爱德利

NEEQ:870997

浙江爱德利科技股份有限公司

年度报告

2022

公司年度大事记

认 证 证 书

证书号：USA22E41494R0M

兹证明

浙江爱德利科技股份有限公司

统一社会信用代码：91330300720092177X

注册地址：浙江省乐清经济开发区纬十五路 188 号

生产/办公地址：浙江省温州市乐清市乐清经济开发区纬十五路 188 号

环境管理体系符合标准

ISO 14001:2015

适用范围

小型断路器、漏电断路器、塑料外壳式断路器、交流接触器、自耦减压起动柜、双电源自动转换开关的生产（该公司强制性产品自我声明范围内）及其所涉及场所的相关环境管理活动

初次发证日期 2022 年 06 月 24 日

证书颁发日期 2022 年 06 月 24 日

证书有效期至 2025 年 06 月 23 日

签发：

北京东方纵横认证中心有限公司

EACC IAF ANAB

认 证 证 书

证书号：USA22S21495R0M

兹证明

浙江爱德利科技股份有限公司

统一社会信用代码：91330300720092177X

注册地址：浙江省乐清经济开发区纬十五路 188 号

生产/办公地址：浙江省温州市乐清市乐清经济开发区纬十五路 188 号

职业健康安全管理体系符合标准

ISO 45001:2018

适用范围

小型断路器、漏电断路器、塑料外壳式断路器、交流接触器、自耦减压起动柜、双电源自动转换开关的生产（该公司强制性产品自我声明范围内）及其所涉及场所的相关职业健康安全管理活动

初次发证日期 2022 年 06 月 24 日

证书颁发日期 2022 年 06 月 24 日

证书有效期至 2025 年 06 月 23 日

签发：

北京东方纵横认证中心有限公司

EACC IAF ANAB

认 证 证 书

证书号：USA22E41494R0M

兹证明

浙江爱德利科技股份有限公司

统一社会信用代码：91330300720092177X

注册地址：浙江省乐清经济开发区纬十五路 188 号

生产/办公地址：浙江省温州市乐清市乐清经济开发区纬十五路 188 号

环境管理体系符合标准

ISO 14001:2015

适用范围

小型断路器、漏电断路器、塑料外壳式断路器、交流接触器、自耦减压起动柜、双电源自动转换开关的生产（该公司强制性产品自我声明范围内）及其所涉及场所的相关环境管理活动

初次发证日期 2022 年 06 月 24 日

证书颁发日期 2022 年 06 月 24 日

证书有效期至 2025 年 06 月 23 日

签发：

北京东方纵横认证中心有限公司

EACC IAF ANAB

公司于 2022 年 4 月 24 日通过由北京东方纵横认证有限公司认证的《质量管理体系认证证书》、《环境管理体系认证证书》、《职业健康安全管理体系认证证书》，有效期至 2025 年 4 月 24 日。

浙江制造认证证书

证书编号：CZJM2022P1057801R0S

认证委托人：浙江爱德利科技股份有限公司

地址：浙江省乐清经济开发区纬十五路 188 号

产品生产者：浙江爱德利科技股份有限公司

地址：浙江省乐清经济开发区纬十五路 188 号

生产企业：浙江爱德利科技股份有限公司

地址：浙江省乐清经济开发区纬十五路 188 号

认证标准：DB 33/T 944.1-2014,T/ZZB 0178-2017,DB 33/T 944.2-2017

认证模式：自我声明+产品检验+“浙江制造”评价规范+获证后监督

产品名称：塑料外壳式断路器

型号规格：ADM1(ADM3)-125M, Ue:AC400V;Ui:1000V; Uimp:12kV; In:125A;过电流脱扣器类型:热磁式;Ics:35kA;Icu: 50kA; 使用类别:A 类;极数:3P; 适用于隔离

以上产品符合《“浙江制造”认证实施细则 塑料外壳式断路器》的要求，授权使用如图所示的标志。本证书的有效性通过监管保持。证书状态可登录官方网站查询。

首次发证日期：2022 年 06 月 27 日

有效期至：2028 年 06 月 26 日

签发人：

浙江制造国际认证联盟

方圆标志认证集团有限公司

http://www.cqm.com.cn/

公司于 2022 年 6 月 27 日收到由方圆标志认证集团有限公司、浙江制造国际认证联盟颁发的《浙江制造认证证书》有效期至 2028 年 6 月 26 日。

高新技术企业

证书

企业名称：浙江爱德利科技股份有限公司

证书编号：GR202233011609

发证日期：2022 年 12 月 24 日

有效期：三年

批准机关：

公司于 2022 年 12 月 24 日荣获浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202233011609，有效期三年。

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　会计数据和财务指标 9

第四节　管理层讨论与分析 12

第五节　重大事件 27

第六节　股份变动、融资和利润分配 30

第七节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 35

第八节　行业信息 39

第九节　公司治理、内部控制和投资者保护 45

第十节　财务会计报告 49

第十一节　备查文件目录 114

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。

公司负责人张瑞村、主管会计工作负责人戴道印及会计机构负责人（会计主管人员）戴道印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	□是 √否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	□是 √否
董事会是否审议通过年度报告	√是 □否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人张瑞村直接持有公司 66.2335%股份，且担任公司的董事长兼总经理，故张瑞村能对公司股东大会决议产生实质性影响，能实际控制公司的经营管理和重大决策，为公司的实际控制人。如张瑞村利用其实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的管理经营带来损失，进而损害公司及中小股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。
核心技术人员及管理人员流失风险	公司主要从事断路器、交流接触器等低压电器的研发、生产与销售，对低压电器技术的不断改进，是公司的核心竞争之一；同时，公司管理团队具备丰富的行业经验，主要管理人员均在同行业知名企业中拥有多年从业经验，是公司发展的重要保障。公司注重核心技术人员及管理人员的培养、激励，形成了专业的研发、管理团队。未来如果发生核心技术人员及管理人员的流失，将对公司经营产生不利影响。

产品质量控制风险	公司主要产品为各种型号的断路器、接触器等低压电器产品，这些产品广泛应用于住宅、工厂、建筑工程等民用、工用配电系统中，其产品质量直接关系到使用者的生命健康安全，必须经强制性认证后方可投入生产销售。虽然本年度内，公司未发生任何产品质量事故，也未因产品质量问题与客户发生纠纷，但未来如果公司在生产、检测过程中管理不当，出现质量不合格产品，导致产品质量事故，给使用者造成经济损失或人身伤害，或因产品质量不合格不能继续通过强制性认证，都将对公司经营产生不利影响。
市场竞争风险	中国低压电器制造行业整体集中度不高，生产厂家众多，行业竞争激烈。根据《中国电器工业年鉴（2013 年）》统计，国内低压电器生产企业已经超过 2,000 家，绝大多为中小企业，生产的产品同质化竞争严重；另一方面，市场又面临着国外知名企业的挑战，全球主要低压电器生产厂商已通过建立区域工厂、并购国内企业或销售代理的方式进入中国市场。如果公司不能加快产品更新换代，提升核心竞争力，将在市场竞争中处于不利地位。
应收账款坏账风险	截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 2705.23 万元，坏账准备金 1241.85 万元，账面价值 1463.38 万元，占财务报表资产总额的比例为 39.34%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大。
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

是否存在被调出创新层的风险

√是 □否

最近两年净利润均为负值，且营业收入均低于 5000 万元。

行业重大风险

原材料价格波动，劳动成本增加，同行低价竞争。

释义

释义项目		释义
公司、爱德利	指	浙江爱德利科技股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
公司、本公司、股份公司、爱德利	指	浙江爱德利科技股份有限公司
股东大会	指	浙江爱德利科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江爱德利科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江爱德利科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	浙江爱德利科技股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《浙江爱德利科技股份有限公司公司章程》
三会	指	浙江爱德利科技股份有限公司董事会、监事会、股东大会

主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
亚太会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江爱德利科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhe Jiang CHDELE TechnologyCo.,Ltd.
	-
证券简称	爱德利
证券代码	870997
法定代表人	张瑞村

二、 联系方式

董事会秘书姓名	郑浩笑
联系地址	浙江省乐清市经济开发区纬十五路 188 号
电话	0577-61513306
传真	0577-61513306
电子邮箱	714840337@qq.com
公司网址	www.chdele.com
办公地址	浙江省乐清市经济开发区纬十五路 188 号
邮政编码	325600
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	1996 年 5 月 7 日
挂牌时间	2017 年 2 月 22 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-392-电器机械和器材制造业-C3923 配电开关控制设备制造-C3929 其他输配电及控制设备制造
主要产品与服务项目	断路器、交流接触器等低压电器的研发、生产与销售
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	23,360,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张瑞村）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张瑞村），一致行动人为（张素花、郑浩笑）

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	91330300720092177X	否
注册地址	浙江省乐清市经济开发区纬十五路 188 号	否
注册资本	23,360,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号			
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	丁小英	陶永元		
	5 年	1 年	年	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 号			

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司于 2023 年 4 月 14 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为 2022 年审计机构的议案。详见公司 2023 年 3 月 30 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《拟续聘会计师事务所公告》（公告编号：2023-009）。

第三节 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	21,536,520.54	30,143,923.66	-28.55%
毛利率%	23.09%	20.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,105,672.97	-2,480,996.99	-146.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,128,380.98	-2,704,305.23	-163.59%
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）	-20.55%	-6.83%	-
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）	-23.99%	-7.41%	-
基本每股收益	-0.26	-0.11	-136.36%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	37,196,192.05	50,346,806.27	-26.12%
负债总计	10,535,887.81	17,580,829.06	-40.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,660,304.24	32,765,977.21	-18.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.40	-18.63%
资产负债率%（母公司）	28.32%	34.91%	-
资产负债率%（合并）	28.32%	34.91%	-
流动比率	2.97	2.46	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,693,390.41	18,274.06	
应收账款周转率	0.81	1.09	-
存货周转率	1.17	1.48	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-26.12%	2.97%	-
营业收入增长率%	-28.55%	6.10%	-
净利润增长率%	-146.10%	-392.40%	-

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	23,360,000.00	23,360,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	131.51
计入当期损益的政府补助，但与公司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	67,326.6
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,210,011
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,283.21
非经常性损益合计	1,203,185.90
所得税影响数	180,477.89

