



尔格科技  
NEEQ: 832208

浙江尔格科技股份有限公司  
ZHEJIANG ERG TECHNOLOGY JOINT STOCK CO., LTD.



年度报告

— 2022 —

# 公司年度大事记

## 国家知识产权局

国知发运函字〔2022〕160号

### 国家知识产权局关于确定2022年新一批及 通过复核的国家知识产权示范企业 和优势企业的通知

各省、自治区、直辖市和计划单列市、新疆生产建设兵团知识产权局，四川省知识产权服务促进中心，各有关单位：

为深入贯彻落实中共中央、国务院印发的《知识产权强国建设纲要（2021—2035年）》决策部署，加快培育知识产权竞争力强的世界一流企业，根据《国家知识产权局办公室关于面向企业开展2022年度知识产权强国建设示范工作的通知》（国知办函运字〔2022〕497号），经企业申报、各地方知识产权部门组织测评、推荐，我局审核，并向社会公示，确定482家企业为新一批国家知识产权示范企业（名单见附件1）、2512家企业为新一批国家知识产权优势企业（名单见附件2），确定875家国家知识产权示范企业（名单见附件3）、3400家国家知识产权优势企业（名单见附件4）通过复核并继续保留。新一轮国家知识产权示范企业和优势企业培育期限为2022年10月至2025年9月。本次复核未通过的企业，在1年期内保留原示范企业或优势企业资格并再次组织复核，仍未通过或未参加复核的企业，将予以撤销。

## 浙江省发展和改革委员会文件

浙发改高技〔2022〕209号

### 省发展改革委关于认定2022年 省级工程研究中心名单的通知

省级有关部门，各设区市发展改革委：

为深入实施创新驱动发展战略，进一步培育我省战略科技力量，根据《浙江省工程研究中心管理办法》（浙发改高技〔2020〕339号）和《省发展改革委关于开展2021年省工程研究中心申报工作的通知》，经组织申报、形式审查、专家评审、主任办公会审议、网上公示等环节，现认定边缘智能技术与装备浙江省工程研究中心等50家单位为省级工程研究中心。

省级有关单位及各地发展改革委要高度重视工程研究中心建设，加大指导、服务和支持力度，细化落实相关政策措施，推

- 1 -

2022年10月，公司被国家知识产权局  
确定2022年第一批国家知识产权优势企业。

2022年8月，公司被浙江省发展和改革委员会认定2022年省级工程研究中心。

# 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 .....	123

## 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。

公司负责人黎贤钦、主管会计工作负责人祁捷及会计机构负责人（会计主管人员）祁捷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
受下游行业波动影响的风险	<p>报告期内,公司下游市场主要包括风电行业、轨道机车行业、输配电行业,其主要产品的市场需求与其下游行业景气度及行业发展有密切关系。国家对风电行业采取了分类指导和有保有压的产业政策,引导行业优胜劣汰及规模化、优势化发展,国内风电投资重新呈现出反弹趋势,但行业的发展仍旧受到政策影响较大,行业波动的风险依旧不可忽视。</p> <p>应对措施: 公司通过提供高质量的产品与现有客户建立了长期合作的基础, 并保持良好的合作关系。同时, 公司通过市场开发、持续创新, 不断丰富产品类型, 拓展客户资源, 可以在一定程度上减轻客户较为集中给公司经营带来的不利影响。</p>
产品市场竞争力及市场契合度风险	<p>报告期内,公司重点发展产品为冷却器、油泵和风机。产品技术先进,冷却器产品进入国内大型风电整机生产企业的采购目录,油泵产品已经进入高铁市场成功实现进口替代。但下游行业产品技术不断改进,对产品的性能、质量、可靠性将不断提出更高的要求,如果未来公司产品技术更新放缓,或产品技术性能指标不能契合下游市场需求,公司产品将面临被竞争对手超越及市</p>

	<p>场淘汰的风险。</p> <p>应对措施：持续加大在研发、技术方面的投入，确保产品和服务的差异化，为客户提供增值服务，不断推出适应客户和市场需求的创新产品，同时进一步优化和完善售前售后服务，提升产品和服务的质量。推出精益生产，降低产品的成本，提高产品性能，优化产品设计，来提高产品在市场的竞争力。</p>
应收账款回收的风险	<p>报告期内,公司应收账款周转率低,公司应收账款余额较高主要因为当期销售规模增加、下游客户采购及付款制度引起。公司业务规模逐渐扩大、客户数量增多,导致了应收账款总额的增加及应收账款账龄的延长。若未来宏观经济环境、客户经营状况等因素发生不利变化,公司可能存在大额应收账款不能按期收回或无法收回的风险。公司除按照谨慎性原则对应收账款提取相应坏账准备外,还将加大催款力度,提高应收账款风险管理意识。</p> <p>应对措施：公司除按照谨慎性原则对应收账款提取相应坏账准备外，还将加大催款力度，提高应收账款风险管理意识。公司制定了应收款管理制度，将应收账款管理落实到销售部门的每个责任人，加强对应收账款的管理，降低相关风险。</p>
存货管理的风险	<p>报告期内,公司存货余额占当期流动资产总额较高,存货余额中,原材料占比最大。公司存货主要用于在手订单产品生产,主要原材料包括钢材、铝管、铜管等,公司存货余额增长主要因为公司当期销售收入增长,但增长较快的存货可能占用公司流动资金,同时如果客户订单发生变化甚至违约情况导致合同变更或者终止,公司存货可能面临价值损失、资产使用效率下降的风险。</p> <p>应对措施：组织建立存货内部控制制度，结合企业的生产经营特点，从严格采购、销售制度，规范存货采购、消耗、销售环节，建立供应、销售方的信息档案，加强对其信誉、资质等级管理，进一步明确各职能部门的岗位职责，严格执行不相容岗位分离的原则，发挥存货内部控制制度的相互牵制作用。</p>
税收优惠、政府补助变化的风险	<p>公司已取得《高新技术企业证书》,有效期为三年。在有效期内,公司减按 15%税率缴纳企业所得税。报告期内,公司承担了多项国家科技开发和产业化项目,并获得相应的项目拨款、科研经费及项目贴息。公司享受的税收优惠、政府补助对公司的经营业绩产生一定影响。若上述税收优惠政策到期后无法延续,或无法享受到新的优惠政策;或者未来国家政策发生变化,对行业及公司的政策支持减少,都将对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：目前公司持续保持研发的投入，关注国家对高新技术企业的所得税优惠政策，使公司在高新技术企业资格有效期满后能继续通过高新技术企业资格的审核。公司会实时关注国家政策导向，与相关政府监管部门加强沟通和交流，在紧跟政策的同时，持续提高技术水平和产品品质，提高企业的创新能力和市场竞争力。</p>
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
尔格科技、股份公司、公司	指	浙江尔格科技股份有限公司
尔格投资	指	三门尔格投资管理有限公司, 系公司股东之一
股东会、股东大会	指	浙江尔格科技股份有限公司股东会、股东大会
董事会	指	浙江尔格科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江尔格科技股份有限公司监事会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
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
申万宏源承销保荐/主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
公司章程	指	浙江尔格科技股份有限公司章程
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元/万元	指	人民币元/万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江尔格科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG ERG TECHNOLOGY JOINT STOCK CO., LTD. ERG
证券简称	尔格科技
证券代码	832208
法定代表人	黎贤钦

### 二、 联系方式

董事会秘书	祁捷
联系地址	浙江省三门县海润街道永兴路2号
电话	0576-83201998
传真	0576-83200188
电子邮箱	dongshihui@erg.cn
公司网址	http://www.zjerg.com
办公地址	浙江省三门县海润街道永兴路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	1995年10月19日
挂牌时间	2015年4月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-制冷设备制造
主要业务	电气机械和器材、通用设备、金属制品、塑料制品研发、制造、销售；货物和技术进出口。
主要产品与服务项目	油泵、风机、冷却器、控制箱、变压器组件等产品研发制造销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	60,430,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为黎贤钦
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为黎贤钦，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	91331000704706933M	否
注册地址	浙江省台州市三门县海润街道永兴路2号	否
注册资本	60,430,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市长乐路989号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	亚太（集团）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	田梦珺	李志田
	5年	1年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001	

#### 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	170,515,281.60	158,622,885.25	7.50%
毛利率%	27.50%	32.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,156,348.94	9,899,558.10	12.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,108,811.31	5,768,167.36	5.91%
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）	7.53%	7.06%	-
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）	4.13%	4.11%	-
基本每股收益	0.18	0.16	12.50%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	365,199,630.08	369,370,502.06	-1.13%
负债总计	214,471,303.65	224,863,600.01	-4.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	151,047,113.40	144,725,164.46	4.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.50	2.40	4.17%
资产负债率%（母公司）	58.42%	60.72%	-
资产负债率%（合并）	58.73%	60.88%	-
流动比率	1.22	0.95	-
利息保障倍数	2.69	2.19	-

##### (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	350,362.98	41,787,662.92	-99.16%
应收账款周转率	2.03	2.38	-
存货周转率	3.42	3.05	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.13%	23.37%	-
营业收入增长率%	7.50%	5.08%	-
净利润增长率%	19.12%	63.95%	-

#### (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	60,430,000	60,430,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### (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	-75,165.11
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）	6,020,105.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,660.70
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,938,279.56</b>
所得税影响数	890,741.93
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,047,537.63</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是一家专业从事冷却器、油泵、变压器组件、控制箱、蝶阀、风机等产品设计、研发、生产、销售于一体的浙江省高新技术企业。公司拥有专业的产品研发和生产团队，在冷却器、油泵、等产品的设计、研发与质量控制方面取得了独特的领先优势，油泵产品达到国际水平。公司依托自有土地、厂房及各种机加工设备和产品生产线按订单组织生产。公司建立了有效的营销体系，并分市场管理，主要通过技术营销、客户走访等方式进行产品直销。

