



爱力浦

NEEQ: 430716

浙江爱力浦科技股份有限公司

(ZHEJIANG AILIPU TECHNOLOGY CO., LTD)



年度报告

2022

公司年度大事记



关于第三批第一年建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业名单和2022年度申请名单更新的专精特新“小巨人”企业名单的公告

为深入贯彻落实党中央关于“专精特新”中小企业工作决策部署，落实《工业和信息化部关于第三批第一年建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业名单和2022年度申请名单更新的专精特新“小巨人”企业名单的公告》（工信部公告〔2022〕10号）要求，工业和信息化部会同工业和信息化部中小企业局、工业和信息化部中小企业发展促进中心，对第三批第一年建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业名单进行了公示。现将第三批第一年建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业名单和2022年度申请名单更新的专精特新“小巨人”企业名单公告如下（见附件）。

工业和信息化部提醒，如有异议，请及时向工业和信息化部中小企业局、工业和信息化部中小企业发展促进中心提出，以便核实处理。

公告时间：2022年12月15日至12月21日

联系电话：010-64618121

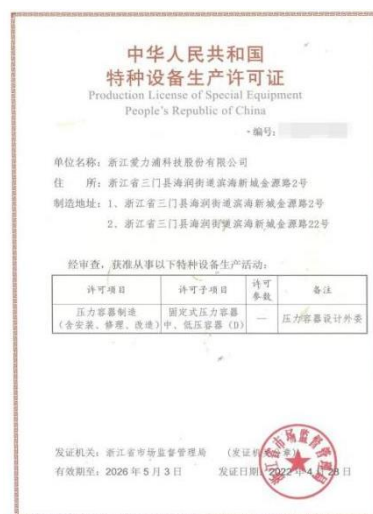
附件：1.第三批第一年建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业名单（第一批）

195	浙江省	浙江德康医疗器械有限公司
196	浙江省	正阳科技股份有限公司
197	浙江省	浙江万泰汽车零部件股份有限公司
198	浙江省	浙江金鹰食品机械有限公司
199	浙江省	浙江德华模具有限公司
200	浙江省	浙江福立分析仪器股份有限公司
201	浙江省	郑罗源科技股份有限公司
202	浙江省	浙江德亿医疗器械股份有限公司
203	浙江省	浙江爱力浦科技股份有限公司
204	浙江省	浙江爱力浦工业科技股份有限公司
205	浙江省	浙江三阳汽车零部件有限公司
206	安徽省	合肥荣事达太阳能有限公司
207	安徽省	安徽金星全矿机械有限公司
208	安徽省	科大智能物联科技股份有限公司
209	安徽省	安徽万瑞冷电科技股份有限公司
210	安徽省	合肥源林新材料股份有限公司
211	安徽省	合肥源林新材料股份有限公司
212	安徽省	中科嘉德源科技股份有限公司
213	安徽省	合肥德源源科技股份有限公司
214	安徽省	合肥中车轨道交通车辆有限公司
215	安徽省	合肥安信智能装备制造有限公司
216	安徽省	安徽科达自控化集团有限公司
217	安徽省	淮南润成科技股份有限公司
218	安徽省	安徽航翼模具工业股份有限公司

2022年5月，工业和信息化部发布《关于第三批第一年建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业名单》。公司获评国家级专精特新重点“小巨人”企业。



6月16日，浙江省科协召开“万名专家帮万企”专项行动部署会暨“千博助千企”促共富推进会。会上，省科协对“万名专家帮万企”专项行动进行了具体部署，为首批省级博士创新站代表授牌，我司被授牌省级博士创新站。



4月28日，爱力浦获得的《特种设备生产许可证（压力容器制造（含安装、修理、改造）》资质到期换证成功。新增的厂址“浙江省三门县海润街道滨海新城金源路22”（新厂区）获批。



12月10日，公司在杭州顺利召开新产品鉴定会，爱力浦“隔膜泵智能故障在线监测系统”被鉴定为“国际先进”技术水平，“海洋油气开采平台化学药剂注入装置”被鉴定为“国际领先”技术水平。

目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	152

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。

公司负责人罗献尧、主管会计工作负责人韩硕及会计机构负责人（会计主管人员）朱庆波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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
原材料价格波动风险	公司主营产品所用原材料种类比较分散，单个原材料价格波动对产品成本影响相对有限，但从长期看，并不排除因通货膨胀而导致的原材料价格持续上涨风险。公司如果不能消化原材料价格上涨带来的成本上升影响，将会面临盈利水平下滑的风险。 应对措施：（1）在产品主要原材料价格出现较大波动时，公司将对产品的出厂价格做出相应调整；（2）公司密切关注主要原材料价格市场行情，根据市场变化情况，当原材料价格处于较低价格水平时及时采购原材料以备生产使用。
产品技术开发风险	计量泵行业综合了流体力学、材料学、计量学、计算机模拟技术等在内的多个学科与技术，能否保持技术持续进步、不断满足客户的需求变化是决定公司竞争力的重要因素。随着技术水平的不断升级，产品更新速度不断加快，如果企业不能适时推出更先进、更具竞争力的技术和产品，将对本公司持续发展产生不利影响。 应对措施：（1）公司严格遵循新产品与新技术研发的规律，制定相关研发管理制度，保障研发项目科学立项与科学管理；（2）加大研发资金投入，为公司新产品技术开发提供资金保障；（3）注重人才培养和引进力度，与

	国内的专业机构及院校建立产学研合作体系，引进外部专家开展合作开发，建立基础与前沿研究，试验化研究和产业化研究的研发体系，建立专业化分工的高效技术创新体系。
市场竞争加剧风险	由于我国计量泵行业的起步较晚，国内企业整体技术水平偏低，大部分重要产品的核心技术仍来源于国外，导致国内大型电力、石化在内的终端客户对国内品牌产品认可度较低，国内主要的市场份额均被国外的知名厂商占据，未来随着国内企业技术和服务水平的不断提高，凭借着价格优势及技术水平的不断提升将逐步在更多领域与国外企业抗衡，国内企业产品市场份额将持续提高，而这将促使国外厂商可能会通过加大品牌和产品宣传力度、降价促销等方法来提高市场份额。同时，随着越来越多新厂家的进入，行业市场竞争将会进一步激烈。 应对措施：（1）加强产业链的拓宽力度，不断向计量泵相关产业延伸，增强公司整体竞争力；（2）加大研发力度，一方面进行老产品的更新换代以降低生产成本、提高产品质量，另一方面加快高端计量泵以及相关泵种的研发。
宏观经济波动风险	公司当前主要产品为计量泵及成套装置，作为通用机械类产品，泵的应用主要集中于石油、石化、化工、冶金、核工业、环保、电力等行业，由于上述行业与国家宏观经济密切相关，如未来宏观经济出现较大波动，公司将面临由此带来的经营风险。 应对措施：公司不断加强产业链的拓宽力度，不断向计量泵相关产业延伸，包括工业自动化控制、环保及能源工程、以及其他类型容积泵等，以分散仅靠计量泵为赢利点的风险。
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
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》及相关规则文件
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
监事会	指	浙江爱力浦科技股份有限公司监事会
董事会	指	浙江爱力浦科技股份有限公司董事会
股东大会	指	浙江爱力浦科技股份有限公司股东大会
爱力浦工控	指	浙江爱力浦工控科技有限公司
爱力浦清研	指	浙江爱力浦清研排气净化科技有限公司

爱力浦软件	指	浙江爱力浦软件有限公司
爱力浦核工业	指	爱力浦核工业工程有限公司
台州浦罗特	指	台州浦罗特投资管理合伙企业（有限合伙）
台州爱瑞特	指	台州爱瑞特投资管理合伙企业（有限合伙）
台州力顶	指	台州力顶投资管理合伙企业（有限合伙）
公司、股份公司、爱力浦	指	浙江爱力浦科技股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江爱力浦科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG AILIPU TECHNOLOGY CO.,LTD
	AILIPU
证券简称	爱力浦
证券代码	430716
法定代表人	罗献尧

二、 联系方式

董事会秘书	韩硕
联系地址	浙江省三门县海润街道滨海新城金源路 2 号
电话	0576-83351150
传真	0576-83351093
电子邮箱	hs@zjailipu.cn
公司网址	www.ailipu.com
办公地址	浙江省三门县海润街道滨海新城金源路 2 号
邮政编码	317100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 8 月 13 日
挂牌时间	2014 年 4 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-泵、阀门、压缩机及类似机械制造（C344）-泵及真空设备制造（C3441）
主要业务	公司主营业务为研发、生产、销售计量泵、成套装置
主要产品与服务项目	计量泵、成套装置及相关系统
普通股股票交易方式	√集合竞价交易□做市交易
普通股总股本（股）	51,315,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（罗献尧）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（罗献尧，叶慧珍），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913310001481182409	否
注册地址	浙江省台州市三门县海润街道滨海新城金源路 2 号	否
注册资本	51,315,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐	
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	方正承销保荐	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李永江	易小龙
	2 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

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	199,366,069.07	172,957,996.51	15.27%
毛利率%	33.68%	33.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,120,233.35	12,758,298.61	18.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,074,128.44	8,815,341.59	36.97%
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）	12.02%	11.41%	-
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）	9.60%	7.88%	-
基本每股收益	0.29	0.25	16.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	347,015,494.23	296,639,222.27	16.98%
负债总计	214,356,456.16	179,052,913.95	19.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	132,659,038.07	118,192,618.01	12.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.59	2.30	12.61%
资产负债率%（母公司）	62.92%	61.32%	-
资产负债率%（合并）	61.77%	60.36%	-
流动比率	1.14	1.04	-
利息保障倍数	8.56	6.01	-

(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	20,358,310.72	23,794,737.86	-14.44%
应收账款周转率	3.88	3.04	-
存货周转率	2.53	3.08	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.98%	18.30%	-
营业收入增长率%	15.27%	32.07%	-
净利润增长率%	18.14%	153.04%	-

(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	51,315,000	51,315,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	51,076.47
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）	7,845,398.16
债务重组损益	-4,590,353.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-123,077.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,717.22
非经常性损益合计	3,202,760.32
所得税影响数	156,655.41
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,046,104.91

(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

2022 年 12 月，公司完成子公司浙江爱力浦清研排气净化科技有限公司的注销。自注销完成之日起，该子公司不再纳入公司合并报表范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所属行业为制造业（C）-通用设备制造业（C34）-泵、阀门、压缩机及类似机械制造（C344）-泵及真空设备制造（C3441）。主营业务是计量泵、成套装置及相关系统的生产与销售。现已形成了以计量泵为核心，向能源装备、环保设备及工程、工业自动化控制等多领域共同发展，现已成为提供解决流体计量投加与控制解决方案的专家型企业。

公司为国家高新技术企业、国家级重点专精特新小巨人企业、中国核能行业协会会员单位、中国通用机械工业协会泵业分会会员单位，拥有中核集团合格供应商证书、矿用产品安全标志证书、D1D2 类压力容器设计制造资格、工业管道安装（GC2）、机电安装工程专业承包资质，以及中石化、中石油、中海油一级供应商资质等。公司产品未来将在能源、环保、化工等行业中争取更大的市场空间。公司收入来源主要是产品销售、服务收费等。

公司具体商业模式包括：

1.采购模式：公司原材料采购主要由采购部根据生产计划及订单情况，通过广泛的询价、比价、洽谈，主要向通过公司年度评价并列入合格供应商名单的供应商进行物资采购。

2.生产模式：由于计量泵制造行业产品具有较为明显的定制性的特点，公司目前主要采用“订单式生产+合理预测”相结合的生产模式，根据客户订单的相关技术参数及工况条件进行设计，并组织生产。

