

产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

公司与可比公司的信用减值损失比例及确定依据

公司按信用风险特征组合计提坏账比例与可比公司对比情况如下：

账龄	发行人	宁波精达	先导智能	大宏立	瑞奇智造
1 年以内	5%	5%	5%	5%	5%
1-2 年	10%	20%	20%	10%	10%
2-3 年	20%	50%	50%	20%	20%
3-4 年	50%	100%	100%	50%	50%
4-5 年	80%	100%	100%	100%	60%
5 年以上	100%	100%	100%	100%	100%

2. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品和半成品等。

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

(2) 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品按个别计价法，其他存货按加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

3. 固定资产

√适用 □不适用

(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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	4	4.80
机器设备	年限平均法	10	4	9.60
电子设备	年限平均法	3-5	4	19.20-31.66
运输设备	年限平均法	4	4	24.00
器具及家具	年限平均法	5	4	19.20

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（未执行新租赁准则）

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

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

4. 在建工程

适用 不适用

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

5. 无形资产与开发支出

√适用 □不适用

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	平均年限法	50年	土地使用年限
专利权			
非专利技术			
软件	平均年限法	5年	预计受益年限

(2) 内部研究开发支出会计政策

①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

②开发阶段支出资本化的具体条件

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

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

E、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。

6. 股份支付

适用 不适用

7. 收入

适用 不适用

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约

进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

2、收入确认的具体方法

设备销售：本公司在客户收到产品，完成整体安装、调试并验收合格后确认收入；

加工收入：本公司在客户收到完成加工的产品时，确认收入。

8. 递延所得税资产和递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

- (1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 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。

9. 与财务会计信息相关的重大事项或重要性水平的判断标准

公司结合自身所处的行业、发展阶段和经营状况，从事项的性质和金额两方面判断财务会计信息的重要性水平。在判断事项性质的重要性时，公司主要考虑该事项在性质上是否属于日常活动、是否显著影响公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断事项金额的重要性时，主要考虑公司的利润规模及利润增长情况，公司根据报告期内税前利润的 5%作为合并报表整体的重要性水平。

10. 重大会计判断和估计

公司根据实际生产经营特点、历史经验和其他因素综合判断，需对财务报表项目金额进行判断和估计的重要领域包括金融工具减值、应收款项坏账计提、存货跌价准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认时点等，相关领域会计政策具体情况请详见本招股说明书“第七节财务会计信息”之“四、会计政策、估计”之“（一）会计政策和会计估计”之“1.金融工具”、“2.存

货”、“3.固定资产”、“5.无形资产与开发支出”、“7.收入”相关内容。

11. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(二) 会计政策和会计估计分析

适用 不适用

五、分部信息

适用 不适用

六、非经常性损益

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动性资产处置损益	884,895.63	309,096.29	8,980.18
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
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	4,125,506.17	1,711,582.55	1,038,786.55
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			184,048.21
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		91,996.38	
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-506,089.96	797,364.77	681,085.11

易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
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	-13,728.23	100,841.42	194,855.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	4,490,583.61	3,010,881.41	2,107,755.50
减：所得税影响数	668,678.09	532,034.45	308,455.91
少数股东权益影响额	2,235.32	24,922.25	-
合计	3,819,670.20	2,453,924.71	1,799,299.59
非经常性损益净额	3,819,670.20	2,453,924.71	1,799,299.59
归属于母公司股东的净利润	35,386,680.72	21,420,273.45	17,426,406.33
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	31,567,010.52	18,966,348.74	15,627,106.74
归属于母公司股东的非经常性损益净额占归属于母公司股东的净利润的比例 (%)	10.79%	11.46%	10.33%

非经常性损益分析：

报告期内，公司非经常性损益净额分别为 179.93 万元、245.39 万元和 381.97 万元，主要为计入当期损益的政府补助。归属于母公司股东的非经常性损益净额占当期归属于母公司股东净利润的比例分别为 10.33%、11.46%和 10.79%，非经常性损益对公司净利润影响较小，不构成重大依赖。

