份；其持有持股本公司 9.22%股份的股东海宁嘉德同创商业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉德同创”）2.17%的合伙份额，合计间接持有本公司 38.75%股权，因此认定陈秀红女士为本公司最终控制人。

### (二) 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
陈秀红	实际控制人
林德雄	持股 24.50%的股东、法定代表人、董事长、总经理
陈建族	原董事、实际控制人近亲属、持股 4.23%的股东
陈修琼	董事、财务总监、持股 3.15%的股东
陈程程	董事
沈丽虹	副总经理、董事、持股 1.90%的股东
庄海玲	董事会秘书
江刚庆	董事
许挺	监事会主席
李晓伟	职工监事
邓小丽	监事
陈秀梅	实际控制人陈秀红的近亲属
浙江南大投资有限公司	持股 18.444%的股东
海宁嘉德同创商业管理合伙企业（有限合伙）（原海	实际控制人控制的公司、持股 9.22%的

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁厚德同创投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
河北龙大包装制品有限公司	公司实际控制人控制的公司
浙江庞度环保科技股份有限公司	公司实际控制人控制的公司
四川庞度环保科技有限公司	公司实际控制人控制的公司
河源庞度环保科技有限公司	公司实际控制人控制的公司
安徽庞度环保科技有限公司	公司实际控制人控制的公司
浙江美灵包装科技有限公司	公司实际控制人控制的公司
海宁振美商业管理有限公司	公司实际控制人控制的公司

### （三）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	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
浙江庞度	材料采购	29,146.02	300,000.00	否	31,524.61
浙江庞度	水电费	24,214.30	100,000.00	否	229,589.09
浙江庞度	物业费及杂费	7,364.50		否	64,593.30
陈秀梅	物业费及杂费				2,891.80

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
河北龙大	机器及配件	7,205,426.53	4,008,526.55
浙江庞度	机器及配件	7,427,362.96	6,904,413.91
湖州庞度	机器及配件		69,523.60
四川庞度	机器及配件	1,077,207.15	1,338,810.65
至优环保	机器及配件	22,481.42	372,046.02
东莞庞度	机器及配件	3,724.78	10,079.65
安徽庞度	机器及配件	6,658,891.22	1,777,765.48
浙江庞度	旧办公用品	6,261.54	
浙江庞度	处置固定资产	21,172.09	



2、 关联租赁情况

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	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
庞度环保	宿舍、厂房租赁			230,040.00	1,541.46				1,512,480.00	99,000.64	2,695,466.13
陈秀梅	房屋租赁			58,800.00	2,378.99				176,400.00	8,676.77	223,113.20
南大投资*	汽车租赁（多用途乘用车）										
林德雄*	汽车租赁（奔驰乘用车）										

\*租赁期内本公司无偿使用。

### 3、 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	2,773,117.62	2,568,993.99

## (四) 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					
	河北龙大	498,002.00	24,900.10		
	浙江庞度	1,190,340.00	59,517.00		
	四川庞度	166,498.00	8,324.90	2,730.00	136.50
	安徽庞度	439,945.00	21,997.25	19,787.00	989.35
	至优环保			1,431.00	71.55
其他应收款					
	陈秀梅			10,000.00	
	浙江庞度			316,000.00	

### 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			
	浙江庞度		130,603.61
其他应付款			
	浙江庞度		14,044.52
合同负债			
	河北龙大		1,652,650.44
其他流动负债			
	河北龙大		214,844.56
一年内到期的非流动负债			
	浙江庞度		113,620.69
	陈秀梅		114,189.97

## (五) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
销售商品			
	河北龙大		1,891,100.00
	安徽庞度	126,000.00	
	浙江庞度	50,000.00	

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

### (二) 或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

无。

## 十一、 其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，分别为：国内业务和国际业务。这些组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；管理层定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。本公司以地区为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### 2、 报告分部的财务信息

项目	国内业务	国际业务	分部间抵销	合计
营业收入	36,838,291.27	21,381,827.01		58,220,118.28
营业成本	22,027,962.68	9,379,391.09		31,407,353.77
资产总额	66,936,088.08	38,851,309.52		105,787,397.60

项目	国内业务	国际业务	分部间抵销	合计
负债总额	24,867,953.42	14,433,956.08		39,301,909.50

## 十二、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	54,969.92	
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）	189,712.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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	240,177.39	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,893.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,239.77	
小计	496,993.80	
所得税影响额	-72,875.27	
合计	424,118.53	

(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
净利润	19.73	0.46	0.46
扣除非经常性损益后的净利润	19.04	0.45	0.45

浙江上易机械股份有限公司  
(加盖公章)  
2023 年 4 月 25 日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室