3.销售模式：公司销售部设立了内贸部和外贸部，分别负责国内市场的产品销售和国外市场和出口业务。同时，为提升快速响应能力，公司在北京、上海、杭州等全国范围内以办事处形式建立了广泛的销售网络，以获得市场信息，并负责地域销售和售后服务工作。目前，公司产品采取以直销为主的销售模式，主要的客户为石油、石化、核工业、化工、电力、环保等客户。

报告期内公司的商业模式较上年度无重大变化。

报告期后至报告披露日公司的商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	√国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

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	□是√否
主营业务是否发生变化	□是√否
主要产品或服务是否发生变化	□是√否
客户类型是否发生变化	□是√否
关键资源是否发生变化	□是√否
销售渠道是否发生变化	□是√否
收入来源是否发生变化	□是√否

商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
------------	--

(二) 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	58,952,847.84	16.99%	44,516,933.04	15.01%	32.43%
应收票据	11,244,899.39	3.24%	11,635,212.93	3.92%	-3.35%
应收账款	50,476,739.47	14.55%	52,295,366.20	17.63%	-3.48%
存货	62,608,557.59	18.04%	42,045,522.13	14.17%	48.91%
投资性房地产	0	0	0	0	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	114,529,396.46	33.00%	56,700,774.35	19.11%	101.99%
在建工程	553,294.10	0.16%	47,017,143.98	15.85%	-98.82%
无形资产	18,729,514.32	5.40%	19,141,195.89	6.45%	-2.15%
商誉					
短期借款	35,400,000.00	10.20%	53,000,000.00	17.87%	-33.21%
长期借款	17,600,000.00	5.07%	0	0%	0%
应付票据	39,228,667.42	11.30%	26,629,872.67	8.98%	47.31%
未分配利润	52,401,807.64	15.10%	36,575,769.28	12.33%	43.27%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.报告期内货币资金余额 58,952,847.84 元，较上年同期增加 32.43%。主要系公司业务规模增加，销售回款增加所致。
- 2.报告期内存货余额 62,608,557.59 元，较上年同期增加 48.91%，主要系公司业务规模增加，年末的存货备货增加所致。
- 3.报告期内固定资产余额 114,529,396.46 元，较上年同期增加 101.99%，主要系新厂区一期项目完工投入使用所致。
- 4.报告期内在建工程余额 553,294.10 元，较上年同期减少 98.82%，主要系新厂区一期项目完工投入使用所致。
- 5.报告期内短期借款余额 35,400,000.00 元，较上年同期减少 33.21%，主要系公司优化贷款结构，短期借款减少，长期借款增加所致。
- 6.报告期内应付票据余额 39,228,667.42 元，较上年同期增加 47.31%，主要系公司业务规模增加，导致票据支付量增长所致。
- 7.报告期内未分配利润余额 52,401,807.64 元，较上年同期增加 43.27%，主要系公司业务规模增加，当年利润增加所致。

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	199,366,069.07	-	172,957,996.51	-	15.27%
营业成本	132,213,051.84	66.32%	115,328,890.06	66.68%	14.64%
毛利率	33.68%	-	33.32%	-	-
销售费用	16,098,071.84	8.07%	13,558,098.07	7.84%	18.73%
管理费用	21,281,869.04	10.67%	20,750,254.36	12.00%	2.56%
研发费用	10,415,678.58	5.22%	8,831,759.35	5.11%	17.93%
财务费用	1,789,978.93	0.90%	2,292,279.40	1.33%	-21.91%
信用减值损失	-1,753,671.11	-0.88%	-2,256,365.20	-1.30%	22.28%
资产减值损失	-215,752.97	-0.11%	-286,737.08	-0.17%	24.76%
其他收益	8,411,052.87	4.22%	5,301,155.43	3.06%	58.66%
投资收益	-4,570,636.35	-2.29%	30,912.02	0.02%	-14,885.95%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	21,257.97	0.01%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	17,335,031.73	8.70%	13,014,267.87	7.52%	33.20%
营业外收入	117,221.10	0.06%	13,617.29	0.01%	760.83%
营业外支出	210,480.56	0.11%	35,589.83	0.02%	491.41%
净利润	15,072,729.75	7.56%	12,758,148.60	7.38%	18.14%

项目重大变动原因：

- 1.报告期内其他收益余额 8,411,052.87 元，较上年增加 58.66%，主要系公司收到国家级小巨人、国家级重点小巨人等政府补助所致。
- 2.报告期内投资收益-4,570,636.35 元，较上年同期减少 14,885.95%，主要系公司当期对部分客户进行债务重组增加所致。
- 3.报告期内营业利润 17,335,031.73 元，较上年同期增加 33.20%，主要系公司业务规模增加及政府补助增加所致。

(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	187,794,363.04	162,291,178.85	15.71%
其他业务收入	11,571,706.03	10,666,817.66	8.48%
主营业务成本	126,283,585.38	110,076,028.29	14.72%
其他业务成本	5,929,466.46	5,252,861.77	12.88%

- 1.报告期内主营业务收入 187,794,363.04 元，较上年同期增加 15.71%，主要系公司新开拓重大客户所致。
- 2.报告期内其他业务收入 11,571,706.03 元，较上年同期增加 8.48%，主要系公司当年配套配件业务量增加所致。
- 3.报告期内主营业务成本 126,283,585.38 元，较上年同期增加 14.72%，主要系公司业务规模增加所致。
- 4.报告期内其他业务成本 5,929,466.46 元，较上年同期增加 12.88%，主要系公司配套配件业务量增加所致。

致。

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
计量泵	99,739,277.01	56,584,887.09	43.27%	4.13%	1.88%	1.25%
成套设备	81,753,646.08	60,572,931.84	25.91%	71.01%	64.68%	2.85%
其他	17,873,145.98	15,055,232.91	15.77%	-39.13%	-34.56%	-5.88%

- 1.报告期内成套设备营业收入 81,753,646.08 元，较上年同期增加 71.01%，主要系公司重点客户的开拓，业务量增加所致。
- 2.报告期内成套设备营业成本 60,572,931.84 元，较上年同期增加 64.68%，主要系公司成套设备的业务规模增加所致。
- 3.报告期内其他营业收入 17,873,145.98 元，较上年同期减少 39.13%，主要系公司机电安装业务量减少所致。
- 4.报告期内其他营业成本 15,055,232.91 元，较上年同期减少 34.56%，主要系公司机电安装业务量减少所致。

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

本公司收入构成未发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	20,617,946.86	10.34%	否
2	客户 2	11,807,106.92	5.92%	否
3	客户 3	7,257,699.08	3.64%	否
4	客户 4	6,557,023.89	3.29%	是
5	客户 5	6,186,888.77	3.10%	否
合计		52,426,665.52	26.30%	-

注：由于客户情况为本公司重要商业秘密，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第十条，公司决定不予披露。

(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	供应商 1	10,809,618.24	9.41%	否
2	供应商 2	8,554,062.41	7.44%	是
3	供应商 3	2,996,089.99	2.61%	否
4	供应商 4	2,517,551.07	2.19%	否
5	供应商 5	2,202,254.17	1.92%	否

合计	27,079,575.88	23.56%	-
----	---------------	--------	---

注：由于供应商情况为本公司重要商业秘密，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第十条，公司决定不予披露。

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	20,358,310.72	23,794,737.86	-14.44%
投资活动产生的现金流量净额	-9,742,509.88	-15,539,451.93	37.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,092,546.01	5,303,028.39	-139.46%

现金流量分析：

- 1.报告期内经营活动产生的现金流量净额 20,358,310.72 元，较上年同期减少 14.44%，主要系公司年末存货的备货量增加，支付货款款项增加所致；
- 2.报告期内投资活动产生的现金流量净支出额 9,742,509.88 元，较上年同期减少 37.30%，主要系公司新厂区基建的资金支付减少所致；
- 3.筹资活动产生的现金流量净额-2,092,546.01 元，较上年同期减少 139.46%，主要系当期没有增加银行借款所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
爱力浦工控	控股子公司	自动化控制系统、计算机软硬件、机电一体化设备的技术开发、成果转化及销售等	10,000,000.00	10,070,972.92	3,907,536.15	2,185,591.04	-107,675.48
爱力浦软件	控股子公司	计算机软件开发设计，环境污染防治专用设备、水质分析仪、水处理专用	3,000,000.00	8,527,021.03	8,406,958.73	1,116,763.65	565,299.54
爱	控	各类工程建	5,000,000.00	0	0	0	0

力 浦 核 工 业	股 子 公 司	设活动；施 工专业作 业；房屋建 筑和市政基 础设施项目 工程总承 包；特种设 备安装改造 修理；民用 核安全设备 安装；建筑 劳务分包 等。					
-----------------------	------------------	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

- 1、报告期内，实现营业收入 199,366,069.07 元，比上年同期增加 15.27%，总体收益保持在良好的水平。
- 2、公司现有主营业务方向能够保证公司经营的可持续发展，公司商业模式稳健，市场前景良好，行业经营环境和市场需求不存在现实或可预见的重大不利变化。
- 3、报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；
- 4、报告期内，公司高度重视人才培养，公司人力资源为公司重要核心资源，公司通过制定和不断完善人才引进、培养机制，提升员工的凝聚力，充分激发员工的积极性和主人翁责任感，使员工在提升自我的同时更为企业创造良好收益。
- 5、公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

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	5,000,000.00	8,554,062.41
销售产品、商品，提供劳务	10,000,000.00	6,557,023.89

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
提供担保	245,000,000.00	40,500,000.00

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：

申请银行授信额度是公司经营发展的正常所需，为满足银行授信要求，公司实际控制人罗献尧及叶慧珍自愿为公司提供担保，2022年度，公司总体授信额度为7500万元，实际使用的授信额度为4050万元。本次关联交易符合公司及全体股东的整体利益，有利于改善公司的财务状况。公司未提供反担保，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是□否

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013年11月1日	-	挂牌	《关于避免同业竞争的承诺函》《浙江爱力浦科技股份有限公司控股股东、实际控制人董事、监事、和高管声明函》《浙江爱力浦科技股份有限公司关联方承诺函》	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2013年11月1日	-	挂牌	《关于避免同业竞争的承诺函》《浙江爱力浦科技股份有限公司控股股东、实际控制人董事、监事、和高管声明函》《浙江爱力浦科技股份有限公司关联方承诺函》	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项履行情况

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

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

1、公司全部股东、实际控制人、监事、高级管理人员于2013年11月分别签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，作出了以下承诺：

(1) 承诺人在任期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动。

(2) 承诺人为股份公司的实际控制人期间，不会利用对股份公司实际控制或股份公司控股股东的地位损害股份公司及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。

(3) 承诺人保证上述承诺在股份公司于全国中小企业股份转让系统挂牌且承诺人为股份公司的控股股东、实际控制人期间持续有效且不可撤销。

(4) 如有违反上述承诺的事项发生，承诺人承担因此给股份公司造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。

公司及股东、实际控制人、监事、高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，无违背承诺事项。

2、公司全体控股股东、董事、监事和高级管理人员于 2013 年 12 月分别签署了《浙江爱力浦科技股份有限公司控股股东、实际控制人董事、监事、和高管声明函》，作出了以下承诺：

(1) 本人在履行挂牌公司董事（监事/高级管理人员）的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。

(2) 本人在履行挂牌公司董事（监事/高级管理人员）的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。

(3) 本人在履行挂牌公司董事（监事/高级管理人员）的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。

(4) 本人在履行挂牌公司董事（监事/高级管理人员）的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守公司《章程》。