七、主要会计数据及财务指标

项目	2022年12月31日 /2022年度	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度
资产总计(元)	376,442,204.39	265,126,701.56	215,382,406.63
股东权益合计(元)	191,724,182.11	134,024,056.28	121,591,920.14
归属于母公司所有者的股东权益(元)	187,818,629.83	131,631,949.11	120,234,675.66
每股净资产(元/股)	4.46	3.44	3.12
归属于母公司所有者的每股净资产(元/股)	4.37	3.38	3.08
资产负债率(合并)(%)	49.07%	49.45%	43.55%
资产负债率(母公司)(%)	47.62%	47.84%	43.81%
营业收入(元)	187,151,688.02	139,585,709.33	108,418,876.58

毛利率 (%)	36.20%	32.79%	34.17%
净利润(元)	35,900,125.83	20,955,136.14	17,403,650.81
归属于母公司所有者的净利润(元)	35,386,680.72	21,420,273.45	17,426,406.33
扣除非经常性损益后的净利润(元)	32,080,455.63	18,501,211.43	15,604,351.22
归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润(元)	31,567,010.52	18,966,348.74	15,627,106.74
息税折旧摊销前利润(元)	49,623,276.59	32,304,602.73	26,385,950.88
加权平均净资产收益率 (%)	23.70	16.57	15.28
扣除非经常性损益后净资产收益率 (%)	21.14	14.67	13.70
基本每股收益 (元/股)	0.82	0.55	0.45
稀释每股收益 (元/股)	0.82	0.55	0.45
经营活动产生的现金流量净额(元)	25,513,849.98	31,410,678.96	16,174,212.43
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.59	0.81	0.41
研发投入占营业收入的比例 (%)	6.37	6.09	6.65
应收账款周转率	3.45	3.36	2.95
存货周转率	1.94	1.82	1.75
流动比率	1.23	1.16	1.45
速动比率	0.84	0.64	1.00

主要会计数据及财务指标计算公式及变动简要分析:

上述财务指标除特别说明外，均以合并财务报表数据为基础计算。相关计算公式如下：

- 1、每股净资产=股东权益总额/期末股本总额；
- 2、归属于母公司股东的每股净资产=归属于母公司股东的净资产/期末股本总额；
- 3、资产负债率（母公司口径）=母公司总负债/母公司总资产；
- 4、资产负债率（合并口径）=合并报表总负债/合并报表总资产；
- 5、扣除非经常性损益后的净利润=归属于发行人股东的净利润—剔除所得税及少数股东权益影响额后的非经常性损益；
- 6、息税折旧摊销前利润=净利润+所得税+计入财务费用的利息费用+折旧+摊销；
- 7、加权平均净资产收益率= $P0 / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$ 其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属

于公司普通股股东的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

8、基本每股收益= $P_0 \div S$ ， $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ 其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

9、稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

10、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末普通股股份总数；

11、研发投入占营业收入比例=研发费用/营业收入；

12、应收账款周转率=营业收入/应收账款年初年末账面平均余额；

13、存货周转率=营业成本/存货年初年末账面平均余额；

14、流动比率=流动资产/流动负债；

15、速动比率=速动资产/流动负债=(流动资产-存货-预付款项-其他流动资产)/流动负债；

八、盈利预测

适用 不适用

第八节 管理层讨论与分析

一、经营核心因素

(一) 影响收入、成本、费用和利润的主要因素

1、影响收入的主要因素

公司主要从事永磁材料加工设备的研发、生产和销售以及永磁材料氢碎服务，产品主要包括磁场成型压机、全自动磁场成型压机、全电动磁场成型压机以及氢破碎炉等，下游应用领域包括新能源汽车、风力发电、节能电梯及智能制造等多个重要行业。影响公司收入的主要因素包括行业政策推动、市场需求、技术研发与创新能力以及客户资源的维系和开拓能力等，详细情况参见本节“三、盈利情况分析/（一）营业收入分析”。