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,022,708.01

九、 补充财务指标

□适用 √不适用

十、 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 请填写具体原因 √不适用

第四节　管理层讨论与分析

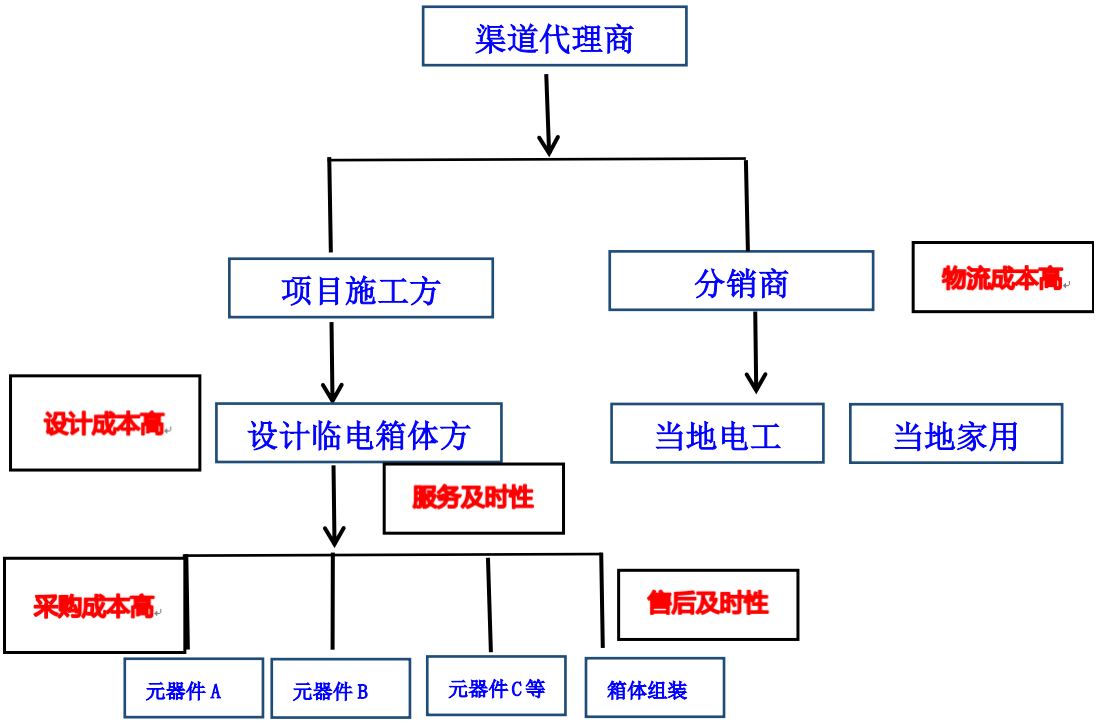
一、　业务概要

商业模式：

公司主要从事断路器、交流接触器等低压电器的研发、生产与销售。公司采取自主研发与委托研发相结合的方式，目前已获得专利 27 项，其中发明专利 3 项，实用新型专利 23 项，外观设计专利 1 项,主营产品包括智能安全开关、万能式断路器、塑壳式断路器、漏电断路器、交流接触器等系列，主要客户包括各类电气市场批发商、自动化设备生产商、成套厂、投标项目等。公司采用事业部多渠道线上与线下相结合的销售模式。

1.主打临电系列，行业内整合优质技术和资源，以自动化产品链取代传统模式。让产品在技术，质量，价格，服务上更专一，性价比最优。

2.针对根据当地的区域特性，定制商业模式带着团队帮合伙人打开市场。
解决物流/采购/服务/售后及时性的痛点问题。



3.针对经销商和成套厂客户，采用区域赋能峰会模式，销售团队和市场专家下沉到当地，帮经销商分析和解决行业痛点，通过帮扶让利营销活动提升当地 D 牌知名度和市场占有率。

4.同时线上旗舰店天猫、企业店铺，多家 C 店，阿里巴巴，京东/天猫超市等电商平台丰富销售端，微信，抖音，快手等新型渠道设立店铺及品牌传播功能，丰富品牌知名度，实现公司线上线下资源打通，进一步去提升市场占有率和销售业绩。

公司在企业升级转型的道路上始终坚持走自主创新、科技研发之路，秉承敬业、争先的精神。经过不断地努力公司在物联网和人工智能领域也取得了长足的发展。董事长张瑞村

先生秉持初心将科技创作作为企业发展的基石。公司产品先后应用于国家电网、各大城市地铁线路并与众多单位建立深度合作关系，同时在华北、华东、华南、华中、西南、东北、西北设立办事处、配送中心，大量引进先进人才和先进技术，并持续关注及考察其他具有资源优势及产业上下游整合效应的投资方案，凸显“产业资源性，产品技术性，行业领先性”三大优势。 报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202233011609，发证日期：2022 年 12 月 24 日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，公司通过高新技术企业认定后，未来三年将继续享受高新技术企业的相关税收优惠政策，即按照 15%的税率缴纳企业所得税。以上税收优惠政策对公司已披露的财务数据和业绩不会产生影响。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司基于围绕客户为中心；以品牌、服务为重心；以专业技术品质为核心的主轴开展经营。

1、生产及技术提升

从生产角度来看，低压电器产品的质量、性能、使用寿命与产品的结构设计、现代化生产能力、品质和成本控制能力等多方面密切相关，随着客户对产品加工过程及工艺标准的要求越来越高，对于企业的自动化生产、自动化检测、自动化装备等现代化生产方式有更高的要求。从技术角度来看，低压电器产品进入新的发展阶段，客户对于产品的综合性能要求不断提高，在这种环境下公司持续进行研发投入，保持产品的竞争力同时持续提升精益生产水平，使生产系统能快速适应用户需求的不断变化，提升生产效率和产品质量，满足市场的需求.

2、核心人才搭建

低压电器行业目前对于综合技能人才、经营管理人才、专业技术人才、精益生产相关人才需求量较大。研发生产方面，专业人员需要掌握电力电子学、电子信息科学、机械与材料科学等多学科知识，具有较强的跨学科综合素养；经营管理方面，相关人员应当熟悉企业运作，精通企业管理，能够有效的进行多部门协同，建立有效的管理制度；企业在发展战略制定、销售渠道开拓、信息化系统构建等多方面有较强的人才需求，公司不断引进各类人才，搭建高端人才体系，保持持续的竞争力。

3.营销体系搭建

低压电器行业涉及的下游行业较多，终端客户分布广泛，具有明显的多样性特征，因此公司投入大量人力物力构建营销体系。

(1)针对终端设备厂，结合应用场景和产品特性需求不同，打造集研发/生产/销售/服务于一体的专业的设备事业部团队，提升客户满意度

(2)针对经销商和成套厂客户，采用区域赋能峰会模式，销售团队和市场专家下沉到当地，帮经销商分析和解决行业痛点，通过帮扶让利营销活动提升当地 D 牌知名度和市场占有率。

(3)针对项目型客户，团队连同项目型代理商一同进行招投标

(4)同时线上旗舰店天猫、企业店铺，多家 C 店，阿里巴巴，京东/天猫超市等电商平台丰富销售端，微信，抖音，快手等新型渠道设立店铺及品牌传播功能，丰富品牌知名度，实现公司线上线下资源打通，进一步去提升市场占有率和销售业绩.

4.布局物联网配电系统的解决方案

(1）传统生产线升级为智能化生产线，让产品质量更精进.

(2）临时配电系统升级为物联网配电系统，让施工用电更安全，更节能.

(3）临时配电设备的租赁服务，更加环保减少资源的浪费.

(4）电工呼叫平台，让售后服务更便捷.

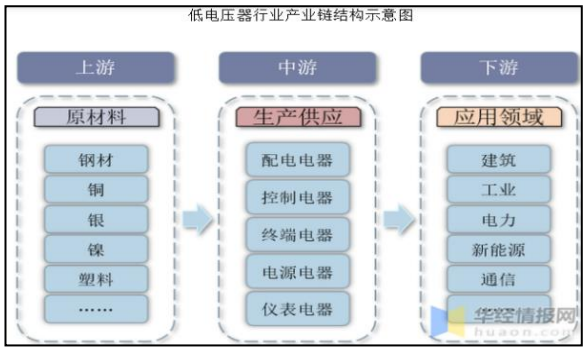
本年度公司完善了治理机制，增强了核心管理团队，明细了企业战略部署，进一步深挖公司发展潜

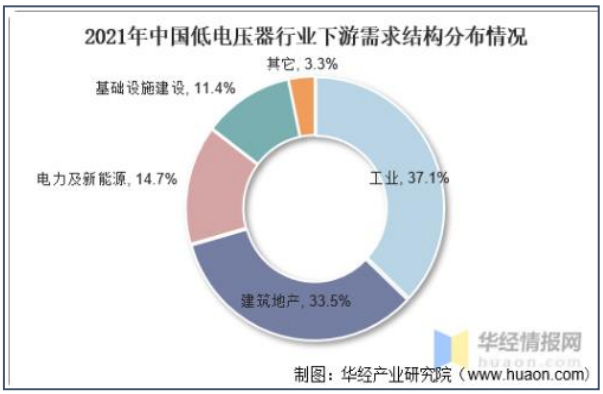
力。本年度公司治理规范、财务规范、市场稳步提升、研发不断升级，风险控制等各项内部体系运行良好。同时，通过市场的提升、研发的等级不断降低市场风险。本年度公司未发生不利于公司持续经营的事项。

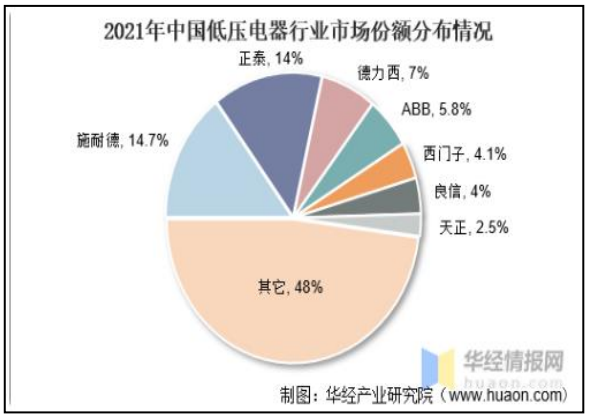
（二） 行业情况

低压电器是一种能根据外界的信号和要求，手动或自动地接通、断开电路，以实现对电路或非电对象的切换、控制、保护、检测、变换和调节的元件或设备。控制电器按其工作电压的高低，以交流 1200V、直流 1500V 为界，可划分为高压控制电器和低压控制电器两大类。总的来说，低压电器可以分为配电电器和控制电器两大类，是成套电气设备的基本组成元件。在工业、农业、交通、国防以及人们用电部门中，大多数采用低压供电，因此电器元件的质量将直接影响到低压供电系统的可靠性。

低压电器市场属于一个稳定增长的行业，近 5 年内市场以每年 5%~6%的需求增加，随着“双碳”、数字化等重大趋势，我国房地产、工业、电网、基础设施都呈现出较强的增长态势，未来五年低压电器市场也是一个稳定增加的行业。







（三） 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	本期期末与本期

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	期初金额变动比例%
货币资金	995,937.37	2.68%	3,158,669.36	6.27%	-68.47%
应收票据					
应收账款	14,633,877.77	39.34%	17,422,076.36	34.6%	-16.00%
存货	11,628,133.58	31.26%	16,643,850.24	33.06%	-30.14%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,267,371.53	11.47%	4,918,765.86	9.77%	-13.24%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	1,000,000.00	2.69%	4,000,000.00	7.94%	-75.00%
长期借款	252,907.41			0.68%	0.00%
应收款项融资			493,500.00	0.98%	-100.00%
预付款项	28,773.00	0.08%	7,371.77	0.01%	290.31%
其他应收款	89,140.39	0.24%	49,534.72	0.10%	79.96%
使用权资产	474,055.47	1.27%	911,645.07	1.81%	-48.00%
长期待摊费用			136,370.89	0.27%	-100.00%
应付账款	7,167,814.82	19.27%	11,775,923.36	23.39%	-39.13%
应交税费	135,000.65	0.36%	310,002.35	0.62%	-56.45%
租赁负债			449,236.32	0.89%	-100.00%
递延所得税负债	28,227.43	0.08%	69,166.84	0.14%	-59.19%
其他流动负债	871,653.51	2.34%			

交易性金融资产	3,103,978.59	8.34%	4,276,667.34	8.49%	-27.42%
其他应付款	111,963.71	0.30%	105,302.23	0.21%	6.33%

资产负债项目重大变动原因：

截至 2022 年 12 月 31 日，公司资产总额 3719.62 万元，负债总额 1053.59 万元，所有者权益 2666.03 万元，资产负债率 28.32%。其主要项目变动的说明如下：