(5) 本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。

(6) 本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。

(7) 本人将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。

(8) 本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。

(9) 本人因履行挂牌公司董事的职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。

公司及股东、实际控制人、监事、高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，无违背承诺事项。

3、公司全体控股股东、董事、监事和高级管理人员于 2013 年 12 月分别签署了《浙江爱力浦科技股份有限公司关联方承诺函》：

本人（或单位）保证不再与浙江爱力浦科技股份有限公司及其子公司发生非经营性资金往来。

承诺履行情况：报告期内，公司不存在违反承诺情况。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
三门县海润街道滨海新城金源	固定资产、无	抵押	32,540,096.71	9.38%	抵押贷款

路 2 号土地使用权及房屋产权	无形资产				
浙 (2022) 三门县 不动产权 第 0008426 号	无形资产	抵押	70,734,092.88	20.38%	抵押贷款
三门县海游街道光明西路 302 号土地使用权及房屋产权	固定资产、无形资产	抵押	1,430,622.00	0.41%	抵押贷款
总计	-	-	104,704,811.59	30.17%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述贷款及抵押, 是公司正常经营发展的资金需求, 有利于公司持续稳定经营, 促进公司快速、稳健发展, 是合理的、必要的。上述贷款及抵押事项风险可控, 不存在损害公司及其他股东利益的情形。

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	22,537,500	43.92%	0	22,537,500	43.92%
	其中: 控股股东、实际控制人	7,342,500	14.31%	0	7,342,500	14.31%
	董事、监事、高管	7,342,500	14.31%	0	7,342,500	14.31%
	核心员工	5,424,000	10.57%	0	5,424,000	10.57%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,777,500	56.08%	0	28,777,500	56.08%
	其中: 控股股东、实际控制人	28,777,500	56.08%	0	28,777,500	56.08%
	董事、监事、高管	28,777,500	56.08%	0	28,777,500	56.08%
	核心员工	23,022,000	44.86%	0	23,022,000	44.86%
总股本		51,315,000	-	0	51,315,000	-
普通股股东人数		47				

股本结构变动情况:

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	罗献尧	28,446,000	0	28,446,000	55.43%	23,022,000	5,424,000	0	0
2	叶慧珍	7,674,000	0	7,674,000	14.95%	5,755,500	1,918,500	0	0
3	台州力顶	6,405,000	0	6,405,000	12.48%	0	6,405,000	0	0
4	台州浦罗特	3,525,000	0	3,525,000	6.87%	0	3,525,000	0	0
5	台州爱瑞特	3,015,000	0	3,015,000	5.88%	0	3,015,000	0	0
6	上海证券有限责任公司	480,000	-10	479,990	0.94%	0	479,990	0	0
7	庄辉	392,500	0	392,500	0.76%	0	392,500	0	0
8	世纪证券有限责任公司	378,000	0	378,000	0.74%	0	378,000	0	0
9	李熹	290,998	0	290,998	0.57%	0	290,998	0	0
10	刘洪海	132,000	0	132,000	0.26%	0	132,000	0	0
合计		50,738,498	-10	50,738,488	98.88%	28,777,500	21,960,988	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

罗献尧与叶慧珍为夫妻；台州爱瑞特、台州浦罗特、台州力顶 3 家合伙企业为员工持股平台，其中台州爱瑞特执行事务合伙人为罗献尧，为罗献尧之弟。其他执行事务合伙人和股东无关联关系。

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

（一）控股股东情况

公司控股股东为罗献尧。董事长，中国国籍，无境外永久居留权，男，1965 年 9 月出生，硕士学历。1989 年 7 月-1993 年 11 月就职于浙江三门县开关厂，先后担任车间主任、技术科长、设计科长；1993 年 11 月—2000 年 3 月就职于三门县顺发泡沫包装厂，担任厂长；2000 年 3 月至今，就职于浙江爱力浦科技股份有限公司，任董事长。

（二）实际控制人情况

实际控制人为罗献尧与叶慧珍。

罗献尧：基本情况见“控股股东情况”。

叶慧珍：董事，中国国籍，无境外永久居留权，女，1971年6月出生，大专学历。1991年1月-1993年7月就职于浙江三门县开关厂，担任财务会计；1993年11月—1997年8月就职于三门县顺发泡沫包装厂，担任财务经理。1997年8月至今就职于浙江爱力浦科技股份有限公司财务部。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	中国建设银行三门支行	银行	2,000,000.00	2022.1.27	2023.1.26	4.60%
2	银行借款	中国建设银行三门支行	银行	5,000,000.00	2022.1.27	2023.1.26	4.60%
3	银行借款	中国建设银行三门支行	银行	5,600,000.00	2022.2.23	2023.2.23	4.60%
4	银行借款	中信银行三门支行	银行	9,000,000.00	2022.2.10	2023.2.10	3.85%
5	银行借款	中国银行三门支行	银行	5,000,000.00	2022.7.27	2023.7.26	4.00%
6	银行借款	中国银行三门支行	银行	3,500,000.00	2022.8.9	2023.8.1	4.00%
7	银行借款	中国建设银行	银行	5,400,000.00	2022.8.5	2023.8.4	4.00%

		行三门支行					
8	银行借款	中国建设银行三门支行	银行	8,500,000.00	2022.8.5	2023.8.4	4.00%
9	银行借款	中国建设银行三门支行	银行	5,000,000.00	2022.8.5	2024.2.4	4.00%
10	银行借款	中国银行三门支行	银行	4,000,000.00	2022.8.29	2023.8.28	4.00%
11	银行借款	中国建设银行三门支行	银行	3,000,000.00	2022.10.19	2024.4.19	4.00%
12	银行借款	中国建设银行三门支行	银行	4,000,000.00	2022.10.19	2024.4.19	4.00%
13	银行借款	中国建设银行三门支行	银行	5,600,000.00	2022.11.11	2024.2.10	4.00%
合计	-	-	-	65,600,000.00	-	-	-

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

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
罗献尧	董事长	男	否	1965 年 9 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 8 日
叶慧珍	董事	女	否	1971 年 6 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 8 日
郑士参	董事、总经理	男	否	1966 年 2 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 8 日
金从建	董事、副总经理	男	否	1964 年 6 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 8 日
韩硕	董事、董事会秘书、财务负责人	男	否	1982 年 8 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 8 日
隆昌军	监事会主席	男	否	1979 年 9 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 8 日
周才卓	监事	男	否	1971 年 7 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 8 日
王燕	职工代表监事	女	否	1987 年 10 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 8 日
杨霞	副总经理	女	否	1980 年 3 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 8 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:

除罗献尧与叶慧珍为夫妻，其他不存在关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
隆昌军	销售部部长	新任	监事会主席/销售部部长	换届产生	
金从建	副总经理	新任	董事/副总经理	换届产生	
蒋丽萍	监事会主席	离任	-	换届产生	
罗献省	董事/副总经理	离任	-	换届产生	

关键岗位变动情况

□ 适用 √ 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□ 适用 √ 不适用

单位：股

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

金从建，中国国籍，无境外永久居留权，男，1964年5月出生，大专学历。1980年10月至1999年11月，担任浙江三门机床厂质检科长；1999年12月至2003年5月，担任吉利集团豪情公司非标部金加工车间主任；2003年6月至今，担任浙江爱力浦科技股份有限公司副总经理。

隆昌军，中国国籍，无境外永久居留权，男，1988年12月出生，本科学历。2011年2月至2013年8月，担任浙江爱力浦科技股份有限公司生产部生产助理；2013年9月至今，担任浙江爱力浦科技股份有限公司销售部部长。

(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	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作8年
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	韩硕兼任董事会秘书、财务负责人

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	21	0	0	21
生产人员	197	11	0	208
销售人员	39	4	0	43
技术人员	32	1	0	33
财务人员	7	0	0	7
行政人员	9	4	0	13
员工总计	305	20	0	325

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	45	48
专科	85	92
专科以下	171	181
员工总计	305	325

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

2022 年公司发展迅速，业绩更上一层楼，在人力资源方面员工人数达到 325 人，这是公司去年快速发展的重要指标表现。而人员增加中，重点扩招一线产业工人，生产模式改革，生产管理升级，全面推动数字化、智能化制造发展，让爱力浦全面进入智能时代。

培训方面，随着人员增加，如果让他们能够进入新的岗位，公司重视推动产品技能培训，师带徒岗位培训，线上线下结合培训，企业文化培训，多方位，多角度让员工融入爱力浦，为公司提供更多的新鲜血液和储备力量。

2022 年公司为了合理安排工作需要和降低用工成本和风险，截止报告期末退休人员 1 个，退休返聘人 5 名，公司为其缴纳商业保险。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
罗献尧	无变动	董事长	28,446,000	0	28,446,000
郑士参	无变动	董事、总经理	0	0	0
杨华锋	无变动	爱力浦软件项目经理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□ 适用 √ 不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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，公司按照《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，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、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会能够按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。

公司将在今后的信息披露工作中严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的制度要求，规范履行信息披露义务，提升公司规范运作水平。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求的规定执行。截至报告期末，公司上述机构和人员能够依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司内部治理符合相关法规的要求。

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

本期公司章程无修内容。

(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	2	3	3

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	是	公司股东人数未超过 200 人

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

经董事会评估认为，报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托以及表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性：公司具有独立的经营场所和完整的业务流程，并设置了与业务相关的审计部、财务部、销售管理部、行政部、生产部、营销部、研发部等职能部门。公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。公司与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争的情况，不存在影响公司独立性的重大、频繁的关联交易。公司业务独立。

2、资产独立性：自有限公司设立以来，公司的历次实缴注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有与业务相关的资产的所有权或使用权，公司相关财产权属明晰。截至本说明书出具之日，公司不存在为控股股东提供担保、资金被控股股东占用的

情形。公司资产独立。

3、人员独立性：公司独立招聘员工，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，根据《劳动法》和相关制度等有关文件与公司员工签订劳动合同。公司的董事会成员、监事会成员和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预公司人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司的财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。公司人员独立。

4、财务独立性：公司设有独立的财务会计部门，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。公司财务独立。

5、机构独立性：公司建立健全了内部管理机构，能够独立行使经营管理权。公司与控股股东完全分开并独立运行，公司完全拥有机构设置自主权。公司不存在合署办公、混合经营的情形。公司机构独立。

（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
公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。 1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策、并按照规定进行独立核算，保证公司政策开展会计核算工资。 2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制定的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。 3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。 报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。	

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。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。公司在 2016 年第一届第十五次董事会已审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》，并提交 2015 年年度股东大会审议并通过。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2023]第 ZB10780 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 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李永江	易小龙
	2 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	10 年	
会计师事务所审计报酬	30 万元	

审计报告

信会师报字[2023]第 ZB10780 号

浙江爱力浦科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江爱力浦科技股份有限公司（以下简称“爱力浦”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的

“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于爱力浦，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

爱力浦管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括爱力浦2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估爱力浦的持续经营能力，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。

治理层负责监督爱力浦的财务报告过程。

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，就可能导致对爱力浦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爱力浦不能持续经营。