2、影响成本的主要因素

公司营业成本由直接材料、直接人工、制造费用等构成，其中以直接材料为主。公司所采购原材料的价格波动是影响成本的主要因素，详细情况参见本节“三、盈利情况分析/（二）营业成本分析”。

3、影响费用的主要因素

公司期间费用包括销售费用、管理费用、研发费用和财务费用，其中销售费用主要由职工薪酬、差旅费、折旧费等构成；管理费用主要由职工薪酬、咨询费、业务招待费、折旧摊销等构成；研发费用主要由职工薪酬、折旧费和材料耗用等构成；财务费用主要由利息费用、汇兑损益等构成。职工薪酬、咨询费、材料耗用和折旧费是影响公司费用的主要因素。

4、影响利润的主要因素

公司利润主要来源于营业利润，影响营业利润的因素包括营业收入、毛利率水平及期间费用等。公司营业收入变动、成本控制及费用管理将直接影响公司未来的利润水平。

(二) 对公司具有核心意义或其变动对业绩变动具有较强预示作用的财务或非财务指标

1、财务指标

(1) 主营业务收入增长率

主营业务收入增长率是反映公司经营业务拓展趋势的重要标志。报告期内，公司主营业务收入分别为 10,773.84 万元、13,926.15 万元和 18,650.89 万元，2021 年、2022 年主营业务收入较上年同期分别增长 29.26%、33.93%，公司业绩增长态势良好，具备稳定的成长性。

(2) 主营业务毛利率

毛利率是公司的主要经营指标，反映了公司产品的获利能力和竞争力，亦可反映公司的销售定价能力及成本管理水平。报告期内，公司的主营业务毛利率分别为 34.10%、32.75%和 36.03%，公司毛利率变化主要受销售价格、生产成本变化等因素影响。未来随着公司主要产品毛利率变化，仍将会对公司综合毛利率产生重要影响。

2、非财务指标

除了上述财务指标外，公司所处行业状况及自身业务特点，公司的品牌形象、优质客户的粘性、产品的研发情况等非财务指标对公司也具有核心的意义，对公司业绩变动具有较强的预示作用。

二、资产负债等财务状况分析

(一) 应收款项

1. 应收票据

适用 不适用

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	31,842,252.18	16,728,368.63	14,740,797.94
商业承兑汇票			
合计	31,842,252.18	16,728,368.63	14,740,797.94

(2) 报告期各期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 报告期各期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元

项目	2022年12月31日	
	报告期期末终止确认金额	报告期期末未终止确认金额
银行承兑汇票		15,313,702.60
商业承兑汇票		
合计		15,313,702.60

单位：元

项目	2021年12月31日	
	报告期期末终止确认金额	报告期期末未终止确认金额
银行承兑汇票		12,622,519.81
商业承兑汇票		
合计		12,622,519.81

单位：元

项目	2020年12月31日	
	报告期期末终止确认金额	报告期期末未终止确认金额
银行承兑汇票		11,293,494.77
商业承兑汇票		
合计		11,293,494.77

(4) 报告期各期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中：按组合计提坏账准备的应收票据	31,842,252.18	100.00	-	-	31,842,252.18
其中：银行承兑汇票组合	31,842,252.18	100.00	-	-	31,842,252.18
合计	31,842,252.18	100.00	-	-	31,842,252.18

单位：元

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	16,728,368.63	100.00	-	-	16,728,368.63
其中：银行承兑汇票组合	16,728,368.63	100.00	-	-	16,728,368.63
合计	16,728,368.63	100.00	-	-	16,728,368.63

单位：元

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的应收票据	14,740,797.94	100.00			14,740,797.94
其中：银行承兑汇票组合	14,740,797.94	100.00			14,740,797.94
合计	14,740,797.94	100.00	-	-	14,740,797.94