报告期内，公司的商业模式较上年度无较大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司依据《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》，于2021年9月被认定为国家级专精特新“小巨人”企业；依据《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》（财建〔2021〕2号）同时被列为重点“小巨人”企业。 公司依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），于2021年12月16日，被认定为高新技术企业，证书编号：GR202133001010，证书有效期三年。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	25,591,575.83	7.01%	24,565,516.80	6.65%	4.18%
应收票据	23,581,542.57	6.46%	58,782,587.43	15.91%	-59.88%
应收账款	91,406,676.84	25.03%	76,191,132.08	20.63%	19.97%
存货	38,811,988.61	10.63%	33,470,584.21	9.06%	15.96%
投资性房地产	0	0%	0	0.00%	-
长期股权投资	0	0%	0	0.00%	-
固定资产	136,044,701.58	37.25%	138,991,468.21	37.63%	-2.12%
在建工程	17,451,549.99	4.78%	12,691,882.94	3.44%	37.50%
无形资产	8,382,173.57	2.30%	7,888,744.86	2.14%	6.25%
商誉	0	0%	0	0.00%	-
短期借款	53,011,500.00	14.52%	79,900,000.00	21.63%	-33.65%
长期借款	45,000,000.00	12.32%	0	0.00%	-
应付票据	5,792,509.03	1.59%	10,640,465.83	2.88%	-45.56%
应付账款	62,044,674.93	16.99%	44,593,025.35	12.07%	39.14%
应付职工薪酬	3,555,091.17	0.97%	2,430,662.38	0.66%	46.26%
应交税费	5,100,768.73	1.40%	7,521,809.25	2.04%	-32.19%
其他流动负债	12,768,407.55	3.50%	57,608,801.94	15.60%	-77.87%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期内货币资金同比增长 4.18%，主要变动原因是银行存款和银行承兑汇票保证金增加。
- 2、应收票据：报告期内应收票据同比下降 59.88%，主要变动原因是期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据未终止确认金额减少。
- 3、应收账款：报告期内应收账款同比增长 19.97%，变动原因是销售收入增加及销售回款减少引起的应收账款余额增加。
- 4、存货：报告期内存货同比增长 15.96%，变动原因是采购物料的增加。
- 5、在建工程：报告期内在建工程同比增长 37.50%，主要变动原因是在厂区改造景观提升投入。
- 6、短期借款：报告期内短期借款同比下降 33.65%，主要变动原因是中信银行贷款方式从短期借款调整为长期借款。
- 7、长期借款：报告期内长期借款同比增长，主要变动原因是中信银行贷款方式从短期借款调整为长期借款。
- 8、应付票据：报告期内应付票据同比下降 45.56%，主要变动原因是公司开具的银行承兑汇票减少。
- 9、应付账款：报告期内应付账款同比增长 39.14%，主要变动原因是采购物料的增加，导致应付款增加。
- 10、应付职工薪酬：报告期内应付职工薪酬同比增长 46.26%，主要变动原因是支付工资比去年同期增加。
- 11、应交税费：报告期内应交税费同比下降 32.19%，主要变动原因是制造业中小微企业税费缓缴未支付金额到期支付，缓缴金额减少。
- 12、其他流动负债：报告期内其他流动负债同比下降 77.87%，主要变动原因是期末已背书或贴现且在资

产负债表日尚未到期的应收票据未终止确认金额减少。

## 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	170,515,281.60	-	158,622,885.25	-	7.50%
营业成本	123,616,492.86	72.50%	106,634,113.30	67.22%	15.93%
毛利率	27.50%	-	32.78%	-	-
销售费用	9,125,917.72	5.35%	10,876,275.30	6.86%	-16.09%
管理费用	12,969,019.84	7.61%	15,705,400.27	9.90%	-17.42%
研发费用	10,460,229.74	6.13%	9,122,511.17	5.75%	14.66%
财务费用	7,822,966.45	4.59%	8,143,806.90	5.13%	-3.94%
信用减值损失	1,033,307.08	0.61%	-1,995,397.60	-1.26%	151.78%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	6,020,105.37	3.53%	5,065,907.77	3.19%	18.84%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-13,187.65	-0.01%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	12,279,994.93	7.20%	9,431,001.73	5.95%	30.21%
营业外收入	-	-	524.12	0.00%	-
营业外支出	81,825.81	0.05%	192,723.30	0.12%	-57.54%
净利润	11,055,824.38	6.48%	9,281,598.01	5.85%	19.12%

#### 项目重大变动原因：

- 1、毛利率：报告期内毛利率比上年同期下降，主要变动原因是销售收入增加 7.50%，营业成本增加 15.93%，成本增加高于收入增加导致毛利下降。
- 2、销售费用：报告期内销售费用同比下降 16.09%，主要变动原因是业务招待费用的减少。
- 3、管理费用：报告期内管理费用同比下降 17.42%，主要变动原因是差旅费用和招待费用的减少。
- 4、研发费用：报告期内管理费用同比增长 14.66%，主要变动原因是研发投入增加。
- 5、财务费用：报告期内财务费用同比下降 3.94%，主要变动原因是银行融资的贷款利率下降。
- 6、其他收益：报告期内其他收益同比增长 18.84%，主要变动原因是本期收到政府各类补助增加。
- 7、营业利润：报告期内营业利润同比增长 30.21%，主要变动原因是本期收入的增加。
- 8、净利润：报告期内净利润同比增长 19.12%，主要变动原因是营业利润的增加。

### (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	162,465,299.00	150,510,125.99	7.94%

其他业务收入	8,049,982.60	8,112,759.26	-0.77%
主营业务成本	117,269,375.28	102,360,088.10	14.57%
其他业务成本	6,347,117.58	4,274,025.20	48.50%

**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
油泵类	25,245,324.33	14,687,213.14	41.82%	24.08%	61.87%	-13.58%
风机类	33,344,873.03	25,810,189.90	22.60%	34.96%	44.11%	-4.91%
冷却器类	79,374,868.09	58,330,939.73	26.51%	-5.09%	-4.24%	-0.66%
组件类	11,350,916.12	7,224,343.36	36.35%	8.68%	12.84%	-2.35%
控制箱类	13,149,317.43	11,216,689.15	14.70%	15.57%	39.14%	-14.45%
合计	162,465,299.00	117,269,375.28	27.82%	7.94%	14.57%	-4.17%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内公司优化营销团队，建立符合公司现状的营销体系，选择优质客户，新产品的研发和市场推广，拓展市场占有率，增加了客户数量和订单，带来了油泵、风机、控制箱等产品的订单增加，销售收入同比增加。

**(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	湖南湘电动力有限公司	35,205,725.48	20.65%	否
2	西安中车永电捷力风能有限公司永济分公司	15,983,845.68	9.37%	否
3	广西柳州特种变压器有限责任公司	6,145,400.00	3.60%	否
4	西电济南变压器股份有限公司	4,776,655.75	2.80%	否
5	江西变压器科技股份有限公司	4,142,381.86	2.43%	否
合计		66,254,008.77	38.85%	-

**(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	湘潭电机股份有限公司	8,077,200.88	6.55%	否
2	江阴汉科铝业有限公司	5,384,683.65	4.36%	否

3	上海欣拓贸易有限公司	4,657,892.12	3.78%	否
4	台州市台成机电设备有限公司	4,132,425.66	3.35%	否
5	上海盈箴金属材料有限公司	4,018,501.03	3.26%	否
合计		26,270,703.34	21.30%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	350,362.98	41,787,662.92	-99.16%
投资活动产生的现金流量净额	-17,679,520.96	-14,601,442.76	-21.08%
筹资活动产生的现金流量净额	16,649,726.60	-20,712,546.74	180.38%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额同比下降 99.16%，主要变动原因是收到其他经营活动有关的现金增加，支付其他经营活动有关的现金增加，流出高于流入导致经营活动产生的现金流净额减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额同比下降 21.08%，主要变动原因是厂区改造景观提升投入增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额同比增加 180.38%，主要变动原因是本期取得借款收到的现金增加高于偿还债务支付的现金增加。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
台州市尔格进出口有限公司	控股子公司	货物进出口、技术进出口	1,080,000.00	888,528.24	-1,450,689.72	0	236,166.08
浙江引量电力设备有限公司	控股子公司	设备制造、技术研发	5,000,000.00	1,652,476.24	1,035,963.36	0	-251,311.39
广西亿佳尔科技有限公司	控股子公司	技术研发、电力设施产品销售	5,000,000.00	118,755.42	-51,244.58	0	0



**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**2. 理财产品投资情况**

适用 不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

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

适用 不适用

**三、 持续经营评价**

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等内部控制体系运行良好、完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力。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。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### （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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保	120,000,000	98,011,500
委托理财		

#### 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：

本次关联交易的目的是满足公司经营发展的资金需求，有助于公司的经营业务发展，未对公司正常生产经营活动造成影响，不存在损害公司及其股东利益的行为，公司独立性没有因为关联交易受到影响。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年4月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年4月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月16日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2015年4月16日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	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

1、避免同业竞争承诺：为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人、控股股东、公司所有董事、监事、高管签署了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内，公司实际控制人、控股股东、公司所有董事、监事、高管严格履行了该承诺，未有任何违背。

2、避免关联交易承诺：为规范公司关联交易，公司实际控制人、控股股东、公司所有董事、监事、高管签署了《规范关联交易承诺函》，在报告期内，公司实际控制人、控股股东、公司所有董事、监事、高管严格履行该承诺，未违反承诺事项。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	11,363,641.67	3.11%	银行承兑汇票保证金
房屋建筑机械设备	固定资产	抵押	74,871,156.63	20.50%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	6,940,019.00	1.90%	抵押借款
<b>总计</b>	-	-	93,174,817.30	25.51%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产受限为公司正常经营所需，不会对公司的生产经营产生不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	36,412,225	60.26%	0	36,412,225	60.26%
	其中：控股股东、实际控制人	9,546,925	15.80%	11,140	9,558,065	15.82%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,017,775	39.74%	0	24,017,775	39.74%
	其中：控股股东、实际控制人	24,017,775	39.74%	0	24,017,775	39.74%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		60,430,000	-	0	60,430,000	-
普通股股东人数						56

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黎贤钦	33,564,700	11,140	33,575,840	55.56%	24,017,775	9,558,065	20,978,000	0
2	三门尔格投资管理有限公司	5,000,000	0	5,000,000	8.27%	0	5,000,000	0	0
3	许敏田	4,985,000	0	4,985,000	8.25%	0	4,985,000	0	0
4	陈玉青	2,667,191	0	2,667,191	4.41%	0	2,667,191	0	0
5	陈伟君	799,000	434,914	1,233,914	2.04%	0	1,233,914	0	0
6	许道选	1,176,600	0	1,176,600	1.95%	0	1,176,600	0	0
7	申万宏	1,010,300	-1,599	1,008,701	1.67%	0	1,008,701	0	0

	源证券有限公司								
8	邹梅钗	868,081	1,000	869,081	1.44%	0	869,081	0	0
9	王宏建	827,136	0	827,136	1.37%	0	827,136	0	0
10	台州乾和资产管理有限公司—乾和进取一号私募基金	1,201,200	-380,740	820,460	1.36%	0	820,460	0	0
<b>合计</b>		<b>52,099,208</b>	<b>64,715</b>	<b>52,163,923</b>	<b>86.32%</b>	<b>24,017,775</b>	<b>28,146,148</b>	<b>20,978,000</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东中黎贤钦为尔格科技、尔格投资的控股股东及实际控制人，其他股东不存在关联关系。									