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

（六）就爱力浦中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

**立信会计师事务所
（特殊普通合伙）**

**中国注册会计师：李永江
（项目合伙人）**

中国注册会计师：易小龙

中国·上海

2023 年 4 月 25 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	58,952,847.84	44,516,933.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	11,244,899.39	11,635,212.93
应收账款	五、（三）	50,476,739.47	52,295,366.20
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	7,596,134.15	4,682,216.20
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、（五）	2,214,291.97	2,091,153.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	62,608,557.59	42,045,522.13
合同资产	五、（七）	14,159,907.42	10,659,138.52
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）	243,558.04	894,539.20
流动资产合计		207,496,935.87	168,820,081.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（九）	1,845,357.81	30,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	114,529,396.46	56,700,774.35
在建工程	五、（十一）	553,294.10	47,017,143.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、（十二）	18,729,514.32	19,141,195.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）	1,819,834.49	2,443,777.85
递延所得税资产	五、（十四）	2,041,161.18	2,486,248.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		139,518,558.36	127,819,140.50
资产总计		347,015,494.23	296,639,222.27
流动负债：			
短期借款	五、（十五）	35,400,000.00	53,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十六）	39,228,667.42	26,629,872.67
应付账款	五、（十七）	62,950,209.73	52,621,651.49
预收款项			
合同负债	五、（十八）	17,326,062.60	9,011,253.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十九）	8,659,942.88	6,857,601.01
应交税费	五、（二十）	4,456,162.61	2,067,246.33
其他应付款	五、（二十一）	614,625.41	1,047,665.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（二十二）	12,830,118.85	10,568,955.95
流动负债合计		181,465,789.50	161,804,247.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十三）	17,600,000.00	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、（二十四）	15,290,666.66	17,248,666.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,890,666.66	17,248,666.66
负债合计		214,356,456.16	179,052,913.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十五）	51,315,000.00	51,315,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十六）	21,944,966.70	24,816,608.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十七）	6,997,263.73	5,485,240.39
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	52,401,807.64	36,575,769.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		132,659,038.07	118,192,618.01
少数股东权益			-606,309.69
所有者权益（或股东权益）合计		132,659,038.07	117,586,308.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		347,015,494.23	296,639,222.27

法定代表人：罗献尧

主管会计工作负责人：韩硕

会计机构负责人：朱庆波

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		58,537,295.69	43,978,956.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、（一）	11,244,899.39	11,635,212.93
应收账款	十二、（二）	50,251,014.07	53,637,760.80
应收款项融资			
预付款项		7,596,134.15	4,498,659.72
其他应收款	十二、（三）	2,150,043.71	2,818,433.09
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		62,598,353.82	42,033,896.50
合同资产		14,159,907.42	10,659,138.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		243,558.04	890,891.87
流动资产合计		206,781,206.29	170,152,949.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（四）	12,671,162.50	13,671,162.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,845,357.81	30,000.00
投资性房地产			
固定资产		114,282,818.20	56,379,781.53
在建工程		553,294.10	47,017,143.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,729,514.32	19,141,195.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,819,834.49	2,443,777.85
递延所得税资产		2,040,251.74	2,485,137.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		151,942,233.16	141,168,199.45
资产总计		358,723,439.45	311,321,149.19
流动负债：			
短期借款		35,400,000.00	53,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		39,228,667.42	26,629,872.67
应付账款		67,144,427.18	57,522,043.52
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,279,055.75	6,328,811.07
应交税费		4,337,963.41	1,956,312.34
其他应付款		8,270,771.89	8,633,600.74
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		17,326,062.60	9,011,253.96

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		12,830,118.85	10,568,955.95
流动负债合计		192,817,067.10	173,650,850.25
非流动负债：			
长期借款		17,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,290,666.66	17,248,666.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,890,666.66	17,248,666.66
负债合计		225,707,733.76	190,899,516.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,315,000.00	51,315,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,944,966.70	21,944,966.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,744,647.73	5,485,240.39
一般风险准备			
未分配利润		53,011,091.26	41,676,425.19
所有者权益（或股东权益）合计		133,015,705.69	120,421,632.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		358,723,439.45	311,321,149.19

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五、（二十九）	199,366,069.07	172,957,996.51
其中：营业收入		199,366,069.07	172,957,996.51
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、（二十九）	183,923,287.75	162,732,693.81
其中：营业成本		132,213,051.84	115,328,890.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十）	2,124,637.52	1,971,412.57
销售费用	五、（三十一）	16,098,071.84	13,558,098.07
管理费用	五、（三十二）	21,281,869.04	20,750,254.36
研发费用	五、（三十三）	10,415,678.58	8,831,759.35
财务费用	五、（三十四）	1,789,978.93	2,292,279.40
其中：利息费用		2,280,827.73	2,592,844.96
利息收入		327,323.84	354,360.43
加：其他收益	五、（三十五）	8,411,052.87	5,301,155.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-4,570,636.35	30,912.02
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、（三十七）	-1,753,671.11	-2,256,365.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-215,752.97	-286,737.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	21,257.97	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,335,031.73	13,014,267.87
加：营业外收入	五、（四十）	117,221.10	13,617.29
减：营业外支出	五、（四十一）	210,480.56	35,589.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,241,772.27	12,992,295.33
减：所得税费用	五、（四十二）	2,169,042.52	234,146.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,072,729.75	12,758,148.60
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）		15,072,729.75	12,758,148.60
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）		-47,503.60	-150.01

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		15,120,233.35	12,758,298.61
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,072,729.75	12,758,148.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,120,233.35	12,758,298.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-47,503.60	-150.01
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	五、(四十三)	0.29	0.25
(二) 稀释每股收益(元/股)	五、(四十三)	0.29	0.25

法定代表人：罗献尧

主管会计工作负责人：韩硕

会计机构负责人：朱庆波

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十二、(五)	199,010,231.11	172,337,257.62
减：营业成本	十二、(五)	134,393,903.14	117,943,524.92
税金及附加		2,098,109.72	1,939,135.41
销售费用		16,098,008.55	13,547,373.04
管理费用		19,079,223.01	18,845,283.30
研发费用		10,415,678.58	8,831,759.35
财务费用		1,786,482.07	2,289,385.73
其中：利息费用		2,280,827.73	2,592,844.96
利息收入		326,848.66	354,016.78

加：其他收益		8,247,936.07	5,046,919.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（六）	-6,750,013.97	124,608.26
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）		-1,754,784.18	-2,278,378.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-215,752.97	-286,737.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,666,210.99	11,547,207.73
加：营业外收入		109,819.60	13,471.29
减：营业外支出		27,615.73	32,619.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,748,414.86	11,528,059.52
减：所得税费用		2,154,341.45	146,626.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,594,073.41	11,381,432.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,594,073.41	11,381,432.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		12,594,073.41	11,381,432.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		193,967,510.96	159,454,501.55
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		104,928.43	237,968.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)	10,314,048.05	9,594,356.29
经营活动现金流入小计		204,386,487.44	169,286,826.83
购买商品、接受劳务支付的现金		114,921,721.16	79,840,246.82
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		36,548,949.38	31,792,057.67
支付的各项税费		8,589,599.93	7,578,134.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)	23,967,906.25	26,281,650.02
经营活动现金流出小计		184,028,176.72	145,492,088.97
经营活动产生的现金流量净额		20,358,310.72	23,794,737.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,435.52	18,246.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,468.25	
投资活动现金流入小计		21,903.77	18,246.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,764,413.65	15,557,697.93
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,764,413.65	15,557,697.93
投资活动产生的现金流量净额		-9,742,509.88	-15,539,451.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		65,600,000.00	68,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十四)	208,059.36	295,873.35
筹资活动现金流入小计		65,808,059.36	68,795,873.35
偿还债务支付的现金		65,600,000.00	60,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,297,747.76	2,454,604.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十四)	2,857.61	138,240.00
筹资活动现金流出小计		67,900,605.37	63,492,844.96
筹资活动产生的现金流量净额		-2,092,546.01	5,303,028.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		123,246.11	-45,651.04
五、现金及现金等价物净增加额		8,646,500.94	13,512,663.28
加：期初现金及现金等价物余额		26,188,685.60	12,676,022.32
六、期末现金及现金等价物余额		34,835,186.54	26,188,685.60

法定代表人：罗献尧

主管会计工作负责人：韩硕

会计机构负责人：朱庆波

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		193,377,268.96	158,791,898.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,463,793.31	9,570,184.56
经营活动现金流入小计		204,841,062.27	168,362,083.11
购买商品、接受劳务支付的现金		116,873,857.26	82,200,225.13
支付给职工以及为职工支付的现金		34,375,009.43	29,884,279.19
支付的各项税费		8,360,796.96	7,193,500.56
支付其他与经营活动有关的现金		23,570,567.40	25,945,190.71
经营活动现金流出小计		183,180,231.05	145,223,195.59
经营活动产生的现金流量净额		21,660,831.22	23,138,887.52
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		1,204.08	
取得投资收益收到的现金		20,435.52	18,246.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,468.25	
投资活动现金流入小计		23,107.85	18,246.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,764,413.65	15,209,697.93
投资支付的现金		1,181,300.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,945,713.65	15,209,697.93
投资活动产生的现金流量净额		-10,922,605.80	-15,191,451.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		65,600,000.00	68,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		208,059.36	295,873.35
筹资活动现金流入小计		65,808,059.36	68,795,873.35
偿还债务支付的现金		65,600,000.00	60,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,297,747.76	2,454,604.96
支付其他与筹资活动有关的现金		2,857.61	138,240.00
筹资活动现金流出小计		67,900,605.37	63,492,844.96
筹资活动产生的现金流量净额		-2,092,546.01	5,303,028.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		123,246.11	-45,651.04
五、现金及现金等价物净增加额		8,768,925.52	13,204,812.94
加：期初现金及现金等价物余额		25,650,708.87	12,445,895.93
六、期末现金及现金等价物余额		34,419,634.39	25,650,708.87

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	51,315,000.00				24,816,608.34				5,485,240.39		36,575,769.28	-606,309.69	117,586,308.32
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	51,315,000.00				24,816,608.34				5,485,240.39		36,575,769.28	-606,309.69	117,586,308.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,871,641.64				1,512,023.34		15,826,038.36	606,309.69	15,072,729.75
（一）综合收益总额											15,120,233.35	-47,503.60	15,072,729.75
（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								1,512,023.34	-1,512,023.34			
1. 提取盈余公积								1,512,023.34	-1,512,023.34			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-2,871,641.64				2,217,828.35	653,813.29		
四、本年期末余额	51,315,000.00				21,944,966.70			6,997,263.73	52,401,807.64			132,659,038.07

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	51,315,000.00				24,816,608.34				4,347,097.13		24,955,613.93	-606,159.68	104,828,159.72
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	51,315,000.00				24,816,608.34				4,347,097.13		24,955,613.93	-606,159.68	104,828,159.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,138,143.26		11,620,155.35	-150.01	12,758,148.60
（一）综合收益总额											12,758,298.61	-150.01	12,758,148.60
（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								1,138,143.26	-1,138,143.26				
1. 提取盈余公积								1,138,143.26	-1,138,143.26				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存 收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	51,315,000.00				24,816,608.34			5,485,240.39	36,575,769.28	-606,309.69	117,586,308.32		

法定代表人：罗献尧主管会计工作负责人：韩硕会计机构负责人：朱庆波

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	51,315,000.00				21,944,966.70				5,485,240.39		41,676,425.19	120,421,632.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,315,000.00				21,944,966.70				5,485,240.39		41,676,425.19	120,421,632.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,259,407.34		11,334,666.07	12,594,073.41
（一）综合收益总额											12,594,073.41	12,594,073.41
（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								1,259,407.34		-1,259,407.34	
1. 提取盈余公积								1,259,407.34		-1,259,407.34	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	51,315,000.00				21,944,966.70			6,744,647.73		53,011,091.26	133,015,705.69

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,315,000.00				21,944,966.70				4,347,097.13		31,433,135.87	109,040,199.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,315,000.00				21,944,966.70				4,347,097.13		31,433,135.87	109,040,199.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,138,143.26		10,243,289.32	11,381,432.58
（一）综合收益总额											11,381,432.58	11,381,432.58
（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									1,138,143.26		-1,138,143.26	
1．提取盈余公积									1,138,143.26		-1,138,143.26	
2．提取一般风险准备												
3．对所有（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	51,315,000.00				21,944,966.70				5,485,240.39		41,676,425.19	120,421,632.28