1) 按单项计提坏账准备:

适用 不适用

2) 按组合计提坏账准备:

适用 不适用

单位：元

组合名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	31,842,252.18	-	-
商业承兑汇票	-	-	-
合计	31,842,252.18	-	-

单位：元

组合名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	16,728,368.63	-	-
商业承兑汇票	-	-	-
合计	16,728,368.63	-	-

单位：元

组合名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	14,740,797.94	-	-
商业承兑汇票	-	-	-
合计	14,740,797.94	-	-

确定组合依据的说明:

对于银行承兑汇票，由于出票银行信用度较高，且公司未发生过银行承兑汇票逾期未兑付情况，信用损失风险极低，故公司对银行承兑汇票不计提坏账。

3) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(6) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(7) 报告期内实际核销的应收票据情况

适用 不适用

(8) 科目具体情况及分析说明:

根据新金融工具准则，公司 2019 年 1 月 1 日之后应收票据划分为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合。报告期各期末，公司应收票据账面价值分别为 1,474.08 万元、1,672.84 万元和 3,184.23 万元，占流动资产的比例分别为 11.07%、11.85%和 15.19%。报告期各期末，公司应收票据均为银行承兑汇票，公司银行承兑汇票的承兑人是商业银行，具有较高的信用水平，银行承兑汇票到期无法收款的可能性较低，故公司未对银行承兑汇票计提坏账准备。报告期内，公司 2021 年末应收票据余额较 2020 年末增加 198.76 万元，增长 13.48%，2022 年末应收票据余额较 2021 年末增加 1,511.39 万元，增长 90.35%。其中，2022 年末应收票据余额增长较快，主要系一方面公司销售收入增长较多，另一方面客户增加了采用票据结算货款的比例所致。

2. 应收款项融资

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收票据	4,916,125.77	2,572,313.53	5,750,961.04
合计	4,916,125.77	2,572,313.53	5,750,961.04

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露:

适用 不适用

科目具体情况及分析说明:

公司因日常资金管理的需要，将信用等级较高的银行承兑汇票进行背书或贴现，并在背书、贴现时终止确认，管理该类银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，根据新金融工具准则，公司通过应收款项融资科目核算信用等级较高的银行承兑汇票。

报告期各期末，发行人应收款项融资期末金额分别为 575.10 万元、257.23 万元和 491.61 万元。

3. 应收账款

适用 不适用

(1) 按账龄分类披露

单位：元

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	58,723,931.69	36,970,974.82	33,803,239.36
其中：1月-12月	58,723,931.69	36,970,974.82	33,803,239.36
1至2年	4,693,104.98	3,584,902.54	2,179,041.34
2至3年	592,480.00	297,258.17	940,183.93
3至4年	16,980.00	406,358.97	1,836,065.00
4至5年	387,358.97	1,806,065.00	39,150.00
5年以上	527,965.94	575,317.70	536,167.70
合计	64,941,821.58	43,640,877.20	39,333,847.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	64,941,821.58	100.00	4,370,346.21	6.73	60,571,475.37
其中：账龄组合	64,941,821.58	100.00	4,370,346.21	6.73	60,571,475.37
合计	64,941,821.58	100.00	4,370,346.21	6.73	60,571,475.37

单位：元

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,532,500.00	3.51	1,532,500.00	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,532,500.00	3.51	1,532,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	42,108,377.20	96.49	3,263,839.81	7.75	38,844,537.39
其中：账龄组合	42,108,377.20	96.49	3,263,839.81	7.75	38,844,537.39
合计	43,640,877.20	100.00	4,796,339.81	10.99	38,844,537.39

单位：元

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备的应收账款	1,532,500.00	3.90	1,532,500.00	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,532,500.00	3.90	1,532,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	37,801,347.33	96.10	2,815,373.09	7.45	34,985,974.24
其中：账龄组合	37,801,347.33	96.10	2,815,373.09	7.45	34,985,974.24
合计	39,333,847.33	100.00	4,347,873.09	11.05	34,985,974.24