## 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

控股股东、实际控制人为黎贤钦，报告期内未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	质押贷款	建设银行三门支行	银行	5,000,000.00	2021年8月12日	2022年8月11日	5.00%
2	抵押贷款	中信银行三门支行	银行	25,000,000.00	2021年6月30日	2022年6月30日	4.50%
3	抵押贷款	中信银行三门支行	银行	25,000,000.00	2021年7月1日	2022年7月1日	4.50%
4	质押贷款	浙商银行台州分行	银行	8,300,000.00	2021年9月30日	2022年9月28日	9.22%
5	质押贷款	浙商银行台州分行	银行	16,600,000.00	2021年11月8日	2022年11月4日	9.22%
6	信用贷款	湖南三湘银行	银行	2,000,000.00	2022年1月14日	2022年3月17日	7.00%
7	信用贷款	杭州银行台州科技支行	银行	5,000,000.00	2022年1月30日	2022年7月28日	6.00%
8	信用贷款	民泰银行三门支行	银行	1,000,000.00	2022年2月11日	2022年3月16日	8.49%
9	信用贷款	中国银行三门支行	银行	8,000,000.00	2022年3月11日	2023年3月10日	4.20%
10	信用贷款	中国银行三门支行	银行	2,000,000.00	2022年3月21日	2023年3月17日	4.20%
11	质押贷款	浙商银行台州分行	银行	8,300,000.00	2022年3月30日	2025年4月14日	4.50%
12	质押贷款	浙商银行台州分行	银行	8,701,500.00	2022年4月12日	2023年4月10日	4.33%
13	质押贷款	浙商银行台州分行	银行	7,410,000.00	2022年4月13日	2023年4月10日	4.33%
14	信用贷款	湖南三湘银行	银行	1,000,000.00	2022年5月17日	2022年10月1日	7.00%
15	抵押贷款	中信银行三门支行	银行	50,000,000.00	2022年6月30日	2022年12月27日	4.5%
16	质押贷款	浙商银行台州分行	银行	8,600,000.00	2022年7月6日	2023年1月5日	5.40%
17	质押贷款	浙商银行	银行	8,300,000.00	2022年7月18日	2023年7月	5.40%

	款	台州分行			日	17日	
18	信用贷款	杭州银行 台州科技 支行	银行	5,000,000.00	2022年8月10 日	2023年2月4 日	6.00%
19	质押贷款	建设银行 三门支行	银行	5,000,000.00	2022年8月12 日	2023年8月 11日	4.70%
20	信用贷款	湖南三湘 银行	银行	600,000.00	2022年10月 26日	2022年11月 3日	7.00%
21	抵押贷款	中信银行 三门支行	银行	50,000,000.00	2022年12月 27日	2025年12月 27日	4.40%
合计	-	-	-	250,811,500.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2022年5月22日	0.8	-	-
合计	0.8	-	-

### 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
黎贤钦	董事长、总经理	男	否	1962年8月	2022年5月22日	2025年5月21日
张其强	董事	男	否	1976年11月	2022年5月22日	2025年5月21日
程君	董事	男	否	1983年8月	2022年5月22日	2025年5月21日
陈文联	董事、副总经理	男	否	1967年5月	2022年5月22日	2025年5月21日
罗广	董事、副总经理	男	否	1985年10月	2022年5月22日	2025年5月21日
陈阿莉	监事会主席	女	否	1985年10月	2022年5月22日	2025年5月21日
晁建华	监事	男	否	1991年9月	2022年5月22日	2025年5月21日
吴高飞	职工代表监事	女	否	1985年1月	2022年5月22日	2025年5月21日
祁捷	财务总监、董秘	男	否	1989年3月	2022年5月22日	2025年5月21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:

除董事张其强是董事长黎贤钦的外甥女婿，董事罗广是董事长黎贤钦的侄女婿外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (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
章小凯	董事	离任	无	换届选举	
林慧	董事	离任	无	换届选举	
张素芬	监事会主席	离任	无	换届选举	
杨贤灵	职工代表监事	离任	无	换届选举	
陈文联	副总经理	新任	董事、副总经理	换届选举	
罗广	副总经理	新任	董事、副总经理	换届选举	
陈阿莉	监事	新任	监事会主席	换届选举	
晁建华	无	新任	监事	换届选举	
吴高飞	无	新任	职工代表监事	换届选举	

#### 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

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈文联	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
罗广	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
陈阿莉	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
晁建华	监事	0	0	0	0%	0	0
吴高飞	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

#### 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：

陈文联，男，1967年5月出生，中国国籍，无境外居留权，大学学历。1993年5月至2000年3月，在浙江三变科技股份有限公司担任工程师；2000年3月至2005年4月，在杭州钱江电气集团股份有限公司担任工程师；2005年4月至2014年8月，在浙江尔格科技有限公司担任总工程师；2014年9月至今，在浙江尔格科技股份有限公司担任总工程师。

罗广，男，1985年10月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2008年9月至2012年7月，在浙江尔格科技有限公司担任采购部经理；2012年7月至2014年6月，在浙江尔格科技有限公司担任冷却器车间主任；2014年6月至2014年8月，在浙江尔格科技有限公司担任冷却器事业部生管部部长；2014年9月至2016年6月，在浙江尔格科技股份有限公司担任冷却器事业部生管部部长。2016年7月至今，担任浙江尔格科技股份有限公司生产部部长。

晁建华，1991年9月出生，中国国籍，无国外永久居留权，本科学历，毕业于衢州学院。2014年-2015年，任浙江尔格科技股份有限公司质检员，2015年-至今，任浙江尔格科技股份有限公司车间主任。

吴高飞，1985年1月出生，中国国籍，无国外永久居留权，专科学历，毕业于浙江机电职业技术学院。2008年-2014年，任浙江尔格科技有限公司技术部资料管理员，2013年-至今，任浙江尔格科技股份有限公司质保部体系管理员和技术部资料管理员。

### (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	否	

入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满		
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	是	董事共 5 人，董事张其强是董事长黎贤钦的外甥女婿，董事罗广是董事长黎贤钦的侄女婿
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	黎贤钦同时兼任董事长、总经理，祁捷同时兼任财务负责人和董事会秘书

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	4	2	16
生产人员	213	43	8	248
销售人员	19	4	0	23
技术人员	28	4	1	31
财务人员	6	1	0	7
行政人员	4	1	0	5
员工总计	284	57	11	330

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1

硕士	3	4
本科	23	31
专科	59	60
专科以下	198	234
员工总计	284	330

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

<p>1、报告期内，根据公司发展战略整合优化人员结构，公司总体员工比较稳定，没有发生重大变化。</p> <p>2、报告期内，为加强公司业务的拓展与支持，重视核心员工的激励，建立奖励机制；引进高层次人才。</p> <p>3、公司重视员工培训，包括安全培训、专业技能培训、合法合规培训等，通过人力资源部门设立的全面的培训计划，对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，同时进行安全培训，使其了解安全生产的各项制度规定和要求；开展内部培训和参加外部培训。不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。</p> <p>4、公司重视技术人员，主要通过高校毕业生的引进和各种技术专家的合作。公司定期针对地参加人才交流会，招聘优秀人才，并提供发挥才能的机会和平台，根据每个人的实际能力安排岗位，并提供与其自身价值相适应的职位和待遇。</p> <p>5、公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。同时公司为员工提供了高温补贴、节日福利、组织员工定期体检、组织员工活动、团队建设。</p> <p>6、在报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工人员。</p>
--

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

√适用 □不适用

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
张其强	无变动	总质量师	0	0	0
杨照	无变动	工程师	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《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，确保公司规范运行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格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。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、银行授信融资、对外投资、对外担保、关联交易等事项，均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。

##### 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

报告期内公司对照《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，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”规定，对公司章程做出修订。

原章程“第十一条公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及本章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决，协商不成的，向有管辖权的法院起诉。根据中华人民共和国相关法律，本章程任何条款被有管辖权的法院裁定为无效而被终止执行，不影响本章程其他条款的持续有效和执行。”

修改为：“第十一条公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及本章程规定的纠纷，应当先通过协商解决，协商不成的，向有管辖权的法院起诉。根据中华人民共和国相关法律，本章程任何条款被有管辖权的法院裁定为无效而被终止执行，不影响本章程其他条款的持续有效和执行。若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。其中，公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应当制定合理的投资者保护措施，提供现金选择权、回购安排等方式为其他股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应当与其他股东主动、积极协商解决方案，可以通过设立专门基金等方式对投资者损失进行赔偿。”

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	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	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《证券法》及《公司章程》等相关法律法规的规定。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和《公司章程》，报告的

内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度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

公司严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东及实际控制人完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

**业务独立：**公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

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

**资产独立：**公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

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

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

## (三) 对重大内部管理制度的评价

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

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系：公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，根据公司行业情况，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：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、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用



## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会审字（2023）第 02160050 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001
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	田梦珺 李志田 5 年 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

### 审 计 报 告

亚会审字（2023）第 02160050 号

浙江尔格科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了浙江尔格科技股份有限公司（以下简称“尔格科技”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了尔格科技 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于尔格科技，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

尔格科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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

尔格科技管理层（以下简称“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，管理层负责评估尔格科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算尔格科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督尔格科技的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对尔格科技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尔格科技不能持续经营。

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

（六）就尔格科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：田梦琚

中国注册会计师：李志田

中国·北京

二〇二三年四月二十五日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	25,591,575.83	24,565,516.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	23,581,542.57	58,782,587.43
应收账款	六、3	91,406,676.84	76,191,132.08
应收款项融资			
预付款项	六、4	7,639,194.30	3,526,574.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	3,318,821.06	2,868,970.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	38,811,988.61	33,470,584.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	203,214.22	8,566.88
<b>流动资产合计</b>		<b>190,553,013.43</b>	<b>199,413,932.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	136,044,701.58	138,991,468.21
在建工程	六、9	17,451,549.99	12,691,882.94
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、10	5,748,897.58	6,385,652.96
无形资产	六、11	8,382,173.57	7,888,744.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	113,966.97	237,388.36
递延所得税资产	六、13	3,632,511.43	3,761,431.93
其他非流动资产	六、14	3,272,815.53	-
<b>非流动资产合计</b>		174,646,616.65	169,956,569.26
<b>资产总计</b>		365,199,630.08	369,370,502.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	53,011,500.00	79,900,000.00
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	六、16	5,792,509.03	10,640,465.83
应付账款	六、17	62,044,674.93	44,593,025.35
预收款项			
合同负债	六、18	1,933,042.13	2,026,634.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	3,555,091.17	2,430,662.38
应交税费	六、20	5,100,768.73	7,521,809.25
其他应付款	六、21	282,814.33	847,180.35
其中：应付利息		86,551.67	146,537.72
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	六、22	11,221,252.16	4,667,555.91
其他流动负债	六、23	12,768,407.55	57,608,801.94
<b>流动负债合计</b>		155,710,060.03	210,236,135.38
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	45,000,000.00	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	3,141,243.62	2,467,464.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	六、26	10,620,000.00	12,160,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		58,761,243.62	14,627,464.63
<b>负债合计</b>		214,471,303.65	224,863,600.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、27	60,430,000.00	60,430,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	52,645,533.35	52,645,533.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	5,013,439.78	3,859,109.59
一般风险准备			
未分配利润	六、30	32,958,140.27	27,790,521.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		151,047,113.40	144,725,164.46
少数股东权益		-318786.97	-218,262.41
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		150,728,326.43	144,506,902.05
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		365199630.08	369,370,502.06