1. 货币资金本期期末余额较期初减少了 68.47%，主要系公司 2022 年还了银行贷款 300 万。
2. 应收款项融资本期期末余额较期初减少了 100%，系年初余额及本期新增应收票据金额，在本期全部背书转让给供应商、或者解付至本公司银行账户，相应年末余额为 0。
3. 其他应收款本期期末余额较期初增加了 79.96%，主要是增加了 52,005.97 元的备用金。
4. 存货本期期末余额较期初减少了 30.14%，其中原材料是 1,636,612.81 元，较期初减少 56.06%，库存商品是 9,991,520.77 元，较期初减少 22.66%.系公司营业规模下降，采取谨慎态度，备货下降。
5. 使用权资产本期期末余额较期初减少了 48.00%，使用权资产原因，系 2022 年折旧。
6. 长期待摊费用本期期末余额较期初减少了 100%，系余额在 2022 年度全部摊销完毕。
7. 应付账款本期期末余额较期初减少了 39.13%，主要是本期系支付供应商而下降。
8. 租赁负债本期期末余额较期初减少了 100%，租赁负债原因，系 2022 年支付房租而减少。
9. 递延所得税负债本期期末余额较期初减少了 59.19%，系交易性资产公允价值之浮动盈利下降而减少
10. 短期借款本期期末余额较期初减少了 75.00%，主要系统公司 2022 年暂时无资金需求。
11. 应交税费本期期末余额较期初减少了 56.45%，主要是本年度整体销售下降了，增值税下降。
12. 其他流动负债本期期末余额为 871,653.51 元,系应付短期融资款。
13. 预付款项本期期末余额较期初增加了 290.31%，系检测费、金属材料支出。
14. 长期借款本期期末余额较期初增加了 252,907.41 元，系 2022 年增加了车辆贷款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	21,536,520.54	-	30,143,923.66	-	-28.55%
营业成本	16,564,273.06	76.91%	23,971,926.18	79.52%	-30.90%
毛利率	23.09%	-	20.48%	-	-
销售费用	2,361,136.91	10.96%	1,843,111.19	6.11%	28.11%
管理费用	2,818,689.92	13.09%	2,667,611.65	8.85%	5.66%

研发费用	2,568,464.93	11.93%	1,683,059.12	5.58%	52.61%
财务费用	146,107.72	0.68%	-4,840.30	-0.02%	3,118.57%
信用减值损失	-3,767,380.10	-17.49%	-2,788,782.28	-9.25%	-35.09%
资产减值损失	-100,913.71	-0.47%	-595,600.56	-1.98%	83.06%
其他收益	67,326.60	0.31%	-		
投资收益	1,021,828.11	4.74%	276,667.34	0.92%	269.33%
公允价值变动收益	188,182.89	0.87%			
资产处置收益	131.51	0.00%			
汇兑收益	0.00			0.00%	
营业利润	-5,587,076.98	-25.94%	-3,245,109.35	-10.77%	-72.17%
营业外收入	21,911.09	0.10%	46,424.56	0.15%	-52.8%
营业外支出	96,194.30	0.45%	25,347.58	0.08%	279.50%
净利润	-6,105,672.97	-28.35%	-2,480,996.99	-8.23%	-146.10%
税金及附加	74,100.28	0.34%	120,449.67	0.40%	-38.48%
所得税费用	444,312.78	2.06%	-743,035.38	-2.46%	159.80%

项目重大变动原因：

1.本年度营业成本较上年度减少 30.9%,主要是本年度整体销售下降了。

2.本年度财务费用较上年度增加 3118.57%，主要是本年度存款利息收入减少。

3.本年度内信用减值损失较上年度增加了 35.09%，主要原因是本年度因受疫情影响，应收账款回款差，根据账龄计提了应收账款的坏账损失。

4.本年度内资产减值损失较上年少 83.06%，主要是本年度存货减值跌价计提减少

5.本年度内投资收益较上年度增加了 269.33%，主要原因是主要是处置交易性金融资产产生的投资收益。

6.本年度内营业利润较上年度减少了 72.17%，主要原因是本年度销售规模下降，应收账款回款较差。

7.本年度内营业外收入较上年度减少了 52.80%，主要原因是贷款贴息补助收入、知识产权示范企业收入、供应商赔偿款。

8.本年度内营业外支出较上年度增加了 279.5%，主要原因是劳动调解、经济赔偿、税务滞纳金。

9.本年度内净利润较上年度减少 146.10%,主要原因本年度在谨慎性原则下根据账龄计提了应收账款的坏账损失。

10.本年度研发费用较上年度增加了 52.61%，主要原因是研发材料增加了 1,377,384.92 元。

11.本年度税金及附加减少 38.48%，主要是本年度城市维护建设税下降。

12.本年度所得税费用增加 159.80%，主要是本年度递延所得税费用增加。

(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	21,182,850.24	30,143,923.66	-29.72%
其他业务收入	353,670.30		
主营业务成本	16,210,602.76	23,971,926.18	-32.37%
其他业务成本	353,670.30		

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
漏电断路器	12,298,986.13	9,874,669.37	19.71%	-26.47%	-28.49%	-1.42%
交流接触器	5,515,374.45	3,860,762.12	30.07%	-32.33%	-34.25%	8.03%
塑壳断路器	3,722,159.96	2,828,841.57	24.19%	-29.34%	-34.09%	1.45%

按区域分类分析：
□适用 √不适用
收入构成变动的原因：

本年度较上一年度销售订单发生了明显变化，漏电断路器同比上年减少了 26.47%；交流接触器比上年减少了 32.33%，塑壳断路器比上年减少 29.34%，这三个产品销量减少的的原因主要有以下原因：2022 年度疫情恶化、出现全国范围内交替性、持续性区域物理封锁、物流不畅，包括江浙沪 2022 年 3 月-5 月期间疫情峰值，导致本公司本年度销售额较上年度下滑，包括漏电断路器、交流接触器、塑壳断路器。

(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	四川上德华业电气设备有限公司	3,724,131.08	17.29%	否
2	浙江大元泵业股份有限公司	1,322,118.00	6.13%	否
3	广东正粤电气设备有限公司	884,817.81	4.10%	否
4	西安淼华工贸有限公司	879,370.15	4.08%	否
5	佛山市世联贸易有限公司	867,123.14	4.02%	否
合计		7,677,560.18	35.62%	-

(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	乐清市冠准电气科技有限公司	853,795.79	5.96%	否
2	乐清市万泰铜业有限公司	733,233.00	5.12%	否
3	乐清市光明冲压有限公司	745,866.10	5.21%	否
4	浙江横店进出口有限公司	787,200.00	5.50%	否
5	乐清市富泓锦铜业有限公司	890,716.58	6.21%	否
合计		4,010,811.47	28.00%	-

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	-1,693,390.41	18,274.06	-9,366.63%
投资活动产生的现金流量净额	3,154,517.26	-306,649.00	1,128.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,623,858.84	1,126,461.35	-421.70%

现金流量分析：

1.本年度经营活动产生的现金流量净额较上年度减少了 9366.63%，主要原因是支付其他与经营活动有关的现金中支付的材料费、服务费增加。

2.本年度投资活动产生的现金流量净额较上年度增加了 1128.71%，主要原因是交易性金融资产收益、收回投资款。

3.本年度筹资活动产生的现金流量净额较上年度减少了 421.70%，主要原因是本年度还贷款 200 万、偿还债务支付的现金 504 万。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

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

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,568,464.93	1,683,059.12
研发支出占营业收入的比例	11.93%	5.58%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	4	4
研发人员总计	5	5
研发人员占员工总量的比例	7.81%	12.82%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	27	33
公司拥有的发明专利数量	3	3

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
应收账款坏账准备	如贵公司财务报表附注五（三）所述，截止 2022 年 12 月 31 日，贵公司应收账款余额	我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序包括：（1）评估和测试信用政策

	2,705.23 万元，坏账准备金 1,241.85 万元，账面价值 1,463.39 万元，占资产总额的比例为 39.34%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此，我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。	及应收账款管理相关内部控制的设计合理性和运行的有效性； （2）评价应收账款坏账准备会计政策合理性及是否符合企业会计准则的要求； （3）对期末应收账款余额进行了函证，并测试了管理层编制的应收账款账龄的准确性； （4）获取贵公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确； （5）检查交易合同，确认了信用条款，结合历史回款记录、实际信用周期、询证函回函情况以及期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。
营业收入确认	贵公司收入确认时点是以客户取得商品的控制权，获取客户的签收单为依据，2022 年度，公司营业收入合计 2,153.65 万元，由于收入是贵公司的关键业务指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望有操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们确定营业收入的确认为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的相关审计程序如下： （1）了解、测试销售及收款相关的内部控制制度； （2）对照《企业会计准则-收入》规定的收入确认基本原则，选取样本检查签收单，分析公司收入确认时点是否满足收入确认条件； （3）采用抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、物流结算单据、出库单、客户签收单等； （4）对资产负债表日前后确认的销售收入核对销售合同、物流结算单据、出库单、客户签收单等单据，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。	（1）
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	（2）

会计政策变更说明：

（1）执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行解释 15 号对本报告期财务报表无重大影响。

（2）执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行解释 16 号对本报告期财务报表无重大影响。

2．会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（八） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（九） 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

□适用 √不适用

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司作为一家公众企业，一方面在产业上开拓创新、积极为社会创造价值、促进社会进步，另一方面也承担着对投资者、员工、客户、政府、社区、公益事业、环境等社会责任。公司通过精益生产不断优化，提高产能、产值为投资者创造价值，为客户提供优质的产品和销售服务。通过企业内部不断完善的管理体系为员工创造更好的工作环境、生活环境，通过公司内部人才培养计划不断提升员工的业务能力和职业素养，不断提高员工薪酬待遇，给员工带来更多的福利。公司依法经营严格按时足额纳税、积极参与社会公益事业、逐步加大慈善事业参与度。在全国抗击新型冠状病毒疫情的三年时间中，公司以稳定发展为目标，给员工提供稳定的经济与生活保障，努力提高产品性能为全国经济发展尽自己的一份力量。

三、 持续经营评价

公司在生产过程中采用电磁脱扣器设计技术、灭弧装置设计技术、云控制技术等，解决了产品使用过程中整体效率低、灭弧困难等问题，使公司产品性能更可靠，使用寿命更长。公司目前拥有 54 项强制性产品认证证书，生产的产品符合断路器、交流接触器等产品的各项标准和技术要求。公司管理团队具备丰富的行业经验，主要管理人员均在同行业知名企业中拥有多年从业经验，深谙行业发展特点，能敏锐把握行业发展方向。

公司销售收入为 2154 万元，较上年度下降 29%，营业利润较上年度下降 72.17%，净利润较上年下降 146.10%，因受到连续三年的全球新型冠状病毒疫情影响年度销售额有较大幅度下滑，本年度经营活动产生的净现金流为-169.34 万元。

公司不存在对客户或供应商的依赖；公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在公司前五大供应商或客户中未持有权益；公司的采购模式、销售模式、盈利模式、质量控制流程符合公司的业务特点。

公司业务、机构、资产、人员、财务等保持独立，保持良好的公司自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上，公司业务明确，持续经营能力良好，具有较大的发展潜力。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1.实际控制人不当控制的风险

张瑞村直接持有公司 66.2335%的股权，且担任公司的董事长兼总经理，故张瑞村能对公司股东大会决际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的管理经营带来损失，进而损害公司及中小股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。