1) 按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

单位：元

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广西鼎立稀土新材料科技有限公司	1,532,500.00	1,532,500.00	100.00	预计无法收回
合计	1,532,500.00	1,532,500.00	100.00	-

单位：元

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广西鼎立稀土新材料科技有限公司	1,532,500.00	1,532,500.00	100.00	预计无法收回
合计	1,532,500.00	1,532,500.00	100.00	-

按单项计提坏账准备的说明：

广西鼎立稀土新材料科技有限公司经营状况存在异常，预计无法偿付公司款项，公司已于2020年全额计提坏账准备，并于2022年核销。

2) 按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元

组合名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	58,723,931.69	2,936,196.59	5.00
1至2年	4,693,104.98	469,310.50	10.00
2至3年	592,480.00	118,496.00	20.00

3至4年	16,980.00	8,490.00	50.00
4至5年	387,358.97	309,887.18	80.00
5年以上	527,965.94	527,965.94	100.00
合计	64,941,821.58	4,370,346.21	6.73

单位：元

组合名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	36,970,974.82	1,848,548.74	5.00
1至2年	3,584,902.54	358,490.25	10.00
2至3年	297,258.17	59,451.63	20.00
3至4年	406,358.97	203,179.49	50.00
4至5年	273,565.00	218,852.00	80.00
5年以上	575,317.70	575,317.70	100.00
合计	42,108,377.20	3,263,839.81	7.75

单位：元

组合名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	33,803,239.36	1,690,161.97	5.00
1至2年	2,179,041.34	217,904.13	10.00
2至3年	940,183.93	188,036.79	20.00
3至4年	303,565.00	151,782.50	50.00
4至5年	39,150.00	31,320.00	80.00
5年以上	536,167.70	536,167.70	100.00
合计	37,801,347.33	2,815,373.09	7.45

确定组合依据的说明：

按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款。

3) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,532,500.00			1,532,500.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,263,839.81	1,109,423.16		2,916.76	4,370,346.21
合计	4,796,339.81	1,109,423.16		1,535,416.76	4,370,346.21

单位：元

类别	2020年12月	本期变动金额	2021年12月
----	----------	--------	----------

	31日	计提	收回或转回	核销	31日
按单项计提坏账准备的应收账款	1,532,500.00				1,532,500.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,815,373.09	448,466.72			3,263,839.81
合计	4,347,873.09	448,466.72			4,796,339.81

单位：元

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,226,000.00	306,500.00			1,532,500.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,624,712.55	190,660.54			2,815,373.09
合计	3,850,712.55	497,160.54			4,347,873.09

其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元

项目	核销金额		
	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
实际核销的应收账款	1,535,416.76		

其中重要的应收账款核销的情况：

适用 不适用

单位：元

单位名称	核销时间	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
广西鼎立稀土新材料科技有限公司	2022年9月30日	货款	1,532,500.00	预计无法收回	总经理审批	否
合计	-	-	1,532,500.00	-	-	-

应收账款核销说明：

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	2022年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
宁波科宁达工业有限公司	12,151,359.90	18.71	607,568.00
浙江英洛华磁业有限公司	7,146,333.67	11.00	395,016.68
江西金力永磁科技股份有限公司	7,060,982.23	10.87	353,049.11
宁波韵升股份有限公司	4,493,543.73	6.92	243,427.19
烟台正海磁性材料股份有限公司	3,707,176.38	5.71	191,058.82
合计	34,559,395.91	53.21	1,790,119.80

单位：元

单位名称	2021年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
宁波科宁达工业有限公司	4,600,858.77	10.54	233,542.94
宁波松科磁材有限公司	4,144,397.19	9.50	207,219.86
宁波韵升股份有限公司	2,972,456.04	6.81	148,622.80
宁波科田磁业股份有限公司	2,433,140.14	5.58	132,657.01
江西金力永磁科技股份有限公司	2,305,320.00	5.28	115,266.00
合计	16,456,172.14	37.71	837,308.61