法定代表人：黎贤钦

主管会计工作负责人：祁捷

会计机构负责人：祁捷

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		25,590,994.03	24,564,071.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		23,581,542.57	58,782,587.43
应收账款	十二、1	90,751,822.79	75,559,840.47
应收款项融资			
预付款项		7,974,360.12	3,861,740.49
其他应收款	十二、2	5,893,421.86	5,718,404.75
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		38,811,988.61	33,470,584.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		194,367.34	
<b>流动资产合计</b>		<b>192,798,497.32</b>	<b>201,957,229.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	2,736,118.19	2,736,118.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		136,012,439.15	138,930,872.46
在建工程		17,451,549.99	12,691,882.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,471,137.11	6,107,892.49
无形资产		8,382,173.57	7,888,744.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		113,966.97	237,388.36
递延所得税资产		3,275,245.12	3,482,789.51
其他非流动资产		3,272,815.53	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>176,715,445.63</b>	<b>172,075,688.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>369,513,942.95</b>	<b>374,032,918.13</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		53,011,500.00	79,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,792,509.03	10,640,465.83
应付账款		64,261,055.63	46,546,308.33
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,555,091.17	2,348,743.14
应交税费		5,075,005.85	7,495,464.94
其他应付款		227,708.64	1,911,345.53
其中：应付利息		86,551.67	146,537.72
应付股利			
合同负债		1,285,117.88	1,433,496.12
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		11,221,252.16	4,667,555.91
其他流动负债		12,684,177.39	57,531,693.97
<b>流动负债合计</b>		<b>157,113,417.75</b>	<b>212,475,073.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		45,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,141,243.62	2,467,464.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,620,000.00	12,160,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>58,761,243.62</b>	<b>14,627,464.63</b>
<b>负债合计</b>		<b>215,874,661.37</b>	<b>227,102,538.40</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		60,430,000.00	60,430,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		52,645,533.35	52,645,533.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,013,439.78	3,859,109.59
一般风险准备			
未分配利润		35,550,308.45	29,995,736.79
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>153,639,281.58</b>	<b>146,930,379.73</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>369,513,942.95</b>	<b>374,032,918.13</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>170,515,281.60</b>	<b>158,622,885.25</b>
其中：营业收入	六、31	170,515,281.60	158,622,885.25
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		165,288,699.12	152,249,206.04
其中：营业成本	六、31	123,616,492.86	106,634,113.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、32	1,294,072.51	1,767,099.10
销售费用	六、33	9,125,917.72	10,876,275.30
管理费用	六、34	12,969,019.84	15,705,400.27
研发费用	六、35	10,460,229.74	9,122,511.17
财务费用	六、36	7,822,966.45	8,143,806.90
其中：利息费用		7,229,606.95	7,785,428.76
利息收入		114,802.65	156,088.22
加：其他收益	六、37	6,020,105.37	5,065,907.77
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	1,033,307.08	-1,995,397.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39		-13,187.65
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,279,994.93	9,431,001.73
加：营业外收入	六、40	-	524.12
减：营业外支出	六、41	81,825.81	192,723.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12198169.12	9,238,802.55
减：所得税费用		1,142,344.74	-42,795.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,055,824.38	9,281,598.01
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）		11,055,824.38	9,281,598.01
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）		-100,524.56	-617,960.09
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		11,156,348.94	9,899,558.10



“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		11,055,824.38	9,281,598.01
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		11,156,348.94	9,899,558.10
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-100,524.56	-617,960.09
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.18	0.16
(二)稀释每股收益(元/股)		0.18	0.16

法定代表人：黎贤钦

主管会计工作负责人：祁捷

会计机构负责人：祁捷

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十二、4	170,515,281.60	158,148,950.61
<b>减：营业成本</b>	十二、4	123,616,492.86	106,213,672.92
税金及附加		1,294,072.54	1,763,530.54
销售费用		9,078,629.62	10,799,347.53
管理费用		12,841,496.26	14,491,622.93
研发费用		10,460,229.74	9,001,481.23
财务费用		7,746,172.29	8,066,369.34
其中：利息费用		7,091,867.46	7,731,985.84

利息收入		114,402.32	155,162.65
加：其他收益		6,020,105.37	5,065,907.77
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,347,802.63	-1,604,703.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-13,187.65
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,846,096.29</b>	<b>11,260,942.48</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		81,825.81	192,717.84
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>12,764,270.48</b>	<b>11,068,224.64</b>
减：所得税费用		1,220,968.63	54,878.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,543,301.85</b>	<b>11,013,346.64</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		11,543,301.85	11,013,346.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>11,543,301.85</b>	<b>11,013,346.64</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		170,262,199.20	159,061,967.93
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		-	637.82
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	117,065,960.19	29,087,835.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>287,328,159.39</b>	<b>188,150,441.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		141,027,680.01	89,165,662.32
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		32,764,135.77	32,434,992.40
支付的各项税费		12,261,481.82	4,346,972.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	100,924,498.81	20,415,151.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>286,977,796.41</b>	<b>146,362,778.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>350,362.98</b>	<b>41,787,662.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		17,680,520.96	14,601,442.76

的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,680,520.96	14,601,442.76
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-17,679,520.96	-14,601,442.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		170,911,500.00	98,060,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,686,000.00	2,020,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		179,597,500.00	100,080,000.00
偿还债务支付的现金		147,800,000.00	109,952,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,580,312.33	5,613,257.86
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		4,567,461.07	5,227,288.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		162,947,773.40	120,792,546.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		16,649,726.60	-20,712,546.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-679,431.38	6,473,673.42
加：期初现金及现金等价物余额		14,907,365.54	8,433,692.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,227,934.16	14,907,365.54

法定代表人：黎贤钦

主管会计工作负责人：祁捷

会计机构负责人：祁捷

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		170,754,132.06	159,010,719.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		127,451,218.00	28,917,579.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		298,205,350.06	187,928,299.52
购买商品、接受劳务支付的现金		141,472,532.07	88,676,813.60
支付给职工以及为职工支付的现金		32,540,788.17	30,809,968.72
支付的各项税费		12,260,900.42	4,343,600.91
支付其他与经营活动有关的现金		111,579,903.39	20,046,612.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		297,854,124.05	143,876,995.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		351,226.01	44,051,303.64

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,680,520.96	13,865,622.76
投资支付的现金		-	1,363,158.19
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,680,520.96	15,228,780.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-17,679,520.96	-15,228,780.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		170,911,500.00	98,060,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,686,000.00	370,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		179,597,500.00	98,430,000.00
偿还债务支付的现金		147,800,000.00	109,952,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,580,312.33	5,613,257.86
支付其他与筹资活动有关的现金		4,567,461.07	4,943,038.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		162,947,773.40	120,508,296.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		16,649,726.60	-22,078,296.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-678,568.35	6,744,225.95
加：期初现金及现金等价物余额		14,905,920.71	8,161,694.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,227,352.36	14,905,920.71

## (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	60,430,000.00				52,645,533.35				3,859,109.59		27,790,521.52	-218,262.41	144,506,902.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,430,000.00				52,645,533.35				3,859,109.59		27,790,521.52	-218,262.41	144,506,902.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,154,330.19		5,167,618.75	-100,524.56	6,221,424.38
（一）综合收益总额											11,156,348.94	-100,524.56	11,055,824.38
（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								1,154,330.19	-5,988,730.19			-4,834,400.00
1. 提取盈余公积								1,154,330.19	-1,154,330.19			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-4,834,400.00			-4,834,400.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	60,430,000.00				52,645,533.35			5,013,439.78	32,958,140.27	-318,786.97		150,728,326.43

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	60,430,000				52,645,533.35				2,757,774.93		18,992,298.08	399,697.68	135,225,304.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,430,000				52,645,533.35				2,757,774.93		18,992,298.08	399,697.68	135,225,304.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,101,334.66		8,798,223.44	-617,960.09	9,281,598.01	
（一）综合收益总额										9,899,558.10	-617,960.09	9,281,598.01	
（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								1,101,334.66		-1,101,334.66		
1. 提取盈余公积								1,101,334.66		-1,101,334.66		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	60,430,000				52,645,533.35			3,859,109.59		27,790,521.52	-218,262.41	144,506,902.05

法定代表人：黎贤钦

主管会计工作负责人：祁捷

会计机构负责人：祁捷

(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	60,430,000				52,645,533.35				3,859,109.59		29,995,736.79	146,930,379.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,430,000				52,645,533.35				3,859,109.59		29,995,736.79	146,930,379.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,154,330.19			5,554,571.66	6,708,901.85
（一）综合收益总额											11,543,301.85	11,543,301.85
（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								1,154,330.19			-5,988,730.19	-4,834,400.00
1. 提取盈余公积								1,154,330.19			-1,154,330.19	
2. 提取一般风险准备											-4,834,400.00	-4,834,400.00

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												
<b>四、本年期末余额</b>	60,430,000				52,645,533.35				5,013,439.78		35,550,308.45	153,639,281.58

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	60,430,000				52,645,533.35				2,757,774.93		20,083,724.81	135,917,033.09

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	60,430,000				52,645,533.35			2,757,774.93		20,083,724.81	135,917,033.09
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								1,101,334.66		9,912,011.98	11,013,346.64
（一）综合收益总额										11,013,346.64	11,013,346.64
（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								1,101,334.66		-1,101,334.66	
1. 提取盈余公积								1,101,334.66		-1,101,334.66	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	60,430,000				52,645,533.35				3,859,109.59		29,995,736.79	146,930,379.73

# 浙江尔格科技股份有限公司

## 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

浙江尔格科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 1995 年 10 月 19 日，公司原名称为浙江尔格科技有限公司，原公司成立时名称为台州晨光机动车附件有限公司，注册资本为 158.00 万元人民币；晨光机动车成立时股东为黎贤钦、黎贤荣、章小凯、杨忠芦，股东分别以货币出资 39.50 万元，各占 25%的股权。经过多次股权变更和增资，2014 年 8 月 28 日，经公司创立大会决议，以 2014 年 4 月 30 日为基准日，采用整体变更方式设立股份有限公司。整体变更后，公司股本总额为人民币 58,830,000.00 元，每股面值人民币 1 元，折合股份总数 58,830,000.00 股，此次变更完成后，公司的股权结构如下：