对策：针对上述风险，公司建立了健全的治理机制，通过了《公司章程》及其他配套管理制度，对重大事项的决策权限、审议程序等作出了明确规定，设置了关联股东、关联董事回避表决等条款。公司将严格执行上述制度，对公司实际控制人的控制权进行适当限制，确保公司治理机制运行合法合规，维护公司的利益。因此，实际控制人不当控制的风险总体可控。

2.核心技术人员及管理人员流失风险

国内低压电器正由低端走向高端，核心技术人员掌握的技术和积累的经验是公司核心竞争力的重要组成部分，也是公司持续稳定发展、保持技术领先的基础和关键。随着低压电器行业市场竞争的加剧，人才的竞争也日趋激烈。公司非常重视对核心技术人员的管理和激励，报告期内公司核心技术团队较为稳定，但仍存在核心技术人员流失从而影响公司竞争力的风险。

对策：下阶段公司将考虑以合伙人的性质将核心技术人员与公司未来发展形成一道合力，同发展。

3.产品质量控制风险

公司主要产品为各种型号的断路器、接触器等低压电器产品，这些产品广泛应用于住宅、工厂、建筑工程等民用、工用配电系统中，其产品质量直接关系到使用者的生命健康安全，必须经强制性认证后方可投入生产销售。虽然报告期内，公司未发生任何产品质量事故，也未因产品质量问题与客户发生纠纷，但未来如果公司在生产、检测过程中管理不当，出现质量不合格产品，导致产品质量事故，给使用者造成经济损失或人身伤害，或因产品质量不合格不能继续通过强制性认证，都将对公司经营产生不利影响。

对策：针对上述风险，公司在产品生产过程中严格实施耐压试验、瞬时校验等检测程序，严格按照产品强制性认证标准要求进行生产，并由技质部负责产品的监视、测量及不合格品的控制。公司制定了《质量记录控制程序》《生产和服务控制程序》《不合格品控制程序》及《质量手册》等文件，确立了公司质量体系，并在生产过程中严格执行相关文件及制度。因此，产品质量控制风险总体可控。

4.市场竞争风险

低压电器行业是一个充分竞争、市场化程度较高的行业,目前形成了外商投资企业与国内本土企业共存的竞争格局。未来随着产业升级与产业集中,领先企业的竞争力将持续提高,行业利润将逐渐向生产中、高端产品和具有核心竞争力的公司倾斜集中。

对策：基于目前市场发展需要，公司已对现行产品进行研发升级，匹配后续市场变化。

5.应收账款坏账风险

截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 2705.23 万元，坏账准备金 1241.85 万元，账面价值 1463.38 万元，占财务报表资产总额的比例为 39.34%。若公司应收账款催收不力，或导致应收账款账面余额继续增加，则会因应收账款占用公司经营性资金，以及因应收账款坏账准备增加影响公司经营业绩。一旦应收账款发生坏账，则会使公司经济利益蒙受损失。

对策：公司将二级经销商授信模式进行调整，以会议销售模式进行先付款，再发货，以降低应收款坏账风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(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	五.二.(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	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，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	五.二.(三)
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	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□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) 诉讼、仲裁事项

1.报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,790,563.65	25,000	2,815,563.55	10.56%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 5 月 5 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 5 月 5 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 5 月 5 日	-	挂牌	规范关联交易和避免同业竞争	规范关联交易和避免同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 5 月 5 日	-	挂牌	规范关联交易和避免同业竞争	规范关联交易和避免同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司实际控制人、实际控制人及全体董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心人员，并且承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

公司高级管理人员均为公司正式员工，与公司均签订了劳动合同。公司董事、监事、高级管理人员签订了避免同业竞争的承诺；公司董事、监事、高级管理人员做出了关于任职资格及诚信状况的声明及承诺；公司董事、监事、高级管理人员还根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

公司控股股东、实际控制人及全体董事、监事、高级管理人员（以下简称“承诺人”）已签署《关于规范关联交易和避免资金占用的承诺函》，根据该承诺函，承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织将避免与股份公司进行关联交易；如因生产经营需要而无法避免关联交易时，承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织将严格执行关联交易决策等相关制度，依法诚信地履行股东的义务，确保承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织与股份公司之间的关联交易将遵循独立和价格公允的原则进行。通过采购、销售、相互提供劳务等生产经营环节的关联交易产生的资金占用，在发生关联交易行为后应及时结算，不得形成非正常的经营性资金占用。承诺人以及所控制、控股、参股的其他

公司或组织将严格遵守公司的资金管理相关规定，积极维护公司的资金和资产安全、独立性，保证承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织不通过利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害股份公司和股东的合法权益，不要求股份公司以垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织使用，不以其他任何形式占用股份公司及其子公司（若有）的资金、资产或其他资源（正常经营活动中预支的备用金除外）。如因承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织违反上述声明与承诺而导致股份公司的权益受到损害的，承诺人同意向股份公司承担相应的损害赔偿责任。

（四） 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
车辆	固定资产	抵押	324,579.07	0.87%	本公司车辆浙CDY5969作为抵押物，从上海蔚来融资租赁有限公司借款299,344.00元
总计	-	-	324,579.07	0.87%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本事项对公司正常经营活动无影响。

第六节 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	8,568,500	36.68%	52,500	8,621,000	36.90%
	其中：控股股东、实际控制人	4,384,950	18.77%	-1,885,560	2,499,390	10.69%
	董事、监事、高管	606,250	2.60%	-295,809	310,441	1.32%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,791,500	63.32%	-52,500	14,739,000	63.09%
	其中：控股股东、实际控制人	12,972,750	55.53%	0	12,972,750	55.53%
	董事、监事、高管	1,818,750	7.79%	-82,500	1,736,250	7.43%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		23,360,000	-	0	23,360,000	-
普通股股东人数		99				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022 年 5 月 9 日张瑞村减持爱德利 1,005,700 股，成交后张瑞村直接持股数由 17,357,700 股变为 16,352,000 股，占比为 70.00%。张瑞村、张素花、郑浩笑合计持有爱德利权益比例从 84.2153%变为 79.9101%。

2022 年 12 月 6 日，张素花减持爱德利 268,309 股，成交后张素花直接持股数由 2,265,000 股变为 1,996,691 股，占比从 9.6960%变为 8.5474%。张瑞村、张素花、郑浩笑合计持有爱德利权益比例从 76.1482% %变为 74.9996 %

2022 年 12 月 13 日，原监事陈王鹏解除限售 60,000 股，占公司总股本 0.2568%。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张瑞村	17,357,700	-1,885,560	15,472,140	66.23%	12,972,750	2,499,390	0	0
2	高海敏	2,780,000	-26,600	2,753,400	11.78%	0	2,753,400	0	0
3	张素花	2,265,000	-268,309	1,996,691	8.54%	1,698,750	297,941	0	0
4	刘慧慧	0	0	270,300	1.15%	0	0	0	0
5	杨海波	0	0	208,700	0.89%	0	0	0	0
6	李春华	0	0	158,500	0.67%	0	0	0	0
7	董莉莉	0	0	140,100	0.59%	0	0	0	0
8	刘全旺	0	0	101,427	0.43%	0	0	0	0
9	崔培忠	0	0	100,000	0.42%	0	0	0	0
10	黄强	0	0	99,900	0.42%	0	0	0	0
合计		22,402,700	-2,180,469	21,301,158	91.12%	14,671,500	5,550,731	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
1.张瑞村系张素花的弟弟。
2.张瑞村与高海敏系表兄弟关系。
除此之外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

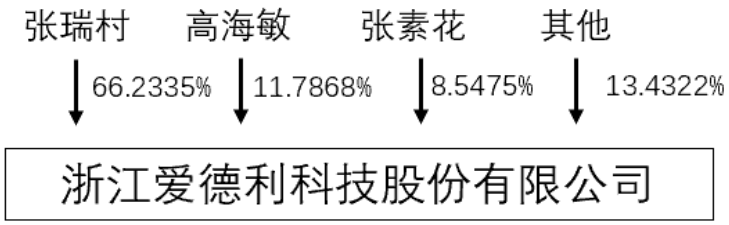
是否合并披露：
√是 □否

张瑞村直接持有爱德利科技股份有限公司 66.2335%的股权，且担任公司的董事长兼总经理，故张瑞村能对公司股东大会决议产生实质性影响，能实际控制公司的经营管理和重大决策。综上，张瑞村为公司的实际控制人。

张瑞村，男，汉族，1972 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。获得中国人民大学 EMBA 学位，电气工程师。1993 年 5 月至 1996 年 2 月，在乐清市凯伦电子电器厂担任厂长职务；1996 年 2 月至 1996 年 4 月，在家待业；1996 年 5 月加入有限公司至今，历任执行董事兼总经理、总裁、董事长兼总经理;2002 年 7 月至 2011 年 6 月，同时在上海上德电器有限公司（上德集团的前身）担任执行董事；2003 年 8 月至 2016 年 6 月，同时在上海爱德利低压电气有限公司担任执行董事； 2011 年 8 月至今，同时在上海上德电气有限公司担任执行董事、浙江断路器行业协会副会长、上海上德电气有限公司执行董事、本公司董事长兼总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

公司股权结构如下：



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	信用贷款	交通银行	短期借款	20,000	2022 年 11 月 30 日	2023 年 4 月 30 日	4.04%
2	信用贷款	交通银行	短期借款	980,000	2022 年 12 月 16 日	2023 年 4 月 30 日	4.04%
3	信用贷款	交通银行	短期借款	1,000,000	2022 年 12 月 16 日	2022 年 12 月 28 日	4.04%
4	流动资金贷款	浙江泰隆商业银行	短期借款	3,000,000	2021 年 9 月 27 日	2022 年 9 月 17 日	5.05%
5	信用贷款	交通银行	短期借款	1,000,000	2021 年 12 月 22 日	2022 年 1 月 5 日	4.04%
合计	-	-	-	6,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

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

第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张瑞村	董事长、总经理	男	1972 年 12 月	2020 年 7 月 9 日	2023 年 7 月 8 日
郑浩笑	董事、董事会秘书	女	1995 年 3 月	2020 年 7 月 9 日	2023 年 7 月 8 日
张素花	董事	女	1971 年 1 月	2020 年 7 月 9 日	2023 年 7 月 8 日
林晓珍	董事	女	1984 年 11 月	2020 年 7 月 9 日	2023 年 7 月 8 日
张丹	董事	女	1994 年 2 月	2022 年 11 月 18 日	2023 年 7 月 8 日
戴道印	财务负责人	男	1985 年 1 月	2022 年 5 月 5 日	2023 年 7 月 8 日
高金友	监事会主席	男	1982 年 6 月	2021 年 9 月 19 日	2024 年 9 月 18 日
郑子旦	职工代表监事	男	1978 年 2 月	2021 年 9 月 3 日	2024 年 9 月 2 日
王巨鹏	监事	男	1992 年 2 月	2021 年 9 月 3 日	2024 年 9 月 2 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1.张瑞村系爱德利科技股份有限公司实际控制人，系郑浩笑的舅舅。
2.郑浩笑系爱德利科技股份有限公司的董事、董事会秘书。
3.高金友系爱德利科技股份有限公司的监事，系张瑞村的表弟，系郑浩笑的表舅舅。
4.张素花系爱德利科技股份有限公司的董事，系张瑞村的姐姐，系郑浩笑的妈妈。
5.林晓珍系爱德利科技股份有限公司的董事，系张瑞村的妻子。
除此之外，董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普	期末持	期末被