单位：元

单位名称	2020年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
宁波科宁达工业有限公司	4,158,777.86	10.57	207,938.89
宁波韵升股份有限公司	2,815,816.87	7.16	140,790.84
宁波元辰新材料有限公司	2,454,518.65	6.24	232,456.67
廊坊京磁精密材料有限公司	2,169,618.83	5.52	115,697.31
福建省长汀金龙稀土有限公司	1,604,350.00	4.08	80,217.50
合计	13,203,082.21	33.57	777,101.22

其他说明：

公司客户主要为永磁材料生产领域的大型企业或上市公司，客户单位信誉良好、经济实力雄厚、回款能力较强，公司应收账款发生重大坏账的风险较低。

报告期末公司应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(6) 报告期各期末信用期内的应收账款

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
信用期内应收账款	56,605,178.76	87.16%	27,613,169.20	63.27%	30,268,787.98	76.95%
信用期外应收账款	8,336,642.82	12.84%	16,027,708.00	36.73%	9,065,059.35	23.05%
应收账款余额合计	64,941,821.58	100.00%	43,640,877.20	100.00%	39,333,847.33	100.00%

(7) 应收账款期后回款情况

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
期末应收账款余额	64,941,821.58	-	43,640,877.20	-	39,333,847.33	-
截至 2023 年 3 月 31 日回款金额	29,711,481.89	45.75%	38,653,630.31	88.57%	36,548,562.42	92.92%
核销金额			1,535,416.76	3.52%	1,532,500.00	3.90%
未回款金额	35,230,339.69	54.25%	3,451,830.13	7.91%	1,252,784.91	3.19%

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(9) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

(10) 科目具体情况及分析说明

①应收账款整体分析

报告期各期末，公司应收账款账面价值分别为 3,498.60 万元、3,884.45 万元和 6,057.15 万元，

占当期期末流动资产的比例分别为 26.27%、27.53%和 28.89%，应收账款金额呈现上升趋势，占流动资产的比例保持相对稳定。

2022 年应收账款账面余额增长较大的原因主要系一方面 2022 年主营业务收入增长，另一方面下游客户的验收、款项支付具有季节性所致。公司长期专注并深耕于永磁材料加工设备的技术研究和数字化、智能化产品开发，主要客户为中科三环子公司、金力永磁、宁波韵升、正海磁材、大地熊、英洛华等行业内龙头企业。该类企业采购及投资通常遵照年度预算决策机制，其项目开发计划、预算安排、项目实施及验收、款项支付常具有一定的季节性特征。一般而言，客户通常于每年上半年履行预算、审批、招投标程序，公司承接业务并完成相应产品后，下半年提交并取得客户验收确认比例较高。随着公司全电磁场成型压机研制成功，公司 2022 年下半年全电磁场成型压机销售较多，且单台价格更高，故 2022 年应收账款账面余额增长较大。

②应收账款周转率分析

项目	2022 年度/ 2022 年 12 月 31 日	2021 年度/ 2021 年 12 月 31 日	2020 年度/ 2020 年 12 月 31 日
营业收入（元）	187,151,688.02	139,585,709.33	108,418,876.58
期末应收账款账面余额（元）	64,941,821.58	43,640,877.20	39,333,847.33
期初应收账款账面余额（元）	43,640,877.20	39,333,847.33	34,144,904.80
应收账款周转率	3.45	3.36	2.95

报告期内，公司应收账款周转率分别为 2.95、3.36 和 3.45，保持稳步增长态势。

③应收账款计提比例分析

报告期内，公司与同行业可比公司应收账款坏账计提比例对比情况如下：

账龄	宁波精达	先导智能	大宏立	瑞奇智造	公司
1 年以内	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%
1 至 2 年	20.00%	20.00%	10.00%	10.00%	10.00%
2 至 3 年	50.00%	50.00%	20.00%	20.00%	20.00%
3 至 4 年或 3 年以上	100.00%	100.00%	50.00%	50.00%	50.00%
4 至 5 年或 4 年以上	-	-	100.00%	60.00%	80.00%
5 年以上	-	-	-	100.00%	100.00%