股东姓名/名称	股本	股权比例 (%)
黎贤钦	31,778,700.00	54.0179
许敏田	5,000,000.00	8.4991
三门尔格投资管理有限公司	5,000,000.00	8.4991
台州九盛企业管理咨询有限公司	1,750,000.00	2.9747
陈玉青	2,649,191.00	4.5031
陈晓阳	588,668.00	1.0006
王宏建	1,177,336.00	2.0013
郭旭霞	588,668.00	1.0006
戚国伟	588,668.00	1.0006
林家海	588,668.00	1.0006
丁祥科	588,668.00	1.0006
张伟	588,668.00	1.0006
邹梅钗	882,981.00	1.5009
吴小英	294,150.00	0.5000
蒋姗姗	294,334.00	0.5003
董慧芬	882,450.00	1.5000
耿钰钧	588,300.00	1.0000
许永华	588,300.00	1.0000
周圣杰	588,300.00	1.0000
泮功勤	588,300.00	1.0000
金凤莲	294,150.00	0.5000
许道选	1,176,600.00	2.0000
缪金委	588,300.00	1.0000
王苗苗	588,300.00	1.0000
王玲飞	588,300.00	1.0000
合计	58,830,000.00	100.0000

上述出资情况业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 [2014] 京会兴验字第 05010006 号验资报告验证。

2014年9月18日领取注册号为331022000002047的《营业执照》，公司名称变更为浙江尔格科技股份有限公司。

2015年4月16日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，股份代码为832208，股份简称为“尔格科技”。

2015年6月6日，经公司2015年第二次临时股东大会决议通过，定向增发股份160万股，由申万宏源证券有限公司、世纪证券有限责任公司、金元证券股份有限公司、上海中正达广投资管理有限公司四方以每股5.40元价格认购，共计出资8,640,000.00元，其中增加股本1,600,000.00元，增加资本公积7,040,000.00元。业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年7月17日出具(2015)京会兴验字第050000012号验资报告验证。此次增资之后，公司股本变更为人民币60,430,000.00元。

2016年5月20日，公司取得由浙江省台州市工商行政管理局重新颁发的社会统一信用代码为91331000704706933M的营业执照。

截至2022年12月31日，公司股本为人民币60,430,000.00元。

公司住所：浙江省三门县海润街道永兴路2号

法定代表人：黎贤钦

经营范围：一般经营项目：电气机械和器材、通用设备、金属制品、塑料制品研发、制造、销售；货物和技术进出口。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月25日决议批准报出。

截至2022年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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(2014年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的

减值准备。

## 2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、36“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，



为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第

五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”

(2)），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并

取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安

排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## **7、 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **8、 外币业务和外币报表折算**

### **（1） 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额。

### **（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折

算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: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;股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,在合并财务报表中,其因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融

负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司



发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

## 10、 金融资产减值

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

### （1） 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对

方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

##### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合按照应收款项的账龄进行信用风险组合分类
关联方组合	本组合根据特定对象和特定性质，认定为无信用风险，包括合并范围内公司往来款和其他关联方往来款等

##### ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损

失的金额计量减值损失。

#### ④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合按照应收款项的账龄进行信用风险组合分类
关联方组合	本组合根据特定对象和特定性质，认定为无信用风险，包括合并范围内公司往来款和其他关联方往来款等

### 11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

### 12、 存货

#### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

#### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

#### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

### 14、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组

中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合

并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表

编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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



本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

## 16、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 18、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

## 20、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使

用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
软件	10 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告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融资租赁服务等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 24、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **25、 租赁负债**

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

## **26、 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### **（1） 亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同

变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 27、 股份支付

### （1） 股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，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金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

### （2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 28、 优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能

通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 29、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至



今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### **30、 合同成本**

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### **31、 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理

测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **32、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

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

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

### 33、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为固定资产。

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

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

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

本公司作为承租人：

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等后续计量。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，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的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，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，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。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，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。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，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。

②如果租赁为融资租赁，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。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，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 34、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

## (2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 35、 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司本报告期无重要的会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本公司本报告期无重要的会计估计变更。

## 36、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 租赁

#### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换

权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

## ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

## ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## (2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## (4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时

间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (6) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。



税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%计缴。
房产税	按房产原值的 70%-90%为计税依据

## 2、 税收优惠及批文

本公司根据浙江省2021年认定的第一批高新技术企业备案公示名单显示，公司于2021年12月16日取得高新技术企业证书（编号：GR202133001010，有效期3年）。本公司2021年至2023年所得税按15%税率计缴。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本年”指2022年度，“上年”指2021年度。

### 1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	218.19	4,920.71
银行存款	14,227,715.97	14,902,444.83
其他货币资金	11,363,641.67	9,658,151.26
合计	25,591,575.83	24,565,516.80
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	5,763,641.67	9,658,151.26
定期存款	5,600,000.00	
合计	11,363,641.67	9,658,151.26

### 2、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,918,960.00	39,927,595.52
商业承兑汇票	18,662,582.57	18,854,991.91
小计	23,581,542.57	58,782,587.43
减：坏账准备		
合计	23,581,542.57	58,782,587.43

#### (2) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	39,187,503.84	2,357,060.00
商业承兑汇票	14,620,813.98	10,160,052.06
合计	53,808,317.82	12,517,112.06

### 3、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	86,764,968.53
1至2年	2,400,292.21
2至3年	1,301,141.17
3至4年	2,967,450.25
4至5年	3,956,430.21
5年以上	1,387,654.07
小计	98,777,936.44
减：坏账准备	7,371,259.60
合计	91,406,676.84

#### (1) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,020,000.00	2.04	2,020,000.00	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	2,020,000.00	2.04	2,020,000.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	96,757,936.44	97.96	5,351,259.60	5.53	91,406,676.84
其中：账龄分析法组合	96,757,936.44	97.96	5,351,259.60	5.53	91,406,676.84
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	98,777,936.44	—	7,371,259.60	—	91,406,676.84

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,648,035.33	9.03	4,659,381.15	60.92	2,988,654.18
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 7,648,035.33	7,648,035.33	9.03	4,659,381.15	60.92	2,988,654.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	77,032,052.86	90.97	3,829,574.96	4.97	73,202,477.90
其中：账龄分析法组合	77,032,052.86	90.97	3,829,574.96	4.97	73,202,477.90
关联方组合					
合计	84,680,088.19	—	8,488,956.11	—	76,191,132.08

#### ①年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	单独计提原因
腾龙芳烃（漳州）有限公司	1,820,000.00	1,820,000.00	100.00	公司与债务人涉及诉讼，

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例(%)	单独计提原因
司				预计无法收回
宁夏宝塔能源化工有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	债务人涉及诉讼较多,预计无法收回
亿利资源集团有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	债务人涉及诉讼较多,预计无法收回
合计	2,020,000.00	2,020,000.00	—	—

②组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预计损失率(%)
1年以内	84,658,834.81	482,555.36	0.57
1-2年	2,686,425.93	286,641.65	10.67
2-3年	1,118,941.17	228,040.21	20.38
3-4年	2,949,650.25	704,081.52	23.87
4-5年	3,956,430.21	2,262,286.79	57.18
5年以上	1,387,654.07	1,387,654.07	100.00
合计	96,757,936.44	5,351,259.60	

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	8,488,956.11	314,495.55	1,396,365.47	35,826.59	7,371,259.60
合计	8,488,956.11	314,495.55	1,396,365.47	35,826.59	7,371,259.60

(3) 本年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	35,826.59

其中:重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
INDAR ELECTRIC S L	货款	35,826.59	不能收回	董事长审批	否
合计	—	35,826.59	—	—	—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
西安中车永电捷力风能有限公司永济分公司	13,466,566.78	13.63	76,759.43
湖南湘电力有限公司	11,185,943.30	11.32	63,759.88
中车株洲电机有限公司	4,400,328.08	4.45	52,193.50
江苏中车电机有限公司	3,031,661.95	3.07	80,725.26
东方电气(乐山)新能源	2,696,349.34	2.73	15,369.19
合计	34,780,849.45	35.20	288,807.25

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,099,725.64	92.94	2,845,711.98	80.70
1 至 2 年	241,236.33	3.16	331,613.78	9.40
2 至 3 年	45,825.73	0.60	77,970.91	2.21
3 年以上	252,406.60	3.30	271,278.00	7.69
合 计	7,639,194.30	100.00	3,526,574.67	100.00

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
云南始易工程机械设备有限公司	3,120,000.00	40.84
台州市三龙涂装设备有限公司	1,036,000.00	13.56
天海航空发动机有限公司	493,828.00	6.46
金华市金杰铝业有限公司	418,265.94	5.48
台州市航深科技成果转化有限公司	251,000.00	3.29
合 计	5,319,093.94	69.63

#### 5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,318,821.06	2,868,970.73
合 计	3,318,821.06	2,868,970.73

##### (1) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	2,677,751.71
1 至 2 年	159,306.82
2 至 3 年	647,681.79
3 至 4 年	15,622,723.44
4 至 5 年	-
5 年以上	104,130.44
小 计	19,211,594.20
减：坏账准备	15,892,773.14
合 计	3,318,821.06

###### ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金押金类	305,447.97	1,297,685.97

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
社保及其他	18,906,146.23	17,415,495.06
小 计	19,211,594.20	18,713,181.03
减：坏账准备	15,892,773.14	15,844,210.30
合 计	3,318,821.06	2,868,970.73

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)	
2022年1月1日余额	15,844,210.30			15,844,210.30
2022年1月1日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	48,562.84			48,562.84
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	15,892,773.14			15,892,773.14

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
坏账准备	15,844,210.30	48,562.84				15,892,773.14
合 计	15,844,210.30	48,562.84				15,892,773.14

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
三门县凯戈机电有限公司	往来	14,969,638.33	3-4年	77.92	15,030,350.00
台州港邦建材有限公司	往来	641,728.96	3-4年	3.34	
陈幼忠	往来	1,945,216.06	1年以内	10.13	641,728.96
杨照	借款	792,404.29	1年以内 63,717.21元 1-2年 74,649.14元 2-3年 642,681.79元 3-4年 11,356.15元	4.12	77,615.44
刘坤宇	借款	100,000.00	1-2年	0.52	11,250.00
合计	——	18,448,987.64	——	96.03	15,760,944.40

## 6、 存货

### (1) 存货分类

项 目	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
原材料	17,084,280.43		17,084,280.43
库存商品	13,723,737.98		13,723,737.98
在产品	8,003,970.20		8,003,970.20
合 计	38,811,988.61		38,811,988.61

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,139,119.85		14,139,119.85
库存商品	14,055,870.49		14,055,870.49
在产品	5,275,593.87		5,275,593.87
合 计	33,470,584.21		33,470,584.21