		通股股数		通股股数	通股持股比例%	有股票期权数量	授予的限制性股票数量
张瑞村	董事长、总经理	17,357,700	1,885,560	15,472,140	66.2335%	0	0
郑浩笑	董事、董事会秘书	50,000	0	50,000	0.2140%	0	0
张素花	董事	2,256,000	268,309	1,996,691	8.5475%	0	0
合计	-	19,663,700	-	17,518,831	74.9950%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√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
余蔚蔚	财务负责人	离任	无	个人原因离职	无
戴道印	无	新任	财务负责人	任免	无
翁金燕	董事	离任	无	个人原因离职	无
张丹	无	新任	董事	任免	无

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：

√适用 □不适用

戴道印，男，1985 年 1 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2006 年毕业于丽水学院，会计专业。2005 年 7 月至 2008 年 1 月任丽水市晨晨商贸有限公司财务总监助理。2008 年 3 月至 2014 年 2 月任浙江超达汽车配件有限公司财务经理。2014 年 3 月至 2017 年 8 月任温州市瓯海耐安鞋业有限公司财务经理。 2017 年 10 月至 2021 年 2 月任浙江米库里服饰有限公司财务总监。2022 年 5 月任浙江爱德利科技股份有限公司财务经理。

张丹，女，1994 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013 年 6 月毕业于渔沟中学。2019 年 5 月至今，任浙江爱德利科技股份有限公司客服部主管。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	19		7	12
生产人员	33		16	17
销售人员	6		1	5
技术人员	2		0	2
财务人员	4		1	3
员工总计	64		25	39

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	8	2
专科	11	5
专科以下	43	31
员工总计	64	39

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：

报告期内，公司总人数减少了 25 人，主要因为生产人员由报告期初的 33 人减少至 17 人所致。报告期内，因受到连续三年疫情和同行低价竞争的影响，导致 2022 年销量下滑订单量减少，因此减少了生产人员。同时为了降低办公成本行政人员由原来的 19 人减少至 12 人。

一、公司人员配置政策

1.公司遵照《中华人民共和国劳动法》及有关法律法规，根据公司生产规模和工作量，由用人部门申报用人需求，经批准后，向社会公开招聘员工。

2.根据公司组织架构设置实际要求，及公司定岗定编有关制度，科学合理的招聘选用人才。

3.员工招聘采用面向社会、公司内招聘、内部推荐等三种方式，无论何种方式，均须公平、公正、公开的选聘人才。

二、公司培训制度

1.公司对员工的培训分为上岗（入职）培训和在职培训。

2.公司按照“先培训，后上岗”的原则，对员工进行相关法律法规、公司基本概况、岗位规章制度、安全生产及操作规程等方面的培训，员工应当参加上述培训并严格遵守有关规章制度和安全生产操作规程。

3.新员工入职均需要进行“三级教育培训”，培训考核合格方可上岗，上岗培训由行政部门负责组织实施，相关部门予以配合；在职员工培训由部门做出计划，行政部门根据计划组织实施。

三、公司薪酬制度

公司薪酬根据工作岗位，技术要求，教育背景或学历，工作经验，工作绩效，服务年限以及本地区、本行业薪酬水平等各方面因素综合决定。

公司致力于最大限度的提高员工满意度、幸福感、归属感、对公司的认同感，并以此为导向执行具有竞争力的薪酬制度。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第八节　行业信息

□环境治理公司□医药制造公司 □软件和信息技术服务公司
√计算机、通信和其他电子设备制造公司 □专业技术服务公司 □互联网和相关服务公司
□零售公司 □农林牧渔公司 □教育公司 □影视公司 □化工公司 □卫生行业公司
□广告公司 □锂电池公司 □建筑公司 □不适用

一、　行业概况

(一)　行业法规政策

技术标准：GB/T 10963.1-2020；GB/T 14048.2-2020；GB/T 16917.1-2014
认证规则：CNCA-00C-008:2019 强制性产品认证自我声明

(二)　行业发展情况及趋势

低压电器是一种能根据外界的信号和要求，手动或自动地接通、断开电路，以实现对电路或非电对象的切换、控制、保护、检测、变换和调节的元件或设备。控制电器按其工作电压的高低，以交流 1200V、直流 1500V 为界，可划分为高压控制电器和低压控制电器两大类。总的来说，低压电器可以分为配电电器和控制电器两大类，是成套电气设备的基本组成元件。在工业、农业、交通、国防以及人们用电部门中，大多数采用低压供电，因此电器元件的质量将直接影响到低压供电系统的可靠性。

低压电器市场属于一个稳定增长的行业，近 5 年内市场以每年 5%~6%的需求增加，随着“双碳”、数字化等重大趋势，我国房地产、工业、电网、基础设施都呈现出较强的增长态势，未来五年低压电器市场也是一个稳定增加的行业。

行业趋势一：行业集中度正稳步提升，国产替代进行时近年来行业集中度稳步提升。我国低压电器行业是个充分竞争的市场，市场化程度非常高，当前已经形成了外资和内资共同经营和互相竞争的三足鼎立格局。全球大型低压电气厂商数量已经从 2016 年 1500-2000 家下降至当前的 1000 家左右。根据低压电器协会的预测，2030 年和 2045 年行业厂商数量有望分别降至 100-200 家和 20-30 家左右，行业集中度有望处于持续提升状态。行业国产替代进行时。近几年来，以施耐德、ABB 为代表的外资企业增速放缓，市场份额逐渐下降，具体来看，施耐德近年来市占率基本在 15%-17%区间内波动，而 ABB 市占率则从 2011 年的 7.7%下降至 2019 年的 6.2%。与此同时，以正泰电器、良信电器为代表的本土民营企业，具备向客户提供全面服务和各种类产品的能力，拥有根植本土的庞大营销网络和成本优势，在技术、品牌、资金方面具备较强竞争力，近年来逐步对海外老牌低压电器龙头实现国产替代。

行业趋势二：低压电器需求结构正在由金字塔型向纺锤型发展

低压电器行业在过去呈现金字塔型的市场结构。国外厂商 Schneider、ABB 和 Siemens 等，掌握了高端产品技术，主要集中在 M1 市场；国内企业主要集中在 M1 和 M2 市场。从过往的行业数据来看，三个市场的占比约 20%/30%50%，呈现金字塔型的市场结构。

三个市场相互渗透，国产品牌正逐步向中高端市场发展。近几年来随着技术水平的提高，第二梯队和第三梯队的界限变得越来越不清晰。以正泰为代表面向 M3 市场的厂商已研发出中高端产品，并逐渐提高行业直销比重，呈现出 M3 加速向 M2 渗透的趋势。同时，在除了核电、航空、生命科学等最高端技术要求以外的 80%以上的应用领域，国内企业正逐步占据领先地位。 Schneider、ABB、Siemens 等面向 M1 市场为主的外资品牌，意识到行业趋势的变化以及国产品牌对自己传统优势领域的挤压，在产品线布局和市场推广方面也主动下移。随着国产龙头厂商的技术水平和品牌力不断提升、直销与分销的边界逐步弱化，认为低压电器行业需求格局会向纺锤型发展。

行业趋势三：直销与分销的边界正在逐步弱化

三个市场呈现出不同的商业模式。S1 和 S2 市场主要面向项目型客户，以厂商直销为主；S3 市场主要针对中小型客户为主，以渠道批发零售为主。两种商业模式的关键的差别在于，客户对于自身需求的认知程度和对产品质量的要求程度均不同，从而低压电器厂商需要采取不同的营销方式。随着需求结构走向纺锤体及国产品牌往中高端方向发展，直销与分销的边界正在弱化。在直销领域，项目型大客户市场以低压电器厂商直签或者以厂商的直接销售力量为主的类型，通常面临的主要是下游行业内的龙头客户，如集采占比较高的房地产行业、IDC、新能源、电网公司等等，这类市场的占比通常在 8-10%。良信股份的销售结构中以项目大客户型市场为主。而实际上，直销的大部分业务面临的都是中大型项目市场，这类市场的客户多为泛工业领域的中小型客户或者泛基础设施类的客户，低压电器厂商需要连同项目型代理商一同招投标，给予渠道相应的支持，配合渠道进行市场开拓。

行业趋势四：产品性能朝可通讯/高可靠/智能化/模块化/绿色环保发展

新一代的产品除了具备高性能、电子化、智能化、模块化、组合化、小型化特征外，还增加了可通信、高可靠、维护性能好、符合环保要求等特征。特别是新一代产品能与现场总线系统连接，实现系统网络化，使低压电器产品功能发生了质的飞跃。 高性能、高可靠性、智能化、模块化且绿色环保高性能。额定短路分断能力与额定短时耐受电流进一步提高，并实现 Icu=Ics，如施耐德公司的 MT 系列产品，其运行短路分断和极限短路分断能力最高达到 150kA。 高可靠性,产品除要求较高的性能指标外，又可做到不降容使用，可以满容量长期使用而不会发生过热，从而实现安全运行。 智能化.随着专用集成电路和高性能的微处理器的出现，断路器实现了脱扣器的智能化，使断路器的保护功能大大加强，可实现过载长延时、短路短延时、短路瞬时、接地、欠压保护等功能，还可以在断路器上显示电压、电流、频率、有功功率、无功功率、功率因数等系统运行参数，并可以避免高次谐波的影响下发生误动作。 现场总线技术,低压电器新一代产品实现了可通信、网络化，能与多种开放式的现场总线连接，进行双向通信，实现电器产品的遥控、遥信、遥测、遥调功能。现场总线技术的应用，不仅能对配电质量进行监控，减少损耗。而且，现场总线技术能对同一区域电网中多台断路器实现区域连锁，实现配电保护的自动化，进一步提高配电系统的可靠性。工业现场总线领域使用的总线有 Profibus、Modbus、DeviceNet 等，

其中 Modbus 与 Profibus 的影响较大。 模块化、组合化。将不同功能的模块按照不同的需求组合成模块化的产品，是新一代产品的发展方向。如 ABB 推出的 Tmax 系列，热磁式、电子式、电子可通讯式脱扣器都可以互换。附件全部采用模块化结构，不需要打开盖子就可以安装。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
小型断路器	低压电气	生产技术	否	新品研发向智能化、物联化方向发展	对公司当期经营未产生较大影响
塑壳/漏电断路器	低压电气	生产技术	否	新品研发向智能化、物联化方向发展	对公司当期经营未产生较大影响

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

√适用 □不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低，说明未充分利用产能的原因
小型断路器	30 万个/月	85%	-
隔离刀开关	2 万个/月	80%	-

(二) 主要产品在建产能

√适用 □不适用

产品	总投资额	设计产能	预计投产时间	工艺路线及环保投入
HR6 系列	300 万	6 万只/月	2023.07	自动化生产,符合环保要求
RT18 配套系列	300 万	100 万只/月	2023.08	自动化生产,符合环保要求

(三) 主要产品委托生产

□适用 √不适用

（四） 招投标产品销售

□适用 √不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

公司在报告期内不存在未按规定实施招投标的情况。

四、 研发情况

（一） 研发模式

□适用 √不适用

（二） 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	新型交流接触器研发	496,117.81	496,117.81
2	万能式断路器研发	599,820.08	599,820.08
3	真空断路器研发	509,549.77	509,549.77
4	塑壳漏电断路器抗干扰升级研发	962,977.27	962,977.27
5			
合计		2,568,464.93	2,568,464.93