三、 财务报表附注

浙江爱力浦科技股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江爱力浦科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由浙江爱力浦泵业有限公司于 2013 年 6 月 8 日整体改制设立而成。统一信用代码: 913310001481182409。

公司注册资本: 5,131.50 万元

公司法定代表人: 罗献尧

公司注册地址: 浙江省三门县海润街道滨海新城金源路 2 号

公司实际控制人: 罗献尧、叶慧珍

公司主要经营活动为: 泵及环保设备、石化设备、电力设备的研究、开发、技术咨询。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方

控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

—业务模式是以收取合同现金流量为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

—业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融

负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为原材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品、低值易耗品、

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(十二) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一

同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核

算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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。

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50	直线法	土地使用权
软件使用权	5	直线法	受益期

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

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

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

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

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

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

失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十) 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。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十二）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数。

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

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

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

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

(二十三) 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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司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等待期结束后),本公司按照所授予权益工具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。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价

格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 公司主要业务具体会计政策如下

（1）产品销售收入公司销售计量泵和成套加药装置，按合同约定条款，交付或验收后确认收入。

（2）工程项目：待工程竣工验收，并由客户提供验收单后，确认收入。

(二十五) 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。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司收到的政府相关部门拨付的属于补贴性质的款项及税务部门退回的属于软件企业即征即退的增值税款。

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：对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司作为与收益相关的政府补助处理

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

(二十八) 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、（十八）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 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租

金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）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、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

（2）作为出租人

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

(二十九) 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

一项相关计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

报告期公司重要会计估计未发生变更。

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	3、6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3、2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、5、2.5

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率%
浙江爱力浦科技股份有限公司	15
浙江爱力浦软件有限公司	5、2.5
浙江工控科技有限公司	2.5

(二) 税收优惠

1、公司为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202033006408，发证时间为2020年12月1日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关法律法规及规范性文件的规定，高新技术企业享受减按15%税率征收企业所得税的税收优惠。公司企业所得税率为15%。

《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税(2019)13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。即在减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税基础上减半征收企业所得税。

《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022年第13号)规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据上述文件规定，子公司浙江爱力浦工控科技有限公司、浙江爱力浦软件有限公司所得税率2.5%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	83.15	259,193.15
银行存款	34,659,580.14	25,837,992.45
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	24,293,184.55	18,419,747.44
合计	58,952,847.84	44,516,933.04
其中：存放在境外的款项总额		

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	19,614,333.80	15,106,646.44
履约保证金	4,503,327.50	3,221,601.00
合计	24,117,661.30	18,328,247.44

(二) 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	11,044,899.39	8,467,492.93
商业承兑汇票	200,000.00	3,167,720.00
合计	11,244,899.39	11,635,212.93

2、 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	6,940,640.62	10,407,244.39
商业承兑汇票		200,000.00
合计	6,940,640.62	10,607,244.39

3、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	178,000.00
合计	178,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	41,817,001.59	40,934,475.68
1 至 2 年	6,619,356.30	7,279,297.18
2 至 3 年	3,710,177.00	5,709,380.03
3 至 4 年	3,334,665.66	6,739,805.46
4 至 5 年	2,258,228.80	1,387,524.24
5 年以上	3,226,859.14	3,985,003.63
小计	60,966,288.49	66,035,486.22
减：坏账准备	10,489,549.02	13,740,120.02
合计	50,476,739.47	52,295,366.20

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						2,851,359.07	4.32	1,425,679.54	50.00	1,425,679.53
按组合计提坏账准备	60,966,288.49	100.00	10,489,549.02	17.21	50,476,739.47	63,184,127.15	95.68	12,314,440.48	19.49	50,869,686.67
其中：账龄组合	60,966,288.49	100.00	10,489,549.02	17.21	50,476,739.47	63,184,127.15	95.68	12,314,440.48	19.49	50,869,686.67
合计	60,966,288.49	100.00	10,489,549.02		50,476,739.47	66,035,486.22	100.00	13,740,120.02		52,295,366.20

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	43,358,297.52	2,167,914.87	5.00
1 至 2 年	5,078,060.37	507,806.04	10.00
2 至 3 年	3,710,177.00	1,113,053.10	30.00
3 至 4 年	3,334,665.66	1,667,332.83	50.00
4 至 5 年	2,258,228.80	1,806,583.04	80.00
5 年以上	3,226,859.14	3,226,859.14	100.00
合计	60,966,288.49	10,489,549.02	

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	
账龄组合	12,314,440.48	1,901,625.46	207,802.97	3,518,713.95	10,489,549.02
单项计提	1,425,679.54			1,425,679.54	
合计	13,740,120.02	1,901,625.46	207,802.97	4,944,393.49	10,489,549.02

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	4,944,393.49

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款	核销金额	核销原因	履行的核销	款项是否
------	------	------	------	-------	------

	性质			程序	因关联交 易产生
陕西延长石油物资集团有 限责任公司	货款	1,885,742.95	债务重组	管理层批准	否
东风朝阳朝柴动力有限公 司	货款	1,425,679.54	债务重组	管理层批准	否
中国核工业二三建设有限 公司	货款	40,204.69	债务重组	管理层批准	否
重庆紫光川庆化工有限责 任公司	货款	188,100.00	账龄较长， 难以收回	管理层批准	否
上海巴安水务股份有限公 司	货款	145,310.00	账龄较长， 难以收回	管理层批准	否
合计		3,685,037.18			

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
中广核研究院有限公司	4,199,370.00	6.89	179,973.00
中国核工业二三建设有限公司	3,373,523.06	5.53	168,676.15
陕西延长石油物资集团有限责任公司	3,002,514.10	4.92	1,730,011.28
安智迈（杭州）流体控制科技有限公司	2,909,912.35	4.77	145,495.62
华油惠博普科技股份有限公司	2,507,694.60	4.11	100,484.73
合计	15,993,014.11	26.22	2,324,640.78

(四) 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	7,121,515.07	93.75	3,885,703.26	82.99
1 至 2 年	166,939.56	2.20	338,866.00	7.24
2 至 3 年	225,224.06	2.96	47,276.76	1.01
3 年以上	82,455.46	1.09	410,370.18	8.76
合计	7,596,134.15	100.00	4,682,216.20	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
张家港保税区航邦国际贸易有限公司	1,005,150.00	13.23
宜兴朝盛金属材料有限公司	845,360.00	11.13
台州市海州机电有限公司	623,000.00	8.20
纽威石油设备（苏州）有限公司	580,000.00	7.64
青岛凯能环保科技股份有限公司	534,000.00	7.03
合计	3,587,510.00	47.23

(五) 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	2,214,291.97	2,091,153.55
合计	2,214,291.97	2,091,153.55

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,060,134.74	1,749,664.44
1 至 2 年	191,852.50	254,910.71
2 至 3 年	80,313.00	162,550.28
3 至 4 年	56,511.23	5,859.00
4 至 5 年	110.00	367,690.00
5 年以上	511,590.00	168,900.00
小计	2,900,511.47	2,709,574.43
减：坏账准备	686,219.50	618,420.88
合计	2,214,291.97	2,091,153.55

(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	2,900,511.47	100.00	686,219.50	23.66	2,214,291.97	2,709,574.43	100.00	618,420.88	22.82	2,091,153.55
其中：										
组合 1：账龄组合	2,900,511.47	100.00	686,219.50	23.66	2,214,291.97	2,709,574.43	100.00	618,420.88	22.82	2,091,153.55
合计	2,900,511.47	100.00	686,219.50		2,214,291.97	2,709,574.43	100.00	618,420.88		2,091,153.55

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,060,134.74	103,006.73	5.00
1 至 2 年	191,852.50	19,185.25	10.00
2 至 3 年	80,313.00	24,093.90	30.00
3 至 4 年	56,511.23	28,255.62	50.00
4 至 5 年	110.00	88.00	80.00
5 年以上	511,590.00	511,590.00	100.00
合计	2,900,511.47	686,219.50	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	618,420.88			618,420.88
上年年末余额在本期	618,420.88			618,420.88
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	68,057.08			68,057.08
本期转回	258.46			258.46
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	686,219.50			686,219.50

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,709,574.43			2,709,574.43
上年年末余额在本期	2,709,574.43			2,709,574.43
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	656,789.52			656,789.52
本期终止确认	465,852.48			465,852.48
其他变动				
期末余额	2,900,511.47			2,900,511.47

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	618,420.88	68,057.08	258.46		686,219.50
合计	618,420.88	68,057.08	258.46		686,219.50

(5) 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
保证金	2,405,654.10	1,472,858.86
押金	167,746.21	172,125.75

备用金	205,777.69	796,326.32
往来款	121,333.47	268,263.50
合计	2,900,511.47	2,709,574.43

(6) 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
浙江省三门县健跳港口开发有限公司	保证金	327,640.00	5 年以上	11.30	327,640.00
上海核工程研究设计院有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	8.62	12,500.00
中核(上海)供应链管理有限公司	保证金	210,000.00	1 年以内	7.24	10,500.00
天津市中海油招标代理有限公司	保证金	163,918.00	1 年以内	5.65	8,195.90
三门县食品有限责任公司	保证金	136,600.00	5 年以上	4.71	136,600.00
合计		1,088,158.00		37.52	495,435.90

(六) 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	23,132,601.75		23,132,601.75	13,946,342.81		13,946,342.81
周转材料	320,539.13		320,539.13	55,831.34		55,831.34

委托加工物资	42,635.75		42,635.75	12,427.42		12,427.42
在产品	15,411,383.46		15,411,383.46	11,408,317.33		11,408,317.33
半成品	15,037,963.89		15,037,963.89	10,229,990.39		10,229,990.39
库存商品	7,486,254.15		7,486,254.15	5,652,804.20		5,652,804.20
合同履约成本	1,405,544.36	228,364.90	1,177,179.46	968,173.54	228,364.90	739,808.64
合计	62,836,922.49	228,364.90	62,608,557.59	42,273,887.03	228,364.90	42,045,522.13

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	
合同履约成本	228,364.90					228,364.90
合计	228,364.90					228,364.90

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保证金	16,393,829.89	2,233,922.47	14,159,907.42	12,677,308.02	2,018,169.50	10,659,138.52
合计	16,393,829.89	2,233,922.47	14,159,907.42	12,677,308.02	2,018,169.50	10,659,138.52

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	16,393,829.89	100.00	2,233,922.47	13.63	14,159,907.42	12,677,308.02	100.00	2,018,169.50	15.92	10,659,138.52
其中：账龄组合	16,393,829.89	100.00	2,233,922.47	13.63	14,159,907.42	12,677,308.02	100.00	2,018,169.50	15.92	10,659,138.52

合计	16,393,829.89	100.00	2,233,922.47		14,159,907.42	12,677,308.02	100.00	2,018,169.50		10,659,138.52
----	---------------	--------	--------------	--	---------------	---------------	--------	--------------	--	---------------

按组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	10,164,560.86	508,228.04	5.00%
1 至 2 年	4,074,901.05	407,490.11	10.00%
2 至 3 年	670,485.50	201,145.65	30.00%
3 至 4 年	469,196.10	234,598.05	50.00%
4 至 5 年	661,128.80	528,903.04	80.00%
5 年以上	353,557.58	353,557.58	100.00%
合计	16,393,829.89	2,233,922.47	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
产品 质保 证金	2,018,169.50	215,752.97			2,233,922.47	账龄 计提
合计	2,018,169.50	215,752.97			2,233,922.47	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交税金	243,558.04	890,891.87
待抵扣进项税		3,647.33
合计	243,558.04	894,539.20