## 7、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
浙商应收款转让利息	194,367.34	
待抵扣进项税	8,846.88	8,566.88
合 计	203,214.22	8,566.88

## 8、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	136,044,701.58	138,991,468.21
固定资产清理		
合计	136,044,701.58	138,991,468.21

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 年初余额	143,701,490.96	33,168,165.42	1,850,089.88	2,316,863.55	181,036,609.81
2. 本期增加金额		4,412,468.54	258,476.99	1,014,114.86	5,685,060.39
购置		4,412,468.54	258,476.99	1,014,114.86	5,685,060.39
在建工程转入					
重分类					
3. 本年减少金额		78,786.32		1,442,216.55	1,521,002.87
处置或报废		78,786.32		1,442,216.55	1,521,002.87
重分类					
4. 年末余额	143,701,490.96	37,501,847.64	2,108,566.87	1,888,761.86	185,200,667.33
二、累计折旧					
1. 年初余额	24,827,948.07	13,654,300.99	1,626,665.20	1,936,227.34	42,045,141.60
2. 本年增加金额	7,532,491.40	611,849.79	57,801.05	353,634.71	8,555,776.95
计提	7,532,491.40	611,849.79	57,801.05	353,634.71	8,555,776.95
重分类					
3. 本年减少金额		74,847.00		1,370,105.80	1,444,952.80
处置或报废		74,847.00		1,370,105.80	1,444,952.80
重分类					
4. 年末余额	32,360,439.47	14,191,303.78	1,684,466.25	919,756.25	49,155,965.75
三、减值准备					
1. 年初					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
余额					
2. 本年增加金额					
计提					
3. 本年减少金额					
处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	111,341,051.49	23,310,543.86	424,100.62	969,005.61	136,044,701.58
2. 年初账面价值	118,873,542.89	19,513,864.43	223,424.68	380,636.21	138,991,468.21

### 9、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	17,451,549.99	12,691,882.94
工程物资		
合计	17,451,549.99	12,691,882.94

#### (1) 在建工程

##### ①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区改造工程	16,410,700.51		16,410,700.51	12,691,882.94		12,691,882.94
三楼展厅	638,108.06		638,108.06			
配电房	402,741.42		402,741.42			
合计	17,451,549.99		17,451,549.99	12,691,882.94		12,691,882.94

##### ②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	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
厂区改造工程		12,691,882.94	3,718,817.57			16,410,700.51
三楼展厅			638,108.06			638,108.06
配电房			402,741.42			402,741.42
合计		12,691,882.94	4,759,667.05			17,451,549.99



## 10、 使用权资产

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1、年初余额	16,918,127.54	16,918,127.54
2、本年增加金额	1,388,623.72	1,388,623.72
3、本年减少金额		
4、年末余额	18,306,751.26	18,306,751.26
二、累计折旧		
1、年初余额	10,532,474.58	10,532,474.58
2、本年增加金额	2,025,379.10	2,025,379.10
(1) 计提	2,025,379.10	2,025,379.10
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	12,557,853.68	12,557,853.68
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	5,748,897.58	5,748,897.58
2、年初账面价值	6,385,652.96	6,385,652.96

## 11、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	知识产权				合 计
		软件	专利权	非专利技术	小计	
一、账面原值						
1、年初余额	9,802,002.45	720,653.35		300,000.00	1,020,653.35	10,822,655.80
2、本年增加金额			547,169.80	300,000.00	847,169.80	847,169.80
(1) 购置			547,169.80	300,000.00	847,169.80	847,169.80
(2) 内部研发						

项 目	土地使用权	知识产权				合 计
		软件	专利权	非专利技术	小计	
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 失效且终止确认的部分						
4、年末余额	9,802,002.45	720,653.35	547,169.80	600,000.00	1,867,823.15	11,669,825.60
二、累计摊销						
1、年初余额	2,662,877.33	238,533.61		32,500.00	271,033.61	2,933,910.94
2、本年增加金额	199,106.12	29,037.57	45,597.40	80,000.00	154,634.97	353,741.09
(1) 计提	199,106.12	29,037.57	45,597.40	80,000.00	154,634.97	353,741.09
3、本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 失效且终止确认的部分						
4、年末余额	2,861,983.45	267,571.18	45,597.40	112,500.00	425,668.58	3,287,652.03
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	6,940,019.00	453,082.17	501,572.40	487,500.00	1,442,154.57	8,382,173.57

项 目	土地使用权	知识产权				合 计
		软件	专利权	非专利技术	小计	
2、年初账面价值	7,139,125.12	482,119.74		267,500.00	749,619.74	7,888,744.86

### 12、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
融资租赁服务费	117,138.36		84,119.50		33,018.86
咨询服务费	120,250.00	107,547.17	146,849.06		80,948.11
合 计	237,388.36	107,547.17	230,968.56		113,966.97

### 13、 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,264,032.74	3,632,511.43	24,333,166.41	3,761,431.93
合 计	23,264,032.74	3,632,511.43	24,333,166.41	3,761,431.93

### 14、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程款	3,272,815.53		3,272,815.53			
减：一年内到期部分						
合 计	3,272,815.53		3,272,815.53			

### 15、 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押+保证借款	38,011,500.00	24,900,000.00
抵押+保证借款		50,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	5,000,000.00
信用借款		

项 目	年末余额	年初余额
合 计	53,011,500.00	79,900,000.00

说明：①2022年3月11日，本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》，合同编号：2022年三（借）人字053号，贷款800.00万元，期限12个月、利率4.20%，贷款方式为保证担保。2022年3月18日，本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》，合同编号：2022年三（借）人字061号，贷款200.00万元，期限12个月、利率4.20%，贷款方式为保证担保。上述两笔贷款由黎贤钦、黎秀娟个人承担连带责任保证担保。截至2022年12月31日，剩余借款金额1,000.00万元。

②2022年7月6日，本公司与浙商银行股份有限公司台州分行签订《借款合同》，合同编号：（20940000）浙商银借字（2022）第03683号，贷款860.00万元，期限12个月、利率5.40%，贷款方式为质押和保证担保。2022年7月18日，本公司与浙商银行股份有限公司台州分行签订《借款合同》，合同编号：（20940000）浙商银借字（2022）第03889号，贷款830.00万元，期限12个月、利率5.40%，贷款方式为质押和保证担保。上述两笔贷款由黎贤钦、黎秀娟个人承担连带责任保证担保；由黎贤钦以其持有的浙江尔格科技股份有限公司的1,872.25万股股票及其派生的权益提供质押担保；由公司的2个评估价值在3,000.00万元的发明专利提供最高额3,000.00元的质押担保。截至2022年12月31日，剩余借款金额1,690.00万元。

③2022年8月9日，本公司与杭州银行股份有限公司台州科技支行签订《借款合同》，合同编号：251C194202200003，贷款500.00万元，期限6个月、利率6.00%，贷款方式为保证担保。该笔贷款由黎贤钦、黎秀娟个人承担连带责任保证担保。截至2022年12月31日，剩余借款金额500.00万元。

④2022年8月12日，本公司与中国建设银行股份有限公司三门支行签订《人民币流动资金借款合同》，合同编号：X66743512302022175，贷款500.00万元，期限12个月、利率4.70%，贷款方式为质押和保证担保。该笔贷款由浙江尔格科技股份有限公司的专利提供质押担保；由黎贤钦、黎秀娟个人承担连带责任保证担保。截至2022年12月31日，剩余借款金额500.00万元。

⑤2022年4月12日，本公司与浙商银行股份有限公司台州分行签订《应收款保兑协议》，合同编号：（20940000）浙银商应保字（2022）第000089-97号，合计金额1611.15万元，期限12个月、利率4.33%，贷款方式为质押和保证担保。上述九笔贷款由黎贤钦、黎秀娟个人承担连带责任保证担保；由黎贤钦以其持有的浙江尔格科技股份有限公司的1,872.25

万股股票及其派生的权益提供质押担保；由公司的 2 个评估价值在 3,000.00 万元的发明专利提供最高额 3,000.00 元的质押担保。截至 2022 年 12 月 31 日，剩余借款金额 1,611.15 万元。

质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注六、44。

#### 16、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	5,792,509.03	10,640,465.83
合 计	5,792,509.03	10,640,465.83

#### 17、 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付货款	61,532,399.53	44,016,149.95
应付费用	16,275.40	40,875.40
设备款	496,000.00	536,000.00
合 计	62,044,674.93	44,593,025.35

##### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海珠奥物资有限公司	574,452.13	未结算
江阴市恩派勒机械制造有限公司	713,951.23	未结算
三门县制氧厂	245,384.71	未结算
上海马士达实业有限公司	207,051.69	未结算
三门县光明电器橡胶厂	268,418.90	未结算
三门县长盛机电设备经营部	176,883.47	未结算
合 计	2,186,142.13	——

#### 18、 合同负债

##### (1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收合同未履约货款	1,933,042.13	2,026,634.37
减：计入其他非流动负债		
合 计	1,933,042.13	2,026,634.37

#### 19、 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,284,719.35	31,420,005.19	30,322,805.57	3,381,918.97
二、离职后福利-设定提存计划	145,943.03	1,946,713.58	1,919,484.41	173,172.20

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,430,662.38	33,366,718.77	32,242,289.98	3,555,091.17

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,189,498.14	29,764,886.10	28,679,623.26	3,274,760.98
2、职工福利费				
3、社会保险费	87,169.25	1,088,592.33	1,078,157.92	97,603.66
其中：医疗保险费	75,487.13	925,717.83	918,106.56	83,098.40
工伤保险费	11,682.12	162,456.66	159,633.52	14,505.26
生育保险费				
4、住房公积金		466,440.00	466,440.00	
5、工会经费和职工教育经费	8,051.96	100,086.76	98,584.39	9,554.33
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,284,719.35	31,420,005.19	30,322,805.57	3,381,918.97

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	140,909.30	1,879,584.28	1,853,292.84	167,200.74
2、失业保险费	5,033.73	67,129.30	66,191.57	5,971.46
3、企业年金缴费				
合 计	145,943.03	1,946,713.58	1,919,484.41	173,172.20

20、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,385,102.84	4,671,619.31
企业所得税	1,588,764.05	1,374,210.86
个人所得税	187,674.55	196,694.23
城市维护建设税	115,149.94	194,942.32
教育费附加	69,089.96	116,965.39
地方教育费附加	46,059.99	77,976.94
印花税	32,206.32	4,830.03
房产税	676,687.82	676,834.32
环境保护税	33.26	195.85
土地使用税		207,540.00
合 计	5,100,768.73	7,521,809.25

21、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	86,551.67	146,537.72
应付股利		-
其他应付款	196,262.66	700,642.63
合 计	282,814.33	847,180.35

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	58,666.67	67,371.06
短期借款应付利息	27,885.00	79,166.66
合 计	86,551.67	146,537.72