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,568,464.93	1,683,059.12
研发支出占营业收入的比例	11.93%	5.58%
研发支出中资本化的比例	-	-

五、 专利变动

（一） 重大专利变动

□适用 √不适用

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

□适用 √不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

□适用 √不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

□适用 √不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

□适用 √不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

□适用 √不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

□适用 √不适用

(二) 交换设备或其零部件

□适用 √不适用

(三) 接入设备或其零部件

□适用 √不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

□适用 √不适用

十、 电子器件制造类业务分析

√适用 □不适用

低压电器是一种能根据外界的信号和要求，手动或自动地接通、断开电路，以实现对电路或非电对象的切换、控制、保护、检测、变换和调节的元件或设备。控制电器按其工作电压的高低，以交流 1200V、直流 1500V 为界，可划分为高压控制电器和低压控制电器两大类。总的来说，低压电器可以分为配电电器和控制电器两大类，是成套电气设备的基本组成元件。在工业、农业、交通、国防以及人们用电部门中，大多数采用低压供电，因此电器元件的质量将直接影响到低压供电系统的可靠性。
低压电器市场属于一个稳定增长的行业，近 5 年内市场以每年 5%~6%的需求增加，随着 “双碳”、数字化等重大趋势，我国房地产、工业、电网、基础设施都呈现出较强的增长态势，未来五年低压电器市场也是一个稳定增加的行业。

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

□适用 √不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

□适用 √不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，截至报告期末，已建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。

公司现行有效的法人治理管理制度主要有：《浙江爱德利科技股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投融资管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露事务管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等一系列公司治理制度，规范公司管理。

2014 年 4 月 23 日，有限公司整体变更设立股份公司，股份公司召开了创立大会审议了股份改制相关议案，通过了股份公司章程，选举了董事并组成第一届董事会；选举了监事与职工代表大会推选的监事共同组成第一届监事会。股份公司成立至 2016 年 6 月，由于缺乏专业机构的持续督导，公司治理机制具体的运用及执行尚缺乏实际的经验，公司“三会”运作仍存在不规范的地方，如 “三会”会议文件保存不完整；未制定对外担保、重大投资、委托理财、投资者关系管理、关联交易等相关专项制度等。

2020 年公司进入创新层，进一步完善了公司的治理体系和规范了公司内部控制。于 2020 年 5 月 30 日修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投融资管理制度》等公司治理制度，并于 2020 年 5 月 18 日经 2020 年第一次临时股东大会审议通过，完善了公司的各项决策制度，对公司重要事项决策做出了明确具体的规定。

公司的股东大会、董事会、监事会的召集程序、表决程序总体符合法律法规及《公司章程》以及各议事规则的规定，虽存在一定的瑕疵情形，但并不影响有关决策决议的效力。三会决策的执行情况良好，且截止本年末。公司各项治理机制的运行情况已得到逐步的健全及完善，总体良好，公司重要决议基本能按照各议事规则和流程逐层讨论和审议。

按照最新的《公司章程》，公司法人治理机构包括股东大会、董事会、监事会；董事会成员 5 人，监事会成员 3 人，其中 1 人为职工代表监事，公司高级管理人员 3 人。

截止报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，公司依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

同时，公司建立了完善的投资者关系管理制度等内部管理制度，公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均严格依照《公司法》《公司章程》及其他法律法规的规定执行，能够确保全体股东，尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、融资、关联交易、担保事项上，均规范操作，未出现违法违规情况。截止报告期末，上述机构成员均依法运作，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，具体如下：

2020 年 5 月 18 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于修订<公司章程>的议案》《关于修订<董事会议事规则>的议案》《关于修改<股东会大会议事规则>的议案》《关于修订<对外担保管理制度>的议案》《关于修订<对外投资管理制度>的议案》和《关于修订<监事会议事规则>的议案》。

2020 年 5 月 20 日，公司召开 2019 年年度股东大会审议通过《公司 2019 年度董事会工作报告》议案、《公司 2019 年度监事会工作报告》议案、《2019 年度财务决算报告》议案、《2020 年度财务预算报告》议案、《2019 年年度报告及摘要》议案、《2019 年度利润分配预案》议案和《关于续聘大信会计事务所（特殊普通合伙）》议案。

2020 年 6 月 15 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会审议通过《浙江爱德利科技股份有限公司董事会换届》议案和《浙江爱德利科技股份有限公司监事会换届》议案。

2021 年 8 月 20 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过《使用闲置资金进行现金管理》议案和《关于修订〈使用闲置资金进行现金管理〉》议案。

2022 年 3 月 14 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于更换会计师事务所》议案。

2022 年 4 月 6 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于开展银行承兑合作业务》的议案。

2022 年 11 月 28 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会审议通过《关于补选张丹女士为公司第三届董事会董事》的议案。

本报告期内，公司未发生对外担保事项。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司对公司章程进行了修改。根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，详见 2022 年 4 月 25 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《浙江爱德利科技股份有限公司关于拟修订公司章程公告》（公告编号： 2022-014），以及 2022 年 5 月 6 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《浙江爱德利科技股份有限公司关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-019）。

(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	4	6	2

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务；报告期内，公司重大决策总体能按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

1.股东大会：股份公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2.董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会总体能依法召集、召开会议，并形成有效决议。公司全体董事总体能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3.监事会：目前公司监事会为 3 人，监事会严格按照《公司章程》《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，总体能依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事总体能按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

公司进一步规范和改进了公司的治理结构。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训。监事会、董事会秘书时常督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。控股股东及实际控制人以外的股东积极参与公司经营治理。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》《证券法》和《公司章程》等法律、法规和规范性文件的相关规定，专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的

具体方式等做出规定。公司总体上能严格依照《公司章程》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。

公司通过当面沟通、电话、邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，树立公司良好的资本市场形象，实现公司价值和股东利益最大化。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人互相独立，报告期内控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力。

业务独立情况：公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

人员独立情况：公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

资产独立情况：公司资产产权关系清晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要的设备设施，具有与生产经营有关的商标、专利等无形资产、技术服务体系、生产体系和市场营销体系，核心技术和产品均具有自主知识产权。

财务独立情况：公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

机构独立情况：公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

关于财务管理体系

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

关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，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

2017 年 4 月 26 日，公司第一届董事会第二十一次会议、第一届监事会第九次会议审议通过了《关于制定<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》，该制度已经公司 2016 年年度股东大会审议通过后生效。

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

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2023）第 01370014 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 号			
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	丁小英	陶永元	（姓名 3）	（姓名 4）
	5 年	1 年	1 年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年	2 年			

限	
会计师事务所审计报酬	12 万元

审计报告

亚会审字（2023）第 01370014 号

浙江爱德利科技股份有限公司全体股东：

1. 审计意见

我们审计了浙江爱德利科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

2. 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款坏账准备

1、事项描述

如贵公司财务报表附注五（三）所述，截止 2022 年 12 月 31 日，贵公司应收账款余额 2,705.23 万元，坏账准备金 1,241.85 万元，账面价值 1,463.39 万元，占资产总额的比例为 39.34%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此，我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序包括：

（1）评估和测试信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计合理性和运行的有效

性；

（2）评价应收账款坏账准备会计政策合理性及是否符合企业会计准则的要求；

（3）对期末应收账款余额进行了函证，并测试了管理层编制的应收账款账龄的准确性；

（4）获取贵公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确；

（5）检查交易合同，确认了信用条款，结合历史回款记录、实际信用周期、询证函回函情况以及期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

（二）营业收入确认

1、事项描述

贵公司收入确认时点是以客户取得商品的控制权，获取客户的签收单为依据，2022 年度,公司营业收入合计 2,153.65 万元，由于收入是贵公司的关键业务指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望有操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们确定营业收入的确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的相关审计程序如下：

（1）了解、测试销售及收款相关的内部控制制度；

（2）对照《企业会计准则-收入》规定的收入确认基本原则，选取样本检查签收单，分析公司收入确认时点是否满足收入确认条件；

（3）采用抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、物流结算单据、出库单、客户签收单等；

（4）对资产负债表日前后确认的销售收入核对销售合同、物流结算单据、出库单、客户签收单等单据，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

3. **其他信息**

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

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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。

4. 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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

能持续经营。

（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。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所　　中国注册会计师：

（特殊普通合伙）　　（项目合伙人）

中国·北京　　中国注册会计师：

二〇二三年四月二十七日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	995,937.37	3,158,669.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	3,103,978.59	4,276,667.34
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	五（三）	14,633,877.77	17,422,076.36
应收款项融资	五（四）	0.00	493,500.00
预付款项	五（五）	28,773.00	7,371.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	89,140.39	49,534.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	11,628,133.58	16,643,850.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		30,479,840.70	42,051,669.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	4,267,371.53	4,918,765.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	474,055.47	911,645.07
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）		136,370.89
递延所得税资产	五（十一）	1,974,924.35	2,328,354.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,716,351.35	8,295,136.48
资产总计		37,196,192.05	50,346,806.27
流动负债：			
短期借款	五（十二）	1,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	7,167,814.82	11,775,923.36
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十四）	519,083.96	447,390.11
应交税费	五（十五）	135,000.65	310,002.35
其他应付款	五（十六）	111,963.71	105,302.23
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十七）	449,236.32	423,807.85
其他流动负债	五（十八）	871,653.51	
流动负债合计		10,254,752.97	17,062,425.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（十九）	252,907.41	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十）		449,236.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十一）	28,227.43	69,166.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		281,134.84	518,403.16
负债合计		10,535,887.81	17,580,829.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	23,360,000.00	23,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	7,545,641.94	7,545,641.94

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	1,266,917.22	1,266,917.22
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	-5,512,254.92	593,418.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		26,660,304.24	32,765,977.21
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		26,660,304.24	32,765,977.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		37,196,192.05	50,346,806.27

法定代表人：张瑞村主管会计工作负责人：戴道印会计机构负责人：戴道印

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		21,536,520.54	30,143,923.66
其中：营业收入	五（二十五）	21,536,520.54	30,143,923.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,532,772.82	30,281,317.51
其中：营业成本	五（二十五）	16,564,273.06	23,971,926.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十六）	74,100.28	120,449.67
销售费用	五（二十七）	2,361,136.91	1,843,111.19
管理费用	五（二十八）	2,818,689.92	2,667,611.65
研发费用	五（二十	2,568,464.93	1,683,059.12

	九）		
财务费用	五（三十）	146,107.72	-4,840.30
其中：利息费用		153,614.40	61,348.15
利息收入		8,700.65	70,252.49
加：其他收益	五（三十一）	67,326.60	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	1,021,828.11	276,667.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	188,182.89	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-3,767,380.10	-2,788,782.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-100,913.71	-595,600.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	131.51	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-5,587,076.98	-3,245,109.35
加：营业外收入	五（三十七）	21,911.09	46,424.56
减：营业外支出	五（三十八）	96,194.30	25,347.58
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-5,661,360.19	-3,224,032.37
减：所得税费用	五（三十九）	444,312.78	-743,035.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-6,105,672.97	-2,480,996.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-6,105,672.97	-2,480,996.99
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,105,672.97	-2,480,996.99

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-6,105,672.97	-2,480,996.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,105,672.97	-2,480,996.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.26	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.26	-0.11