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,845,357.81	30,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,845,357.81	30,000.00
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		
其中：债务工具投资		
合计	1,845,357.81	30,000.00

其他说明：

(1) 公司持有其他非流动金融资产为浙江省农村信用社联合社 0.0633% 的股权, 投资成本 30,000.00 元。

(2) 经朝阳市中级人民法院裁定批准的《东风朝阳朝柴动力有限公司、朝阳柴油机铸造有限公司之合并重整计划草案》，公司与东风朝阳朝柴动力有限公司（简称东风朝柴）其他债权人按照法院裁定的份额比例共同成立朝阳市朝柴贰号企业管理合伙企业（有限合伙）（简称朝柴贰号），将对东风朝柴的债权转为朝柴贰号的份额。2022 年 4 月公司与朝柴贰号、东风朝柴签订协议，约定公司将东风朝柴所欠债务转为朝柴贰号 1,815,357.81 元的合伙份额，其公允价值为 1,815,357.81 元。

(十) 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	114,529,396.46	56,700,774.35
固定资产清理		
合计	114,529,396.46	56,700,774.35

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	机器设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	68,028,897.37	4,687,908.23	4,791,784.91	34,676,366.02	112,184,956.53
（2）本期增加金额	59,949,244.12	108,821.24	461,427.80	4,656,794.20	65,176,287.36
—购置		108,821.24	461,427.80	4,289,521.70	4,859,770.74
—在建工程转入	59,949,244.12			367,272.50	60,316,516.62
（3）本期减少金额			11,369.00	178,000.00	189,369.00
—处置或报废			10,096.00	178,000.00	188,096.00
—企业注销减少			1,273.00		1,273.00
（4）期末余额	127,978,141.49	4,796,729.47	5,241,843.71	39,155,160.22	177,171,874.89
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	28,682,537.69	4,155,520.10	3,579,815.75	19,066,308.64	55,484,182.18
（2）本期增加金额	3,675,219.02	101,465.81	457,357.47	3,102,945.15	7,336,987.45
—计提	3,675,219.02	101,465.81	457,357.47	3,102,945.15	7,336,987.45
（3）本期减少金额			9,591.20	169,100.00	178,691.20
—处置或报废			9,591.20	169,100.00	178,691.20

（4）期末余额	32,357,756.71	4,256,985.91	4,027,582.02	22,000,153.79	62,642,478.43
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	95,620,384.78	539,743.56	1,214,261.69	17,155,006.43	114,529,396.46
（2）上年年末账面价值	39,346,359.68	532,388.13	1,211,969.16	15,610,057.38	56,700,774.35

说明：期末用于抵押或担保的固定资产情况见附注五、（四十六）所有权或使用权受限的资产。

(十一) 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	553,294.10	47,017,143.98
工程物资		
合计	553,294.10	47,017,143.98

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
天然气地面集 输甲醇及缓蚀 剂加注撬装系 统	553,294.10		553,294.10	47,017,143.98		47,017,143.98
合计	553,294.10		553,294.10	47,017,143.98		47,017,143.98

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
天然气地面 集输甲醇及 缓蚀剂加注 撬装系统	265,120,000.00	47,017,143.98	13,852,666.74	60,316,516.62		553,294.10	22.75	22.75				自筹
合计		47,017,143.98	13,852,666.74	60,316,516.62		553,294.10						

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	22,835,407.90	1,641,984.48	24,477,392.38
（2）本期增加金额		269,911.51	269,911.51
—购置		269,911.51	269,911.51
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	22,835,407.90	1,911,895.99	24,747,303.89
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	4,676,608.37	659,588.12	5,336,196.49
（2）本期增加金额	456,708.24	224,884.84	681,593.08
—计提	456,708.24	224,884.84	681,593.08
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	5,133,316.61	884,472.96	6,017,789.57
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			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	17,702,091.29	1,027,423.03	18,729,514.32
（2）上年年末账面价值	18,158,799.53	982,396.36	19,141,195.89

其他说明：期末用于抵押或担保的无形资产情况见附注五、（四十六）所有权或使用权受限的资产。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十三) 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
装修费	2,443,777.85		623,943.36		1,819,834.49
合计	2,443,777.85		623,943.36		1,819,834.49

(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	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
资产减值准备	13,638,055.89	2,041,161.18	16,605,075.30	2,486,248.43
合计	13,638,055.89	2,041,161.18	16,605,075.30	2,486,248.43

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证、抵押借款	35,400,000.00	53,000,000.00
合计	35,400,000.00	53,000,000.00

其他说明：

(1) 2022 年 8 月，浙江爱力浦科技股份有限公司与中国建设银行股份有限公司三门支行签订流动资金借款合同，向其贷款 5,400,000.00 元，借款条件为抵

押保证借款，贷款期限自 2022 年 8 月 5 日至 2023 年 8 月 4 日。该笔借款由公司股东罗献尧、叶慧珍提供担保，以公司的房屋建筑物、土地使用权提供抵押担保。截止 2022 年 12 月 31 日，本贷款余额为 5,400,000.00 元。

(2) 2022 年 8 月，浙江爱力浦科技股份有限公司与中国建设银行股份有限公司三门支行签订流动资金借款合同，向其贷款 8,500,000.00 元，借款条件为抵押保证借款，贷款期限自 2022 年 8 月 5 日至 2023 年 8 月 4 日。该笔借款由公司股东罗献尧、叶慧珍提供担保，以公司的房屋建筑物、土地使用权提供抵押担保。截止 2022 年 12 月 31 日，本贷款余额为 8,500,000.00 元。

(3) 2022 年 2 月，浙江爱力浦科技股份有限公司与中信银行股份有限公司台州三门支行签订流动资金借款合同，向其贷款 9,000,000.00 元，借款条件为抵押保证借款，贷款期限自 2022 年 2 月 10 日至 2023 年 2 月 10 日。该笔借款由公司股东罗献尧、叶慧珍提供担保，以公司的房屋建筑物、土地使用权提供抵押担保。截止 2022 年 12 月 31 日，本贷款余额为 9,000,000.00 元。

(4) 2022 年 7 月，浙江爱力浦科技股份有限公司与中国银行股份有限公司三门县支行签订流动资金借款合同，向其贷款 5,000,000.00 元，借款条件为抵押借款，贷款期限自 2022 年 7 月 27 日至 2023 年 7 月 26 日。该笔借款以公司的土地使用权提供抵押担保。截止 2022 年 12 月 31 日，本贷款余额为 5,000,000.00 元。

(5) 2022 年 8 月，浙江爱力浦科技股份有限公司与中国银行股份有限公司三门县支行签订流动资金借款合同，向其贷款 3,500,000.00 元，借款条件为抵押借款，贷款期限自 2022 年 8 月 9 日至 2023 年 8 月 1 日。该笔借款以公司的土地使用权提供抵押担保。截止 2022 年 12 月 31 日，本贷款余额为 3,500,000.00 元。

(6) 2022 年 8 月，浙江爱力浦科技股份有限公司与中国银行股份有限公司三门县支行签订流动资金借款合同，向其贷款 4,000,000.00 元，借款条件为抵押借款，贷款期限自 2022 年 8 月 29 日至 2023 年 8 月 28 日。该笔借款以公司的土地使用权提供抵押担保。截止 2022 年 12 月 31 日，本贷款余额为 4,000,000.00 元。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	39,228,667.42	26,629,872.67
合计	39,228,667.42	26,629,872.67

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	59,969,241.87	50,061,935.87
1 至 2 年	1,149,575.71	913,614.55
2 至 3 年	413,520.56	706,111.52
3 年以上	1,417,871.59	939,989.55
合计	62,950,209.73	52,621,651.49

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无。

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	17,326,062.60	9,011,253.96
合计	17,326,062.60	9,011,253.96

(十九) 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	6,699,221.80	39,609,483.69	37,820,251.57	8,488,453.92
离职后福利-设定提存计划	158,379.21	2,031,081.62	2,017,971.87	171,488.96
合计	6,857,601.01	41,640,565.31	39,838,223.44	8,659,942.88

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	6,583,922.71	35,827,410.79	34,143,228.80	8,268,104.70
(2) 职工福利费	420.00	1,610,609.36	1,502,342.69	108,686.67
(3) 社会保险费	106,330.86	1,209,932.67	1,213,615.80	102,647.73
其中：医疗保险费	83,013.26	1,066,098.29	1,058,796.24	90,315.31
工伤保险费	23,317.60	143,834.38	154,819.56	12,332.42
(4) 住房公积金		679,560.00	679,560.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	8,548.23	281,970.87	281,504.28	9,014.82
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	6,699,221.80	39,609,483.69	37,820,251.57	8,488,453.92

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	152,916.54	1,961,076.57	1,948,335.03	165,658.08
失业保险费	5,462.67	70,005.05	69,636.84	5,830.88
合计	158,379.21	2,031,081.62	2,017,971.87	171,488.96

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,694,844.44	539,040.40
企业所得税	64,907.74	51,153.66
个人所得税	103,363.12	74,215.11
城市维护建设税	129,306.11	98,520.82
房产税	768,068.72	669,395.57
教育费附加	128,535.26	98,102.87
土地使用税	531,760.48	531,620.42
印花税	32,893.64	2,649.50
其他	2,483.10	2,547.98
合计	4,456,162.61	2,067,246.33

(二十一) 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	614,625.41	1,047,665.88
合计	614,625.41	1,047,665.88

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	227,682.98	234,773.68
差补及报销款	259,150.43	166,910.48
保证金	100,000.00	601,837.00
其他	27,792.00	44,144.72
合计	614,625.41	1,047,665.88

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,222,874.46	1,171,463.02
背书未到期票据	10,607,244.39	9,397,492.93
合计	12,830,118.85	10,568,955.95

(二十三) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证抵押借款	17,600,000.00	
合计	17,600,000.00	

其他说明：

(1) 2022 年 8 月，浙江爱力浦科技股份有限公司与中国建设银行股份有限公司三门支行签订流动资金借款合同，向其贷款 5,000,000.00 元，借款条件为抵押保证借款，贷款期限自 2022 年 8 月 5 日至 2024 年 2 月 4 日。该笔借款由公司股东罗献尧、叶慧珍提供担保，以公司的房屋建筑物、土地使用权提供抵押担保。截止 2022 年 12 月 31 日，本贷款余额为 5,000,000.00 元。

(2) 2022 年 10 月，浙江爱力浦科技股份有限公司与中国建设银行股份有限公司三门支行签订流动资金借款合同，向其贷款 3,000,000.00 元，借款条件为抵押保证借款，贷款期限自 2022 年 10 月 19 日至 2024 年 4 月 19 日。该笔借款由公司股东罗献尧、叶慧珍提供担保，以公司的房屋建筑物、土地使用权提供抵押担保。截止 2022 年 12 月 31 日，本贷款余额为 3,000,000.00 元。

(3) 2022 年 10 月，浙江爱力浦科技股份有限公司与中国建设银行股份有限公司三门支行签订流动资金借款合同，向其贷款 4,000,000.00 元，借款条件为抵押保证借款，贷款期限自 2022 年 10 月 19 日至 2024 年 4 月 19 日。该笔借款由公司股东罗献尧、叶慧珍提供担保，以公司的房屋建筑物、土地使用权提