同行业可比公司中，宁波精达和先导智能对账龄 3 年以上的应收账款 100%计提坏账准备；大宏立对账龄 4 年以上的应收账款 100%计提坏账准备；瑞奇智造为北交所上市公司，与本公司的坏账计提比例较为相似，均对账龄 5 年以上的应收账款 100%计提坏账准备。其中瑞奇智造和本公司对账龄 4 至 5 年的应收账款计提坏账准备的比例不同，瑞奇制造计提 60%，本公司计提 80%。公司坏账准备计提比例，与同行业可比公司基本一致，公司坏账准备计提政策谨慎，坏账准备计提充分。

综上，公司报告期内主要客户较为稳定，其经营状况和信用风险未发生不利变化，与可比公司相比，公司应收账款坏账计提比例与可比公司无较大差异，公司已经对整体应收账款足额计提了坏

账准备，坏账计提充分、完整，符合《企业会计准则》的规定。

4. 其他披露事项:

无。

(二) 存货

1. 存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,222,883.34	646,965.02	15,575,918.32
在产品	14,009,313.10		14,009,313.10
库存商品	7,783,593.87		7,783,593.87
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	18,255,540.66	415,795.22	17,839,745.44
建造合同形成的已完工未结算资产			
合同履约成本	348,607.34		348,607.34
委托加工物资	3,292,428.29	136,132.67	3,156,295.62
半成品	241,717.97		241,717.97
合计	60,154,084.57	1,198,892.91	58,955,191.66

单位：元

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,775,854.50	538,952.11	13,236,902.39
在产品	22,711,457.22		22,711,457.22
库存商品	4,788,062.40		4,788,062.40
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	16,519,845.10	536,402.40	15,983,442.70
建造合同形成的已完工未结算资产			
合同履约成本	248,127.37		248,127.37
委托加工物资	4,456,683.22	6,201.52	4,450,481.70
半成品	559,783.15		559,783.15
合计	63,059,812.96	1,081,556.03	61,978,256.93

单位：元

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,827,053.76	285,672.24	7,541,381.52
在产品	11,723,423.05		11,723,423.05
库存商品	103,219.34		103,219.34
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	17,782,771.44	48,755.97	17,734,015.47
建造合同形成的已完工未结算资产			
合同履约成本	180,846.63		180,846.63
委托加工物资	1,967,471.39		1,967,471.39
半成品	377,545.49		377,545.49
合计	39,962,331.10	334,428.21	39,627,902.89

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	538,952.11	353,982.12		245,969.21		646,965.02
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合同履约成本						
发出商品	536,402.40	246,628.03		367,235.21		415,795.22
委托加工物资	6,201.52	133,919.38		3,988.23		136,132.67
合计	1,081,556.03	734,529.53		617,192.65		1,198,892.91

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	285,672.24	379,529.64		126,249.77		538,952.11
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合同履约成本						

发出商品	48,755.97	536,402.40		48,755.97		536,402.40
委托加工物资		6,201.52				6,201.52
合计	334,428.21	922,133.56		175,005.74		1,081,556.03

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	129,702.11	222,696.73		66,726.60		285,672.24
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合同履约成本						
发出商品	151,481.35	48,755.97		151,481.35		48,755.97
委托加工物资						
合计	281,183.46	271,452.70		218,207.95		334,428.21

存货跌价准备及合同履约成本减值准备的说明

资产负债表日，发行人存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。公司于每个会计期末对存货进行减值测试，对成本高于可变现净值的存货计提跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况（尚未执行新收入准则公司适用）