法定代表人：张瑞村主管会计工作负责人：戴道印会计机构负责人：戴道印

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,847,044.59	36,564,470.41
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	87,268.85	72,481.33
经营活动现金流入小计		22,934,313.44	36,636,951.74
购买商品、接受劳务支付的现金		14,234,301.20	27,285,695.07
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		4,316,885.96	5,577,101.25
支付的各项税费		913,239.35	874,944.67
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	5,163,277.34	2,880,936.69
经营活动现金流出小计		24,627,703.85	36,618,677.68
经营活动产生的现金流量净额		-1,693,390.41	18,274.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,232,525.15	
取得投资收益收到的现金		1,021,828.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		3,274,353.26	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,836.00	306,649.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		119,836.00	306,649.00
投资活动产生的现金流量净额		3,154,517.26	-306,649.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	4,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,046,436.59	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,231.75	2,397,348.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十）	476,190.50	476,190.50
筹资活动现金流出小计		5,623,858.84	2,873,538.65
筹资活动产生的现金流量净额		-3,623,858.84	1,126,461.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,162,731.99	838,086.41
加：期初现金及现金等价物余额		3,158,669.36	2,320,582.95
六、期末现金及现金等价物余额		995,937.37	3,158,669.36

法定代表人：张瑞村主管会计工作负责人：戴道印会计机构负责人：戴道印

（四） 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,360,000.00				7,545,641.94				1,266,917.22		593,418.05		32,765,977.21
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	23,360,000.00				7,545,641.94				1,266,917.22		593,418.05		32,765,977.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,105,672.97		-6,105,672.97
（一）综合收益总额											-6,105,672.97		-6,105,672.97
（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.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													

（六）其他													
四、本年期末余额	23,360,000.00				7,545,641.94				1,266,917.22		-5,512,254.92		26,660,304.24

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	23,360,000.00				7,545,641.94				1,266,917.22		5,410,415.04		37,582,974.20
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	23,360,000.00				7,545,641.94				1,266,917.22		5,410,415.04		37,582,974.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,816,996.99		-4,816,996.99
（一）综合收益总额											-2,480,996.99		-2,480,996.99
（二）所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者													

投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配											-2,336,000.00		-2,336,000.00
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-2,336,000.00		-2,336,000.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													

（六）其他													
四、本年期末余额	23,360,000.00				7,545,641.94				1,266,917.22		593,418.05		32,765,977.21

法定代表人：张瑞村主管会计工作负责人：戴道印会计机构负责人：戴道印

三、 财务报表附注

浙江爱德利科技股份有限公司
2022年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

浙江爱德利科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由张瑞村、郑祥淼于1996年5月7共同出资设立组建。

2014年4月根据协议、章程和公司股东会决议的规定，本公司整体变更为“浙江爱德利科技股份有限公司”。截止2022年12月31日，公司的股本为人民币23,360,000.00元。

2017年2月22日在全国股份转让系统挂牌公开转让，公司证券代码为870997。

公司办公地址：乐清市经济开发区纬十五路188号。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属行业：电器机械和器材制造业。

本公司主要业务：生产和销售断路器、交流接触器等低压电器等。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 27 日决议批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所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。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、金融工具的分类

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。

2、金融资产的确认和计量

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业务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业务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。

3、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。

4、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。

5、金融负债终止确认

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。

6、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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，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，使用不可观察输入值。

8、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。

（七）金融工具减值

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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、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。

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

（1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

（2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

（3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

（4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

（5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3、已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

（1）发行方或债务人发生重大财务困难；

（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

（3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

（5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

（6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

4、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。

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。

5、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。

6、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

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，应与“应收账款”组合划分相同

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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款项、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和合同资产外，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
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	关联方组合

（3）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
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、质保金等应收款项。
组合 2	员工借款及备用金。
组合 3	往来款及其他。

（6）长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其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长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，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
组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征。
组合 2	关联方组合

（八）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发

出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（九）合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

（十）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（五）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；本公司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；　　本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合

收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器及其他生产设备	3-20	5.00	31.67-4.75
运输设备	3-10	5.00	31.67-9.50
办公及电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00

3、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（十二）在建工程

在建工程以立项项目分类核算，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用

停止资本化。

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十四）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

（十六）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，

将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。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。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过

去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（二十）租赁负债

本公司对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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

（1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

（3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

（4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

（5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）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。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

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。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十二）收入

1．收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分

摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2．收入确认的具体方法

公司目前业务主要系销售断路器、交流接触器等低压电器产品等。

公司主要生产和销售断路器、交流接触器等低压电器产品，本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，公司于对方签收完毕时确认销售商品收入。

（二十三）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十四）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择

权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。	（1）

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	（2）

会计政策变更说明：

（1）执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行解释 15 号对本报告期财务报表无重大影响。

（2）执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行解释 16 号对本报告期财务报表无重大影响。

2．会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%

税种	计税依据	税率或征收率
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）重要税收优惠及批文

本公司 2022 年 12 月 24 日被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202233011609，有效期三年，公司 2022 年度企业所得税减按 15%的税率征收。

五、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	20,422.80	55,829.92
银行存款	721,161.31	3,102,839.44
其他货币资金	254,353.26	
合计	995,937.37	3,158,669.36

（二）交易性金融资产

项　　目	期末余额	上年年末余额
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	3,103,978.59	4,276,667.34
其中：权益工具投资	3,103,978.59	4,276,667.34
合计	3,103,978.59	4,276,667.34

（三）应收账款

1、按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,097,041.47	5,880,332.19
1 至 2 年	3,032,442.64	3,365,983.09
2 至 3 年	2,612,670.11	5,268,974.17
3 至 4 年	4,526,299.23	1,772,917.68

账　龄	期末余额	上年年末余额
4至5年	1,707,888.89	6,700,308.58
5年以上	9,075,988.56	3,082,302.30
小计	27,052,330.90	26,070,818.01
减：坏账准备	12,418,453.13	8,648,741.65
合计	14,633,877.77	17,422,076.36

2、按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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	27,052,330.90	100.00	12,418,453.13	45.91	14,633,877.77
其中：账龄组合	27,052,330.90	100.00	12,418,453.13	45.91	14,633,877.77
合计	27,052,330.90	100.00	12,418,453.13	45.91	14,633,877.77

（续）

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,070,818.0	100.00	8,648,741.6	33.17	17,422,076.3
其中：账龄组合	26,070,818.0	100.00	8,648,741.6	33.17	17,422,076.3
合计	26,070,818.0	100.00	8,648,741.6	33.17	17,422,076.3

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	6,097,041.47	304,852.07	5.00	5,880,332.19	294,016.62	5.00
1至2	3,032,442.64	303,244.26	10.00	3,365,983.09	336,598.31	10.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
年						
2至3年	2,612,670.11	522,534.02	20.00	5,268,974.17	1,053,794.83	20.00
3至4年	4,526,299.23	1,357,889.77	30.00	1,772,917.68	531,875.30	30.00
4至5年	1,707,888.89	853,944.45	50.00	6,700,308.58	3,350,154.29	50.00
5年以上	9,075,988.56	9,075,988.56	100.00	3,082,302.30	3,082,302.30	100.00
合计	27,052,330.90	12,418,453.13	45.91	26,070,818.01	8,648,741.65	33.17

3、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	
应收账款	8,648,741.65	3,771,479.80		1,768.32	12,418,453.13
合计	8,648,741.65	3,771,479.80		1,768.32	12,418,453.13

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况.

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
四川上德华业电气设备有限公司	2,729,114.26	10.09	136,455.71
承德市昌泰机电设备有限公司	2,454,799.86	9.07	2,454,799.86
上德企业集团温州电器有限公司	2,400,514.84	8.87	229,055.88
新疆众业电控设备有限公司	1,795,002.86	6.64	1,795,002.86
武汉市祥展电器科技有限公司	1,495,570.48	5.53	1,495,570.48
合计	10,875,002.30	40.20	6,110,884.79

（四）应收款项融资

1、应收票据分类列示

项　目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		180,000.00
商业承兑汇票		330,000.00
减：坏账准备		16,500.00

项　目	期末余额	上年年末余额
合　计		493,500.00

注:截至 2022 年 12 月 31 日,已背书尚未到期的应收票据金额为 1,229,421.08 元、且已终止确认。

2、按坏账计提方法分类列示

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据	180,000.00				180,000.00
其中：无风险组合	180,000.00				180,000.00
按组合计提坏账准备的应收票据	330,000.00		16,500.00	5.00	313,500.00
其中：账龄组合	330,000.00		16,500.00	5.00	313,500.00
合计	510,000.00		16,500.00	3.24	493,500.00

3、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	
应收票据	16,500.00	-16,500.00			
合计	16,500.00	-16,500.00			

（五）预付款项

1、预付账款按账龄列示：

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	28,773.00	100.00	7,371.77	100.00
合计	28,773.00	100.00	7,371.77	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例
中检质技检验检测科学研究院有限公	15,090.00	52.45
乐清市洁丹金属材料有限公司	13,683.00	47.55

合计	28,773.00	100.00

（六）其他应收款

项　　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	89,140.39	49,534.72
合计	89,140.39	49,534.72

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	55,516.20	7,510.23
1 至 2 年	4,000.00	16,000.00
2 至 3 年	16,000.00	
3 至 4 年		40,000.00
4 至 5 年	40,000.00	
小计	115,516.20	63,510.23
减：坏账准备	26,375.81	13,975.51
合计	89,140.39	49,534.72

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金和保证金	60,000.00	60,000.00
备用金	55,516.20	3,510.23
往来款		
减：坏账准备	26,375.81	13,975.51
合计	89,140.39	49,534.72

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	13,975.51			13,975.51
期初余额其他应收款账面余额在本期	13,975.51			13,975.51
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	12,400.30			12,400.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	26,375.81			26,375.81

（4）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	
其他应收款	13,975.51	12,400.30			26,375.81
合计	13,975.51	12,400.30			26,375.81

（5）按欠款方归集的期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	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
浙江天猫技术有限公司	保证金	30,000.00	4 至 5 年	25.97	15,000.00
王巨鹏	备用金	29,704.33	1 年内	25.71	1,485.22
杨敢	备用金	20,000.00	1 年内	17.31	1,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	16,000.00	2至3年	13.85	3,200.00
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	保证金	10,000.00	4至5年	8.67	5,000.00
合计		105,704.33		91.51	25,685.22

（七）存货

1、存货的分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,832,655.39	196,042.58	1,636,612.81	3,920,851.65	196,042.58	3,724,809.07
库存商品	10,491,992.46	500,471.69	9,991,520.77	13,318,599.15	399,557.98	12,919,041.17
合计	12,324,647.85	696,514.27	11,628,133.58	17,239,450.80	595,600.56	16,643,850.24

2.存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	196,042.58					196,042.58
库存商品	399,557.98	100,913.71				500,471.69
合计	595,600.56	100,913.71				696,514.27

（八）固定资产

类　别	期末余额	期初余额
固定资产	4,267,371.53	4,918,765.86
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	4,267,371.53	4,918,765.86

1. 固定资产

项目	机器及其他生产设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	8,159,342.23	729,468.30	622,862.20	9,511,672.73
2.本期增加金额	39,823.01	331,132.74		370,955.75

（1）购置	39,823.01	331,132.74		370,955.75
3.本期减少金额	293,436.99	57,915.18		351,352.17
（1）处置	293,436.99	57,915.18		351,352.17
4.期末余额	7,905,728.25	1,002,685.86	622,862.20	9,531,276.31
二、累计折旧				
1.期初余额	3,709,025.51	412,238.78	471,642.58	4,592,906.87
2.本期增加金额	762,188.91	187,057.73	55,535.83	1,004,782.47
（1）计提	762,188.91	187,057.73	55,535.83	1,004,782.47
3.本期减少金额	278,765.14	55,019.42		333,784.56
（1）处置	278,765.14	55,019.42		333,784.56
4.期末余额	4,192,449.28	544,277.09	527,178.41	5,263,904.78
三、账面价值				
1.期末账面价值	3,713,278.97	458,408.77	95,683.79	4,267,371.53
2.期初账面价值	4,450,316.72	317,229.52	151,219.62	4,918,765.86