供抵押担保。截止 2022 年 12 月 31 日，本贷款余额为 4,000,000.00 元。

(4) 2022 年 11 月，浙江爱力浦科技股份有限公司与中国建设银行股份有限公司三门支行签订流动资金借款合同，向其贷款 5,600,000.00 元，借款条件为抵押保证借款，贷款期限自 2022 年 11 月 11 日至 2024 年 2 月 10 日。该笔借款由公司股东罗献尧、叶慧珍提供担保，以公司的房屋建筑物、土地使用权提供抵押担保。截止 2022 年 12 月 31 日，本贷款余额为 5,600,000.00 元。

(二十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,248,666.66		1,958,000.00	15,290,666.66	研发补助
合计	17,248,666.66		1,958,000.00	15,290,666.66	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
特大型防爆超高压天然气开采井口加注智能计量系统产业化项目	8,300,000.00				8,300,000.00	与资产相关
9万套计量泵数字变频控制器产业化项目	733,333.33		400,000.00		333,333.33	与资产相关
高精度自动化养殖净化成套加药装置系统产业	4,250,000.00		850,000.00		3,400,000.00	与资产相关

化示范项目						
MEMS 技术数字冲程控制器研发及产业化项目	2,733,333.33		400,000.00		2,333,333.33	与资产相关
传统产业智能融合技术研究及应用-用于智能制造的计量泵性能测试系统	1,232,000.00		308,000.00		924,000.00	与资产相关
合计	17,248,666.66		1,958,000.00		15,290,666.66	

(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	51,315,000.00						51,315,000.00

(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）	24,816,608.34		2,871,641.64	21,944,966.70
合计	24,816,608.34		2,871,641.64	21,944,966.70

说明：本期减少主要系 2022 年 12 月子公司浙江爱力浦清研排气净化科技有限公司完成注销，对应冲减以前年度吸收合并形成的资本公积所致。

(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	5,485,240.39	5,485,240.39	1,512,023.34		6,997,263.73
合计	5,485,240.39	5,485,240.39	1,512,023.34		6,997,263.73

(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	36,575,769.28	24,955,613.93
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	36,575,769.28	24,955,613.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,120,233.35	12,758,298.61
减：提取法定盈余公积	1,512,023.34	1,138,143.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-2,217,828.35	
期末未分配利润	52,401,807.64	36,575,769.28

(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	187,794,363.04	126,283,585.38	162,291,178.85	110,076,028.29
其他业务	11,571,706.03	5,929,466.46	10,666,817.66	5,252,861.77
合计	199,366,069.07	132,213,051.84	172,957,996.51	115,328,890.06

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	344,884.82	368,803.42
教育费附加	342,868.91	367,092.73
房产税	790,382.44	658,803.24
土地使用税	531,843.38	520,859.39
环境税	8,696.46	7,780.02
印花税	96,342.55	39,015.53
车船使用税	9,618.96	9,058.24
合计	2,124,637.52	1,971,412.57

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,231,473.41	6,134,741.18
广告及业务宣传费	822,961.69	1,490,941.19
差旅费	740,013.25	440,957.37
业务招待费	518,269.62	441,390.99
售后服务费	1,988,261.33	2,456,512.10
办公费及服务费	2,436,510.92	1,483,719.62
燃油费	16,998.97	7,961.63
折旧费	219,346.03	217,479.65
其他	124,236.62	884,394.34
合计	16,098,071.84	13,558,098.07

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,479,653.08	12,339,816.60
业务招待费	430,290.14	498,205.59
咨询及中介服务费	2,365,312.04	1,329,125.31
办公费	1,481,074.55	1,374,895.97
燃油费	193,291.18	218,559.33
差旅费	462,959.97	871,210.20
修理费	885,722.42	190,872.19
折旧及摊销	3,286,742.68	3,053,472.64
机物料消耗	47,012.49	44,574.48
租赁费	66,604.76	202,222.23
其他	583,205.73	627,299.82
合计	21,281,869.04	20,750,254.36

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	4,493,184.34	4,770,950.11
工资薪酬	4,662,681.87	3,421,033.63
折旧费	277,953.53	445,987.96
其他	981,858.84	193,787.65
合计	10,415,678.58	8,831,759.35

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,280,827.73	2,592,844.96
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	327,323.84	354,360.43
汇兑损益	-234,335.06	-46,928.88
其他	70,810.10	100,723.75
合计	1,789,978.93	2,292,279.40

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	7,830,977.62	4,603,325.14
代扣个人所得税手续费	12,601.44	12,207.43
直接减免的税金	35,914.67	685,622.86
土地使用税返还	531,559.14	
合计	8,411,052.87	5,301,155.43

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
三门县就业管理服务处补贴款	159,184.46	96,514.09	与收益相关
三门县商务局外经贸扶持资金	20,000.00	138,500.00	与收益相关

三门县科学技术局补贴款	519,800.00	326,100.00	与收益相关
三门县经济和信息化局补贴款	4,781,200.00	728,019.00	与收益相关
三门县人力资源和社会保障局补贴款	159,000.00	516,000.00	与收益相关
三门经济开发区管理委员会补贴款		13,960.00	与收益相关
中共三门县委组织部补贴款		30,287.87	与收益相关
职业技能培训和鉴定补贴发		122,150.00	与收益相关
公司缴纳社保补偿款		73,199.53	与收益相关
台州市市场监督管理局补贴款	6,000.00	250,000.00	与收益相关
稳岗补贴	7,368.24	35,363.98	与收益相关
9 万套计量泵数字变频控制器产业化项目	400,000.00	400,000.00	与收益相关
高精度自动化养殖净化成套加药装置系统产业化示范项目	850,000.00	850,000.00	与资产相关
MEMS 技术数字冲程控制器研发及产业化项目	400,000.00	400,000.00	与资产相关
传统产业智能融合技术研究及应用-用于智能制造的计量泵性能测试系统	308,000.00	308,000.00	与资产相关
党建中心补助		308,000.00	与资产相关
软件产品增值税即征即退	113,833.89	68,541.68	与资产相关
财政专利奖励		237,968.99	与收益相关
ETC 费用补贴收入		8,720.00	与收益相关
三门县市场监督管理局	10,000.00		与收益相关
三门县总工会汇入	85,611.03		与收益相关
一次性留工培训补贴	6,000.00		
其他（退回党费）	4,980.00		
合计	7,830,977.62	4,603,325.14	

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-718.30	

其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	20,435.52	18,246.00
债务重组产生的投资收益	-4,590,353.57	12,666.02
合计	-4,570,636.35	30,912.02

(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	-1,685,872.49	-2,211,120.93
其他应收款坏账损失	-67,798.62	-45,244.27
合计	-1,753,671.11	-2,256,365.20

(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		147,099.54
合同资产减值损失	-215,752.97	-433,836.62
合计	-215,752.97	-286,737.08

(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
非流动资产处置收益	21,257.97		21,257.97
合计	21,257.97		21,257.97

(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
非流动资产处置利得	30,323.30		30,323.30
其他	86,897.80	13,617.29	86,897.80
合计	117,221.10	13,617.29	117,221.10

(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
对外捐赠			
非流动资产毁损报废损失	504.80	8,716.99	504.80
滞纳金	1,986.68	3,845.19	1,986.68
其他	207,989.08	23,027.65	207,989.08
合计	210,480.56	35,589.83	210,480.56

(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	1,723,955.27	-180,634.14
递延所得税费用	445,087.25	414,780.87

合计	2,169,042.52	234,146.73
----	--------------	------------

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	17,241,772.27
按法定税率计算的所得税费用	2,586,265.84
子公司适用不同税率的影响	-366,154.11
调整以前期间所得税的影响	968,287.14
非应税收入的影响	327,014.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	60,730.63
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	6,598.19
研发费用加计扣除扣除	-1,519,560.43
税率变动对期初递延所得税余额的影响	173.46
其他	105,687.41
所得税费用	2,169,042.52

(四十三) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	15,120,233.35	12,758,298.61
本公司发行在外普通股的加权平均数	51,315,000.00	51,315,000.00
基本每股收益	0.29	0.25

其中：持续经营基本每股收益	0.29	0.25
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	15,120,233.35	12,758,298.61
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	51,315,000.00	51,315,000.00
稀释每股收益	0.29	0.25
其中：持续经营稀释每股收益	0.29	0.25
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
往来款项	3,420,186.34	6,185,985.85
政府补助	6,289,936.07	2,338,814.47
其他	603,925.64	1,069,555.97
合计	10,314,048.05	9,594,356.29

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
往来款项	8,363,096.20	13,482,159.29
管理费用	6,491,620.45	5,514,865.96
销售费用	9,044,364.86	7,195,152.21
其他	68,824.74	89,472.56
合计	23,967,906.25	26,281,650.02

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保函保证金利息	1,468.25	
合计	1,468.25	

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
承兑保证金利息	208,059.36	295,873.35
合计	208,059.36	295,873.35

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现利息	2,857.61	138,240.00
合计	2,857.61	138,240.00

(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	15,072,729.75	12,758,148.60
加：信用减值损失	1,753,671.11	2,256,365.20
资产减值准备	215,752.97	286,737.08
固定资产折旧	7,336,987.45	6,522,425.03
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	681,593.08	512,845.58
长期待摊费用摊销	623,943.36	791,234.78
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		8,716.99
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,280,827.73	2,592,844.96
投资损失（收益以“－”号填列）	4,570,636.35	-30,912.02
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	445,087.25	414,780.87
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-20,563,035.46	-9,100,077.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	18,926,380.94	15,984,416.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,986,263.81	-9,202,788.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,358,310.72	23,794,737.86
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	34,835,186.54	26,188,685.60
减：现金的期初余额	26,188,685.60	12,676,022.32
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	8,646,500.94	13,512,663.28

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	34,835,186.54	26,188,685.60
其中：库存现金	83.15	259,193.15
可随时用于支付的银行存款	34,659,580.14	25,837,992.45
可随时用于支付的其他货币资金	175,523.25	91,500.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,835,186.54	26,188,685.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,117,661.30	保函及银行承兑汇票保证金
无形资产	11,967,883.80	融资款抵押
固定资产	34,414,282.07	融资款抵押
合计	70,499,827.17	

(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			1,082,304.14
其中：美元	155,400.41	6.9646	1,082,301.69
欧元	0.33	7.4229	2.45
应收账款			192,452.72
其中：美元	27,632.99	6.9646	192,452.72

(四十八) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	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	
9 万套计量泵数 字变频控制器 产业化项目	4,000,000.00	递延收益	400,000.00	400,000.00	其他收益
高精度自动化 养殖净化成套 加药装置系统 产业化示范项 目	8,500,000.00	递延收益	850,000.00	850,000.00	其他收益
MEMS 技术数 字冲程控制器 研发及产业化 项目	4,000,000.00	递延收益	400,000.00	400,000.00	其他收益
传统产业智能 融合技术研究 及应用-用于智 能制造的计量	1,540,000.00	递延收益	308,000.00	308,000.00	其他收益

泵性能测试系统					
党建中心补助	274,166.67	递延收益		68,541.66	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
三门县就业管理服务处补贴款	159,184.46	159,184.46	96,514.09	其他收益
三门县商务局外经贸扶持资金	20,000.00	20,000.00	138,500.00	其他收益
三门县科学技术局补贴款	519,800.00	519,800.00	326,100.00	其他收益
三门县经济和信息化局补贴款	4,781,200.00	4,781,200.00	728,019.00	其他收益
三门县人力资源和社会保障局补贴款	159,000.00	159,000.00	516,000.00	其他收益
三门经济开发区管理委员会补贴款			13,960.00	其他收益
中共三门县委组织部补贴款			30,287.87	其他收益
职业技能培训和鉴定补贴发			122,150.00	其他收益
公司缴纳社保补偿款			73,199.53	其他收益
台州市市场监督管理局补贴款	6,000.00	6,000.00	250,000.00	其他收益
稳岗补贴			35,363.98	其他收益