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
保证金	512.00	79,826.63
报销未付款项	195,750.66	620,816.00
合 计	196,262.66	700,642.63

22、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、24）	5,000,000.00	
1年内到期的长期应付款（附注六、25）	6,221,252.16	4,667,555.91
合 计	11,221,252.16	4,667,555.91

23、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	251,295.49	263,462.47
期末未终止确认的承兑汇票	12,517,112.06	57,345,339.47
合 计	12,768,407.55	57,608,801.94

24、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押+保证借款	50,000,000.00	
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	5,000,000.00	
合 计	45,000,000.00	

说明：2022年12月27日，本公司与中信银行股份有限公司台州三门支行签订《人民币流动资金借款合同》，合同编号：2022信银杭台三贷字第811088426758号，贷款5,000.00万元，期限3年、利率4.40%。第一年到归还500.00万元，第二年到归还1,000.00万元，第三年到归还3,500.00万元。贷款方式为抵押和保证担保，由本公司以滨海新城厂区房屋所有权、土地使用权（产权证号：浙（2018）三门县不动产权第0009549号）提供最

高额 7,313.00 万元的抵押担保;由本公司以上海市松江区小昆山镇房产(产权证号:沪(2021)松字不动产证明第 17026793 号)提供最高额 300.00 万元的抵押担保;由黎贤钦、黎秀娟提供最高额 6,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2022 年 12 月 31 日,剩余借款金额 5,000.00 万元。

## 25、 租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
仲利国际租赁有限公司(一期)	1,281,672.03		39,878.46		1,321,550.49	-
仲利国际租赁有限公司(二期)	2,104,596.16		192,246.64		1,355,741.68	941,101.12
台金融资租赁(天津)有限责任公司	1,908,378.29		103,042.04		1,113,221.88	898,198.45
东海融资租赁股份有限公司	321,180.95		29,752.28		241,800.00	109,133.23
东海融资租赁股份有限公司	1,519,193.12		137,739.49		1,137,000.00	519,932.61
仲利国际租赁有限公司三期		3,800,000.00	364,241.77		1,685,231.86	2,479,009.91
远东国际		5,000,000.00	90,120.46		675,000.00	4,415,120.46



项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
融资租赁有限公司						
减：一年内到期的租赁负债（附注六、22）	4,667,555.91	—	—	—	—	6,221,252.16
合计	2,467,464.64	8,800,000.00	957,021.14	—	7,529,545.91	3,141,243.62

## 26、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	12,160,000.00		1,540,000.00	10,620,000.00	
合计	12,160,000.00		1,540,000.00	10,620,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
中央投资技术改造项目（年产5000台2.50兆瓦FD90系列风力发电机组机舱冷却器产业化项目）	2,160,000.00						540,000.00	2,160,000.00	与资产相关
海洋经济创新发展项目（7000台5.85M海洋型抗腐蚀风力发电机用空水冷却器产业化项目）	10,000,000.00						1,000,000.00	9,000,000.00	与资产相关
合计	12,160,000.00						1,540,000.00	10,620,000.00	

（1）2009年10月29日，浙江省发展和改革委员会浙发改产业【2009】983号文件浙江省发展和改革委员会对2009年第三批重点产业振兴和技术改造专项项目资金申请报告的请示进行了批复，对浙江尔格科技有限公司年产5000台2.50兆瓦FD90系列风力发电机组机舱冷却器产业化项目进行了审批，公司收到相关资金补助共计540.00万元，并确认与资

产相关为递延收益，待项目完工之后根据资产使用年限进行分摊。

2015年12月2日，该项目竣工验收合格，并经台州市发展和改革委员会、台州市经济和信息化委员会文件台发改产业[2015]201号“关于上报台州迈得科技制作有限公司年产400套无菌医疗器械柔性装配及在线智能视觉检测全自动成套设备技改项目等7个重点产业振兴与技术改造项目验收意见的报告”批复验收。

(2) 2015年10月19日，根据浙江省海洋与渔业局文件浙海渔计(2015)84号《浙江省海洋与渔业局关于做好2015年海洋经济创新发展区域示范项目实施的的通知》、浙江省财政厅浙财建[2015]186号关于下达2015年战略性新兴产业发展专项资金(用于海洋经济创新发展区域示范)的通知，对公司7000台5.85M海洋型抗腐蚀风力发电机用空水冷却器产业化项目进行中央资金补助。截止2018年12月31日，公司收到相关资金补助共计1,000.00万，确认与资产相关为递延收益，待项目完工之后根据资产使用年限进行分摊。

## 27、 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,430,000.00						60,430,000.00

股本情况说明：

截至2022年12月31日，黎贤钦股份受限总股份数为2,097.80万股，具体情况如下：

①2022年7月6日，本公司与浙商银行股份有限公司台州分行签订《借款合同》，涉及的贷款由黎贤钦以其持有的浙江尔格科技股份有限公司的1,872.25万股股票及其派生的权益提供质押担保。

②2022年4月12日，本公司与浙商银行股份有限公司台州分行签订《应收款保兑协议》，由黎贤钦以其持有的浙江尔格科技股份有限公司的1,872.25万股股票及其派生的权益提供质押担保。

③2020年10月20日，本公司于台金融资租赁(天津)有限责任公司签订《融资租赁合同》，由黎贤钦以其持有的浙江尔格科技股份有限公司的225.55万股股票及其派生的权益提供质押担保。

## 28、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	51,009,213.35			51,009,213.35
其他资本公积	1,636,320.00			1,636,320.00
合计	52,645,533.35			52,645,533.35

## 29、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,859,109.59	1,154,330.19		5,013,439.78
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	3,859,109.59	1,154,330.19		5,013,439.78

### 30、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	27,790,521.52	18,992,298.08
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	27,790,521.52	18,992,298.08
加：本年归属于母公司股东的净利润	11,156,348.94	9,899,558.10
减：提取法定盈余公积	1,154,330.19	1,101,334.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,834,400.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	32,958,140.27	27,790,521.52

### 31、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	162,465,299.00	117,269,375.28	150,510,125.99	102,360,088.10
其他业务	8,049,982.60	6,347,117.58	8,112,759.26	4,274,025.20
合 计	170,515,281.60	123,616,492.86	158,622,885.25	106,634,113.30

#### （1）主营业务收入按主要产品类别分类

产品类别	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
油泵类	25,245,324.33	14,687,213.14	20,346,788.84	9,073,694.79
风机类	33,344,873.03	25,810,189.90	24,706,667.01	17,910,355.62
冷却器类	77,804,378.70	56,877,392.13	83,634,475.20	60,912,098.89
环氧类	9,357,082.79	6,133,201.68	8,904,409.19	5,628,512.01
控制箱类	13,149,317.43	11,216,689.15	11,377,372.18	8,061,443.66
蝶阀类	1,036,907.49	635,873.00	846,424.97	462,923.81
油流继电器类	956,925.84	455,268.68	693,988.60	311,059.32
片式散热器	1,570,489.39	1,453,547.60		
合计	162,465,299.00	117,269,375.28	150,510,125.99	102,360,088.10

### 32、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	360,979.15	413,767.46
教育费附加	216,587.49	248,260.49
地方教育费附加	144,391.65	165,507.00
印花税	101,911.10	50,827.28
土地使用税	-207,540.00	207,540.00
车船使用税	756.64	3,660.00
房产税	676,541.32	676,834.32
环境保护税	445.16	702.55
合 计	1,294,072.51	1,767,099.10

### 33、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资福利及社保	3,640,192.87	3,501,607.44
办公费及其他	1,686,724.82	291,649.48
差旅费	409,644.60	600,523.05
业务招待费	1,251,182.20	2,108,535.60
汽车及维修费支出	1,356,891.13	10,526.22
广告及宣传展览费	339,263.02	108,553.85
运输费	-	3,594,553.64
售后服务	442,019.08	660,326.02
合 计	9,125,917.72	10,876,275.30

### 34、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资福利及社保	4,103,178.86	6,513,756.92
办公费及其他	2,994,351.77	3,031,635.79
差旅费	111,472.93	407,770.00
招待费	118,052.79	423,816.87
汽车及维修费支出	119,497.64	361,550.77
折旧及摊销	3,322,533.88	3,082,809.92
审计费及咨询费	1,946,728.55	1,877,740.00
财产保险	25,422.07	6,320.00
安全费用	227,781.35	
合 计	12,969,019.84	15,705,400.27

### 35、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员人工	6,474,300.69	5,643,910.46

项 目	本年发生额	上年发生额
直接投入	2,561,144.65	2,464,148.30
折旧及摊销	870,907.04	562,646.77
设计费用	313,509.43	-
检测调试费	240,367.93	451,805.64
合 计	10,460,229.74	9,122,511.17

### 36、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	7,229,606.95	7,785,428.96
减：利息收入	114,802.65	156,088.22
汇兑损益	-76,341.72	66,109.61
手续费及其他	784,503.87	448,356.55
合 计	7,822,966.45	8,143,806.90

### 37、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
中央投资技术改造项目专项补助	4,480,105.37	4,525,907.77	4,480,105.37
其他政府补助	1,540,000.00	540,000.00	1,540,000.00
合 计	6,020,105.37	5,065,907.77	6,020,105.37

注：计入其他收益的政府补助的具体情况：

项目	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额	
		本期发生额	上年发生额
三门县人力资源和社会保障局引才招聘补贴	其他收益		8,000.00
三门县市场监督管理局专项授权奖励	其他收益	34,000.00	30,000.00
高企重新认定和研发投入补贴	其他收益	1,016,300.00	
三门县经济和信息化局国家中小企业发展专项资金	其他收益	2,020,000.00	
三门县经济和信息化局复工及增产奖励	其他收益	60,000.00	
三门县人力资源和社会保障局企业等级认定补贴	其他收益	98,700.00	
其他	其他收益	9,980.00	
中共三门县县委组织部人才薪酬补贴	其他收益		360,000.00

项目	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额	
		本期发生额	上年发生额
就业补贴	其他收益	3,000.00	3,000.00
三门市场监督管理局	其他收益		50,000.00
三门县就业服务中心吸纳高校毕业生社保补贴	其他收益	15,895.39	1,499.78
科技局政策兑现	其他收益		1,100,000.00
三门县经济和信息化局政策兑现	其他收益	1,112,100.00	1,013,500.00
三门县人力资源和社会保障局高层次人才政策兑现	其他收益	3,000.00	324,000.00
三门经济开发区管理委员会外来员工过年补助	其他收益		9,880.00
三门县人力资源和社会保障局赴外招聘企业补贴	其他收益	3,000.00	7,000.00
台州市市场监督管理局补助	其他收益		1,500,000.00
三门县科学技术局第一批创新券	其他收益		10,000.00
三门市场监督发明专利维持补助	其他收益		11,140.00
三门县市场监督局知识产权奖励	其他收益		50,000.00
就业服务中心稳岗补贴	其他收益	93,154.50	33,396.07
个税手续费返还	其他收益	10,975.48	14,491.92
合计		4,480,105.37	4,525,907.77