（九）使用权资产

项　　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值		
1、期初余额	1,349,234.67	1,349,234.67
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额	1,349,234.67	1,349,234.67
二、累计折旧		
1、期初余额	437,589.60	437,589.60
2、本年增加金额	437,589.60	437,589.60
（1）计提	437,589.60	437,589.60
3、本年减少金额		
4、期末余额	875,179.20	875,179.20
四、账面价值		
1、期末账面价值	474,055.47	474,055.47
2、期初账面价值	911,645.07	911,645.07

（十）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	136,370.89		136,370.89		
合计	136,370.89		136,370.89		

（十一）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

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,141,343.21	1,971,201.48	9,274,817.72	2,318,704.44
使用权资产摊销及利息	24,819.15	3,722.87	38,600.90	9,650.22
合计	13,166,162.36	1,974,924.35	9,313,418.62	2,328,354.66

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
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	188,182.89	28,227.43	276,667.34	69,166.84
合计	188,182.89	28,227.43	276,667.34	69,166.84

（十二）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,000,000.00	4,000,000.00
合计	1,000,000.00	4,000,000.00

（十三）应付账款

1、应付账款列示

项　　目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	7,167,814.82	11,775,923.36
1至2年		
合计	7,167,814.82	11,775,923.36

（十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	419,342.93	4,164,068.06	4,079,988.11	503,422.88
二、离职后福利-设定	28,047.18	223,120.31	235,506.41	15,661.08
合计	447,390.11	4,387,188.37	4,315,494.52	519,083.96

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴	388,498.39	3,908,056.76	3,809,342.50	487,212.65
二、职工福利费		12,644.60	12,644.60	
三、社会保险费	14,533.54	150,606.21	154,568.52	10,571.23
其中：医疗保险费	12,748.72	132,477.68	135,927.63	9,298.77
工伤保险费	637.44	6,972.51	7,120.54	489.41
生育保险费	1,147.38	11,156.02	11,520.35	783.05
四、住房公积金	16,311.00	85,234.00	95,906.00	5,639.00
五、工会经费和职工教		7,526.49	7,526.49	
合计	419,342.93	4,164,068.06	4,079,988.11	503,422.88

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	25,497.44	195,230.27	207,024.26	13,703.45
2.失业保险费	2549.74	27,890.04	28,482.15	1,957.63
合计	28,047.18	223,120.31	235,506.41	15,661.08

（十五）应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	113,639.26	273,270.32
城市维护建设税	8,806.64	19,128.92
城市教育附加	3,774.27	8,198.11
地方教育附加	2,516.18	5,465.41
印花税	4,756.15	1,040.00
个人所得税	1,508.15	2,899.59
企业所得税		

项目	期末余额	上年年末余额
合计	135,000.65	310,002.35

（十六）其他应付款

1、分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	111,963.71	105,302.23
合计	111,963.71	105,302.23

2、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款		
保证金		
应付费用	111,963.71	105,302.23
合计	111,963.71	105,302.23

（十七）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	449,236.32	423,807.85
合计	449,236.32	423,807.85

（十八）其他流动负债

项　目	年末余额	年初余额
应付短期融资款	871,653.51	
合　计	871,653.51	

（十九）长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	252,907.41	
合计	252,907.41	

注：抵押借款期末余额系从上海蔚来融资租赁有限公司借款，借款期间 2022.6.6 至 2025.6.6,抵押物系本公司车辆浙 CDY5969。

（二十）租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	476,190.50	952,381.00
减：未确认融资费用	26,954.18	79,336.83
减：一年内到期的租赁负债	449,236.32	423,807.85
合计		449,236.32

（二十一）股本

项目	上年年末余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,360,000.00						23,360,000.00

（二十二）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	7,545,641.94			7,545,641.94
合计	7,545,641.94			7,545,641.94

（二十三）盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,266,917.22			1,266,917.22
合计	1,266,917.22			1,266,917.22

（二十四）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	593,418.05	5,410,415.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调		
调整后期初未分配利润	593,418.05	5,410,415.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,105,672.97	-2,480,996.99
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		2,336,000.00

项目	本期	上期
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,512,254.92	593,418.05

（二十五）营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	21,182,850.24	16,210,602.76	30,143,923.66	23,971,926.18
其他业务	353,670.30	353,670.30		
合计	21,536,520.54	16,564,273.06	30,143,923.66	23,971,926.18

2、按收入确认时间分类

收入确认时间	销售商品
在某一时点确认	21,536,520.54
合计	21,536,520.54

（二十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	38,211.37	66,385.00
教育费附加	16,376.30	28,450.72
地方教育费附加	10,917.54	18,967.15
印花税	7,695.07	5,746.80
车船税	900.00	900.00
合计	74,100.28	120,449.67

（二十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	96,624.51	93,093.51
差旅费	215,316.12	273,848.65
服务费	516,916.75	217,500.35
业务宣传费	359,905.80	288,319.90
业务招待费	47,225.08	56,319.31
职工薪酬	644,383.78	283,657.14
折旧及装修摊销	84,505.99	224,472.33
租赁费	396,258.88	405,900.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,361,136.91	1,843,111.19

（二十八）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,471,609.61	1,078,345.01
服务费	531,357.92	580,571.00
办公费	255,114.92	246,607.77
租赁费	118,619.39	106,965.41
差旅费	34,721.16	26,342.82
折旧及装修摊销	177,393.97	392,364.80
业务招待费	3,009.55	17,339.23
其他	226,863.40	219,075.61
合计	2,818,689.92	2,667,611.65

（二十九）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	545,118.21	1,246,879.03
材料费	1,817,015.52	387,538.75
折旧与摊销	11,529.80	13,803.60
其他	194,801.40	34,837.74
合计	2,568,464.93	1,683,059.12

（三十）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	153,614.40	61,348.15
减：利息收入	8,700.65	70,252.49
汇兑损失		
手续费支出	1,193.97	4,064.04
合计	146,107.72	-4,840.30

（三十一）其他收益

项　　目	本期发生额	上年同期发生额
稳岗补贴	17,326.60	
知识产权示范企业补助	50,000.00	
合计	67,326.60	

（三十二）投资收益

项　　目	本期发生额	上年同期发生额

项　　目	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		276,667.34
处置交易性金融资产的投资收益	1,021,828.11	
合计	1,021,828.11	276,667.34

（三十三）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	188,182.89	
合计	188,182.89	

（三十四）信用减值损失

项　　目	本期发生额	上年同期发生额
应收票据坏账损失	16,500.00	-16,500.00
应收账款坏账损失	-3,771,479.80	-2,768,025.17
其他应收款坏账损失	-12,400.30	-4,257.11
合计	-3,767,380.10	-2,788,782.28

（三十五）资产减值损失

项　　目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价损失	-100,913.71	-595,600.56
合计	-100,913.71	-595,600.56

（三十六）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
固定资产处置收益	131.51		131.51
合计	131.51		131.51

（三十七）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
其他	21,911.09	46,424.56	21,911.09
合计	21,911.09	46,424.56	21,911.09

（三十八）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

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
其他	96,194.30	25,347.58	96,194.30
合计	96,194.30	25,347.58	96,194.30

（三十九）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	131,821.88	24263.5
递延所得税费用	312,490.90	-767,298.88
合计	444,312.78	-743,035.38

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-5,661,360.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-849,204.03
非应税收入的影响	
适用不同税率的影响	862,175.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	442,992.48
调整以前期间所得税的影响	131,821.88
研发费用加计扣除之所得税影响额	-143,472.58
所得税费用	444,312.78

（四十）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,700.65	70,252.49
往来款及其他	11,241.60	2,228.84
政府补助	67,326.60	
合计	87,268.85	72,481.33

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用	5,111,271.37	2,873,644.42
往来款	52,005.97	7,292.27

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,163,277.34	2,880,936.69

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息	476,190.50	476,190.50
合计	476,190.50	476,190.50

（四十一）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,105,672.97	-2,480,996.99
加：资产减值准备	100,913.71	595,600.56
信用减值损失	3,767,380.10	2,788,782.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,004,782.47	713,473.21
使用权资产折旧	437,589.60	437,589.60
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	136,370.89	528,590.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-131.51	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-188,182.89	
财务费用（收益以“－”号填列）	153,614.40	
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,021,828.11	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	353,430.31	-836,465.72
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-40,939.41	69,166.84
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,914,802.95	-2,040,925.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,372,418.55	-1,082,867.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,833,101.40	1,326,325.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,693,390.41	18,274.06
2．不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票		

补充资料	本期金额	上期金额
背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	995,937.37	3,158,669.36
减：现金的上年年末余额	3,158,669.36	2,320,582.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,162,731.99	838,086.41

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	995,937.37	3,158,669.36
其中：库存现金	20,422.80	55,829.92
可随时用于支付的银行存款	975,514.57	3,102,839.44
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	995,937.37	3,158,669.36

（四十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	324,579.07	本公司车辆浙 CDY5969 作为抵押物，从上海蔚来融资租赁有限公司借款 299,344.00 元
合计	324,579.07	

六、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。

本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额情况详见“附注五、（三）应收账款”“按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况”。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

（1）汇率风险

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

汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。 本公司的主要经营位于中国境内，销售业务主要以人民币结算，但主要材料浆粕以及部分主要设备的采购以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）存在外汇风险。 相关金融工具主要包括：以外币计价的货币资金、应付账款等。

（2）利率风险

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

利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公

司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

七、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	3,103,978.59			3,103,978.59
1．以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,103,978.59			3,103,978.59
（1）权益工具投资	3,103,978.59			3,103,978.59
持续以公允价值计量的资产总额	3,103,978.59			3,103,978.59

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定，第一层次输入值是本集团在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本集团对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

八、关联方及关联交易

（一）本公司实际控制人

张瑞村直接有公司 66.2335%股权，系公司实际控制人。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高海敏	持股比例为 5%以上的股东
张素花	持股比例为 5%以上的股东
郑浩笑	董事、董秘
戴道印	财务负责人
张定银	实际控制人之父
翁金燕	董事
林晓珍	董事
高金友	监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑子旦	职工监事
王巨鹏	监事

（三）关联交易情况

1、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	933,926.30	972,868.61

（四）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应收款	张素花		3,510.23
其他应收款	张丹	710.80	
其他应收款	高金友	1,006.50	
其他应收款	王巨鹏	29,704.33	

注：期末其他应收款之张丹、高金友、王巨鹏的款项系员工备用金。

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	张瑞村	15,719.73	
其他应付款	郑子旦	7,008.00	

注：期末其他应付款之张瑞村、郑子旦的款项系员工报销待付费用。

九、承诺及或有事项

无

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

无

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	131.51	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司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	67,326.60	
3、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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,210,011.00	
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,283.21	
小计	1,203,185.90	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	180,477.89	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,022,708.01	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-20.55	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.99	-0.31	-0.31

浙江爱德利科技股份有限公司

二〇二三年四月二十七日

附：

第十一节 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：

浙江省乐清市经济开发区纬十五路 188 号董事会秘书办公室