软件产品增值税 即征即退	4,980.00	4,980.00	237,968.99	其他收益
财政专利奖励			8,720.00	其他收益
三门县市场监督 管理局	10,000.00	10,000.00		其他收益
三门县总工会汇 入	85,611.03	85,611.03		其他收益
其他	4,980.00	4,980.00		其他收益
一次性留工培训 补贴	6,000.00	6,000.00		其他收益

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

2022 年 12 月公司完成子公司浙江爱力浦清研排气净化科技有限公司的注销。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
				直接	间接	
浙江爱力浦工控科技有限公司	浙江省 杭州市	浙江省 杭州市	仪器仪表 制造业	100.00		出资设 立
浙江爱力浦软件有限公司	浙江省 台州市 三门县	浙江省 台州市 三门县	研究和试 验发展	100.00		同一控 制下企 业合并
爱力浦核工业工程有限公司	浙江省 台州市 三门县	浙江省 台州市 三门县	工程建设	100.00		出资设 立

八、与金融工具相关的风险

(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。

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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(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。

2、 汇率风险

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

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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	155,400.41	0.33	155,400.74	140,288.52	0.33	140,288.85
应收账款	27,632.99		27,632.99	76,922.11		76,922.11
合同负债						
合计	183,033.40	0.33	183,033.73	217,210.63	0.33	217,210.96

3、 其他价格风险

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

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：罗献尧、叶慧珍，合计持有本公司的股权比例及表决权比例为 75.01%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
罗献省	实际控制人罗献尧之弟
韩硕	董事会秘书
罗婷	实际控制人女儿
AZUMADR	实际控制人罗献尧之女婿管理的公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
AZUMADR	采购商品	8,554,062.41	2,939,545.99

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
AZUMADR	销售商品	6,557,023.89	5,376,052.72

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗献尧、叶慧珍	2,000,000.00	2021/2/5	2022/2/4	是
罗献尧、叶慧珍	5,000,000.00	2021/2/5	2022/2 4	是

罗献尧、叶慧珍	5,600,000.00	2021/3/1	2022/2/28	是
罗献尧、叶慧珍	9,000,000.00	2021/2/23	2022/2/23	是
罗献尧、叶慧珍	5,000,000.00	2021/7/30	2022/7/29	是
罗献尧、叶慧珍	8,500,000.00	2021/8/9	2022/8/8	是
罗献尧、叶慧珍	5,400,000.00	2021/8/9	2022/8/8	是
罗献尧、叶慧珍	9,000,000.00	2022/2/10	2023/2/10	否
罗献尧、叶慧珍	5,400,000.00	2022/8/5	2023/8/4	否
罗献尧、叶慧珍	8,500,000.00	2022/8/5	2023/8/4	否
罗献尧、叶慧珍	5,000,000.00	2022/8/5	2024/2/4	否
罗献尧、叶慧珍	3,000,000.00	2022/10/19	2024/4/19	否
罗献尧、叶慧珍	4,000,000.00	2022/10/19	2024/4/19	否
罗献尧、叶慧珍	5,600,000.00	2022/11/11	2024/2/10	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	323.97	278.97

(五) 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					
	AZUMADR	2,909,912.35	145,495.62	3,645,882.35	182,294.12
应收票据					
	AZUMADR	230,000.00			
预付款项					
	AZUMADR	188,344.69			

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
其他应付款			
	罗献尧		2,141.00
	韩硕	5,370.23	14,559.28
	罗献省	3,059.94	8,451.70

十、 承诺及或有事项

无。

十一、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 债务重组

债权人披露情况：

(1) 2022 年 12 月公司与债务人陕西延长石油物资集团有限责任公司根据法院判决书，以低于债权账面价值的现金收回方式进行债务重组，债权账面价值和当期因债务重组确认的损失总额分别为 3,835,000.00 元、1,885,742.95 元。

(2) 2022 年 4 月公司与东风朝阳朝柴动力有限公司根据债务重组协议，以债权转换为股权的方式进行债务重组，债权账面价值和当期因债务重组确认的收益总额分别为 6,774,000.00 元、389,678.28 元。

(3) 2022 年 7 月公司与中国核工业二三建设有限公司签订协议，完成债权的债务重组，债权账面价值和当期因债务重组确认的损失总额分别为 6,299,135.81 元、3,094,288.90 元。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	11,044,899.39	8,467,492.93
商业承兑汇票	200,000.00	3,167,720.00
合计	11,244,899.39	11,635,212.93

2、 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	6,940,640.62	10,407,244.39
商业承兑汇票		200,000.00
合计	6,940,640.62	10,607,244.39

3、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	178,000.00
合计	178,000.00

(二) 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	43,126,165.52	42,262,543.68
1 至 2 年	5,078,060.37	7,279,297.18
2 至 3 年	3,710,177.00	5,698,980.03
3 至 4 年	3,324,265.66	6,739,805.46
4 至 5 年	2,258,228.80	1,387,524.24
5 年以上	3,220,179.14	3,978,323.63
小计	60,717,076.49	67,346,474.22
减：坏账准备	10,466,062.42	13,708,713.42
合计	50,251,014.07	53,637,760.80

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						2,851,359.07	4.23	1,425,679.54	50.00	1,425,679.53
按组合计提坏账准备	60,717,076.49	100.00	10,466,062.42	17.21	50,251,014.07	64,495,115.15	95.77	12,283,033.88	19.04	52,212,081.27
其中：组合 1：账龄组合	60,717,076.49	100.00	10,466,062.42	17.21	50,251,014.07	62,734,915.15	93.15	12,283,033.88	19.58	50,451,881.27
组合 2：关联方组合						1,760,200.00	2.62			1,760,200.00
合计	60,717,076.49	100.00	10,466,062.42		50,251,014.07	67,346,474.22	100.00	13,708,713.42		53,637,760.80

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	43,126,165.52	2,156,308.27	5.00
1 至 2 年	5,078,060.37	507,806.04	10.00
2 至 3 年	3,710,177.00	1,113,053.10	30.00
3 至 4 年	3,324,265.66	1,662,132.83	50.00
4 至 5 年	2,258,228.80	1,806,583.04	80.00
5 年以上	3,220,179.14	3,220,179.14	100.00
合计	60,717,076.49	10,466,062.42	

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	
账龄组合	12,283,033.88	1,909,545.46	7,950.00	3,718,566.92	10,466,062.42
单项计提	1,425,679.54			1,425,679.54	
合计	13,708,713.42	1,909,545.46	7,950.00	5,144,246.46	10,466,062.42

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	5,144,246.46

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款	核销金额	核销原因	履行的核	款项是否
------	------	------	------	------	------

	性质			销程序	因关联交 易产生
陕西延长石油物资集团有限 责任公司	货款	1,885,742.95	债务重组	管理层批 准	否
东风朝阳朝柴动力有限公司	货款	1,425,679.54	债务重组	管理层批 准	否
中国核工业二三建设有限公 司	货款	40,204.69	债务重组	管理层批 准	否
重庆紫光川庆化工有限责任 公司	货款	188,100.00	账龄较长, 难以收回	管理层批 准	否
上海巴安水务股份有限公司	货款	145,310.00	账龄较长, 难以收回	管理层批 准	否
合计		3,685,037.18			

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
中广核研究院有限公司	4,199,370.00	6.92	179,973.00
中国核工业二三建设有限公司	3,373,523.06	5.56	168,676.15
陕西延长石油物资集团有限责任公司	3,002,514.10	4.95	1,730,011.28
AZUMADR	2,909,912.35	4.79	145,495.62
华油惠博普科技股份有限公司	2,507,694.60	4.13	100,484.73
合计	15,993,014.11	26.35	2,324,640.78

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,150,043.71	2,818,433.09
合计	2,150,043.71	2,818,433.09

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,015,684.03	1,715,914.28
1 至 2 年	189,507.00	231,602.71
2 至 3 年	56,625.00	156,180.22
3 至 4 年	49,856.17	37,139.00
4 至 5 年	110.00	1,121,033.68
5 年以上	511,590.00	168,900.00
小计	2,823,372.20	3,430,769.89
减：坏账准备	673,328.49	612,336.80
合计	2,150,043.71	2,818,433.09

(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	2,823,372.20	100.00	673,328.49	23.85	2,150,043.71	3,430,769.89	100.00	612,336.80	17.85	2,818,433.09
其中：										
组合 1：账龄组合	2,823,372.20	100.00	673,328.49	23.85	2,150,043.71	2,644,856.21	77.09	612,336.80	17.85	2,032,519.41
组合 2：合并范围内 关联方组合						785,913.68	22.91			785,913.68
合计	2,823,372.20	100.00	673,328.49		2,150,043.71	3,430,769.89	100.00	612,336.80		2,818,433.09

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,015,684.03	100,784.20	5.00
1 至 2 年	189,507.00	18,950.70	10.00
2 至 3 年	56,625.00	16,987.50	30.00
3 至 4 年	49,856.17	24,928.09	50.00
4 至 5 年	110.00	88.00	80.00
5 年以上	511,590.00	511,590.00	100.00
合计	2,823,372.20	673,328.49	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	612,336.80			612,336.80
上年年末余额在本期	612,336.80			612,336.80
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	60,991.69			60,991.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	673,328.49			673,328.49

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	3,049,450.10			3,049,450.10
上年年末余额在本期	3,049,450.10			3,049,450.10
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	239,774.58			239,774.58
本期终止确认	465,852.48			465,852.48
其他变动				
期末余额	2,823,372.20			2,823,372.20

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	612,336.80	60,991.69			673,328.49
合计	612,336.80	60,991.69			673,328.49

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况
无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	2,405,654.10	1,448,283.86

押金	22,910.00	7,410.00
备用金	205,777.69	785,517.57
往来款	1,189,558.46	1,189,558.46
合计	3,823,900.25	3,430,769.89

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
浙江省三门县健跳港口 开发有限公司	保证金	327,640.00	5 年以上	11.60	327,640.00
上海核工程研究设计院 有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	8.85	12,500.00
中核(上海)供应链管 理有限公司	保证金	210,000.00	1 年以内	7.44	10,500.00
天津市中海油招标代理 有限公司	保证金	163,918.00	1 年以内	5.81	8,195.90
三门县食品有限责任公 司	保证金	136,600.00	5 年以上	4.84	136,600.00
合计		1,088,158.00		38.54	495,435.90

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,671,162.50		12,671,162.50	13,671,162.50		13,671,162.50
对联营、合营企业投资						
合计	12,671,162.50		12,671,162.50	13,671,162.50		13,671,162.50

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江爱力浦软件有限公司	2,671,162.50			2,671,162.50		
浙江爱力浦工控科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江爱力浦清研空气净化科技有限公司	1,000,000.00	1,181,300.00	2,181,300.00			
合计	13,671,162.50	1,181,300.00	2,181,300.00	12,671,162.50		

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,136,638.24	128,464,436.68	161,670,439.96	112,690,663.15
其他业务	9,873,592.87	5,929,466.46	10,666,817.66	5,252,861.77
合计	199,010,231.11	134,393,903.14	172,337,257.62	117,943,524.92

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,180,095.92	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	20,435.52	18,246.00

债务重组产生的投资收益	-4,590,353.57	106,362.26
合计	-6,750,013.97	124,608.26

十三、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	51,076.47	
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）	7,845,398.16	
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	-4,590,353.57	
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		
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	-123,077.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,717.22	
小计	3,202,760.32	
所得税影响额	-156,655.41	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,046,104.91	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.02	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.60	0.24	0.24

浙江爱力浦科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二三年四月二十五日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。