### 38、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-1,081,869.92	2,030,892.74
其他应收款坏账损失	48,562.84	-35,495.14
合计	-1,033,307.08	1,995,397.60

### 39、 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		-13,187.65	
其中：固定资产处置		-13,187.65	
合计		-13,187.65	

#### 40、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助		524.12	
其他			
合 计		524.12	

#### 41、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	75,165.11		75,165.11
其中：固定资产	75,165.11		75,165.11
无形资产			
罚款、滞纳金	6,660.70	619.06	6,660.70
其他		192,104.24	
合 计	81,825.81	192,723.30	81,825.81

#### 42、 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,013,424.24	193,813.41
递延所得税费用	128,920.50	-236,608.87
合 计	1,142,344.74	-42,795.46

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	12,198,169.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,829,725.37
子公司适用不同税率的影响	84,915.20
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-992,445.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	220,149.23
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,142,344.74

### 43、 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
收到政府补助	4,480,105.37	5,051,429.09
收到利息	114,802.31	156,005.21
收到往来款及其他	112,471,052.51	23,880,401.59
合 计	117,065,960.19	29,087,835.89

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
付现费用	12,365,472.95	19,234,257.95
支付往来款及其他	88,559,025.86	1,180,893.81
合 计	100,924,498.81	20,415,151.76

#### (3) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年金额	上年金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	11,055,824.38	9,281,598.01
加：资产减值准备	-1,033,307.08	1,941,064.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	10,581,156.05	8,351,476.07
无形资产摊销	353,741.09	293,340.63
长期待摊费用摊销	230,968.55	175,256.26
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)		13,187.65
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	75,165.11	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	7,091,867.46	6,946,529.26
投资损失(收益以“-”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	128,920.50	-236,608.87
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)	-5,341,404.40	2,679,722.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	16,057,024.38	238,982.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-38,849,593.06	12,103,114.42
其他		-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>350,362.98</b>	<b>41,787,662.92</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		



项 目	本年金额	上年金额
现金的年末余额	14,227,934.16	14,907,365.54
减：现金的年初余额	14,907,365.54	8,433,692.12
加：现金等价物的年末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-679,431.38	6,473,673.42

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
①现金	14,227,934.16	14,907,365.54
其中：库存现金	218.19	4,920.71
可随时用于支付的银行存款	14,227,715.97	14,902,444.83
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	14,227,934.16	14,907,365.54
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

44、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
货币资金	11,363,641.67	见本附注六、1
固定资产	74,871,156.63	融资租赁和银行借款抵押
无形资产	6,940,019.00	银行借款质押
合 计	93,174,817.30	

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
台州市尔格进出口有限公司	浙江三门县沙柳镇	浙江三门县沙柳镇	货物进出口、技术进出口	100.00		直接投资
广西亿佳尔科技有限公司	广西南宁	广西南宁	技术研发、技术推广、电力设施产品销售	51.00		直接投资
浙江引量电力设备有限公司	浙江三门县海润街道	浙江三门县海润街道	设备制造、技术研发	60.00		直接投资

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本企业最终控制方为黎贤钦先生。

## 2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

## 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
三门尔格投资管理有限公司	受同一控股股东控制的关联公司、公司 5%以上法人股东
黎秀娟	公司控股股东及实际控制人黎贤钦的配偶
程君	公司董事
张其强	公司董事
陈文联	公司董事
罗广	公司董事

## 4、 关联交易情况

### (1) 关联担保情况

#### ①本公司作为担保方

无。

#### ②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
黎贤钦、黎秀娟	10,000,000.00	2022.03.11	2023.03.17	否
黎贤钦、黎秀娟	16,900,000.00	2022.07.06	2023.07.17	否
黎贤钦、黎秀娟	5,000,000.00	2022.08.10	2023.02.04	否
黎贤钦、黎秀娟	16,111,500.00	2022.04.12	2023.04.10	否
黎贤钦、黎秀娟	50,000,000.00	2022.12.27	2025.12.26	否

### (2) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,066,487.57	2,104,833.49

## 5、 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
程君	40,000.00		-49,315.80	
合 计				

### (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
黎贤钦	53,735.69	10,867.80
黎秀娟		21,039.00
合 计		

## 九、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重大对外承诺事项。

### 2、 或有事项

截至报告基准日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

### 1、 前期差错更正

无。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	86,478,834.81
1 至 2 年	2,817,810.00
2 至 3 年	681,561.89
3 至 4 年	2,813,081.64
4 至 5 年	3,548,227.81
5 年以上	443,931.42
小 计	96,783,447.57
减：坏账准备	6,031,624.78
合 计	90,751,822.79

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,020,000.00	2.09	2,020,000.00	100.00	

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,020,000.00	2.09	2,020,000.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	94,763,447.57	97.91	4,011,624.78	4.23	90,751,822.79
其中：					
账龄组合	94,632,014.71	97.78	4,011,624.78	4.24	90,620,389.93
关联方组合	131,432.86	0.14			131,432.86
合 计	96,783,447.57	—	6,031,624.78	—	90,751,822.79

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,648,035.33	9.21	4,659,381.15	60.92	
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,648,035.33	9.21	4,659,381.15	60.92	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	75,375,621.98	90.79	2,804,435.69	3.72	72,571,186.29
其中：					
账龄组合	74,523,924.55	89.76	2,804,435.69	3.76	71,719,488.86
关联方组合	851,697.43	1.03			851,697.43
合 计	83,023,657.31	—	7,463,816.84	—	75,559,840.47

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	年末余额
-----------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
腾龙芳烃(漳州)有限公司	1,820,000.00	1,820,000.00	100.00	公司与债务人涉及诉讼, 预计无法收回
宁夏宝塔能源化工有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	债务人涉及诉讼较多, 预计无法收回
亿利资源集团有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	债务人涉及诉讼较多, 预计无法收回
合计	2,020,000.00	2,020,000.00	100.00	——

②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预计损失率(%)
1年以内	84,658,834.81	482,555.36	0.57
1-2年	2,686,377.14	286,636.44	10.67
2-3年	481,561.89	98,142.31	20.38
3-4年	2,813,081.64	671,482.59	23.87
4-5年	3,548,227.81	2,028,876.66	57.18
5年以上	443,931.42	443,931.42	100.00
合计	94,632,014.71	4,011,624.78	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	7,463,816.84		1,396,365.47	35,826.59		6,031,624.78
合计	7,463,816.84		1,396,365.47	35,826.59		6,031,624.78

(4) 本年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	35,826.59

其中: 重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
INDAR ELECTRIC S L		35,826.59	不能收回	董事会批准	否
合计	——	35,826.59	——	——	——

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
西安中车永电捷力风能有限公司永济分公司	13,466,566.78	13.91	76,759.43

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
湖南湘电动力有限公司	11,168,133.99	11.54	63,658.36
中车株洲电机有限公司	4,400,328.08	4.55	52,193.50
江苏中车电机有限公司	3,031,661.95	3.13	80,725.26
东方电气(乐山)新能源	2,696,349.34	2.79	15,369.19
合计	34,763,040.14	35.92	288,705.74

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,893,421.86	5,718,404.75
合计	5,893,421.86	5,718,404.75

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	3,152,029.91
1至2年	770,702.55
2至3年	647,681.79
3至4年	16,941,650.31
4至5年	170,000.00
5年以上	14,700.00
小计	21,696,764.56
减：坏账准备	15,803,342.70
合计	5,893,421.86

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金押金类	52,012.00	1,139,000.00
社保及其他	21,644,752.56	204,034.81
小计	21,696,764.56	1,343,034.81
减：坏账准备	15,803,342.70	
合计	5,893,421.86	1,343,034.81

#### 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	15,754,779.86			15,754,779.86
2022 年 1 月 1 日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	48,562.84			48,562.84
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	15,803,342.70			15,803,342.70

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	15,754,779.86	48,562.84				15,803,342.70
合计	15,754,779.86	48,562.84				15,803,342.70

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
三门县凯戈机电有限公司	往来	14,969,638.33	3-4 年	68.99	14,969,638.33
台州港邦建材有限公司	往来	1,960,655.83	3-4 年	9.04	641,728.96
陈幼忠	往来	1,945,216.06	1 年以内	8.97	44,934.49
浙江引量电力设备有限公司	往来	1,111,850.91	1 年以内 591,918.30 元, 1-2 年 519,932.61 元	5.12	
杨照	借款	792,404.29	1 年以内 63,717.21 元, 1-2 年 74,649.14 元, 2-3 年 642,681.79 元, 3-4 年 11,356.15 元	3.65	130,638.42

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
合计	—	20,779,765.42	—	95.77	15,786,940.20

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,736,118.19		2,736,118.19	2,736,118.19		2,736,118.19
合计	2,736,118.19		2,736,118.19	2,736,118.19		2,736,118.19

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广西亿佳尔科技有限公司	303,608.00			303,608.00		
浙江引量电力设备有限公司	639,352.00	1,793,158.19		2,432,510.19		
合计	942,960.00	1,793,158.19		2,736,118.19		

### 4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	162,465,299.00	117,269,375.28	150,045,765.40	102,091,483.42
其他业务	8,049,982.60	6,347,117.58	8,103,185.21	4,122,189.50
合计	170,515,281.60	123,616,492.86	158,148,950.61	106,213,672.92

#### (1) 主营业务收入按主要产品类别分类

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
油泵类	25,245,324.33	14,687,213.14	20,346,788.84	9,073,694.79
风机类	33,344,873.03	25,810,189.90	24,706,667.01	17,910,355.62
冷却器类	77,804,378.70	56,877,392.13	83,634,475.20	60,912,098.89
环氧类	9,357,082.79	6,133,201.68	8,888,367.24	5,628,512.01
控制箱类	13,149,317.43	11,216,689.15	10,929,053.54	7,792,838.98
蝶阀类	1,036,907.49	635,873.00	846,424.97	462,923.81
油流继电器类	956,925.84	455,268.68	693,988.60	311,059.32
片式散热器	1,570,489.39	1,453,547.60		
合计	162,465,299.00	117,269,375.28	150,045,765.40	102,091,483.42



### 十三、 补充资料

#### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-75,165.11	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关， 符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府 补助除外	6,020,105.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得 投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本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性调 整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,660.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,938,279.56	

项 目	金 额	说 明
减：所得税影响额	890,741.93	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	5,047,537.63	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.53%	0.18	0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.13%	0.10	0.10

浙江尔格科技股份有限公司

（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：

浙江省三门县海润街道永兴路2号公司董事会秘书办公室