适用 不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明（已执行新收入准则公司适用）

适用 不适用

公司于2020年1月1日起执行新收入准则，报告期内，合同履约成本摊销金额分别为57.63万元、108.35万元和139.44万元，系履行合同所结转对应的成本金额。

(6) 科目具体情况及分析说明

① 存货整体分析

报告期各期末，公司存货账面价值分别为3,962.79万元、6,197.83万元和5,895.52万元，占流动资产比例分别为29.75%、43.92%和28.12%，是流动资产的主要构成之一。随着公司业务规模的

扩大, 存货金额逐年增加。其中 2021 年末存货账面价值较 2020 年末增加 2,235.04 万元, 增长 56.40%, 2022 年末存货账面价值较 2021 年末减少 302.31 万元, 减少 4.88%, 主要系一方面 2021 年度主要原材料铜、钢、铁等的价格大幅上涨, 另一方面受到供不应求、客户要货紧急以及产能限制的影响, 公司下半年生产和验收周期缩短、周转加速, 期末在产品较上期有所减少。

②存货构成分析

报告期各期末, 公司存货的构成情况如下:

单位: 元

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
原材料	15,575,918.32	26.42%	13,236,902.39	21.36%	7,541,381.52	19.03%
在产品	14,009,313.10	23.76%	22,711,457.22	36.64%	11,723,423.05	29.58%
库存商品	7,783,593.87	13.20%	4,788,062.40	7.73%	103,219.34	0.26%
发出商品	17,839,745.44	30.26%	15,983,442.70	25.79%	17,734,015.47	44.75%
合同履约成本	348,607.34	0.59%	248,127.37	0.40%	180,846.63	0.46%
委托加工物资	3,156,295.62	5.35%	4,450,481.70	7.18%	1,967,471.39	4.96%
半成品	241,717.97	0.41%	559,783.15	0.90%	377,545.49	0.95%
合计	58,955,191.66	100.00%	61,978,256.93	100.00%	39,627,902.89	100.00%

报告期各期末, 公司存货主要为原材料、在产品、库存商品和发出商品, 合计占存货的比例分别为 93.63%、91.52%和 93.64%, 公司存货结构相对稳定。

A、原材料

公司原材料种类较多, 主要分为基础原材料、机械件、电子元器件和辅料等四大类, 包括氢气、钢材、不锈钢加热筒、液压站、油缸等数百种材料。报告期各期末, 原材料的账面价值分别为 754.14 万元、1,323.69 万元和 1,557.59 万元, 占存货的比例分别为 19.03%、21.36%和 26.42%, 金额及占比整体呈现上升趋势, 系公司业务规模增长, 在手订单增加, 从而导致原材料的采购量上升。

B、在产品

报告期期末, 公司在产品系生产尚未完工的自制件和仍在组装过程中的产品。报告期各期末, 在产品的金额分别为 1,172.34 万元、2,271.15 万元和 1,400.93 万元, 占存货的比重分别为 29.58%、36.64%和 23.76%。2022 年末在产品的金额及占比有所下降, 主要系公司下半年订单增长较多, 客户要货紧急, 一方面公司提高了生产效率, 另一方面现有产能无法完全满足新增订单, 因此导致期末在产品的金额及其占比相对较低。

C、库存商品和发出商品

库存商品和发出商品主要包括磁场成型压机和氢破碎炉等产成品。报告期各期末, 库存商品和发出商品合计账面价值为 1,783.72 万元、2,077.15 万元和 2,562.33 万元, 占存货的比例分别为 45.01%、

33.51%和 43.46%。由于公司采用订单式的生产模式，产品生产完毕后即发往客户进行调试、验收，因此导致各期末库存商品金额较小而发出商品金额较大。报告期各期末公司的库存商品基本为公司发往子公司尚未验收的氢破碎炉，而发出商品一般为已经发出仍在路上和送达客户处仍在进行调试验收的设备，两者的变动趋势与公司业务规模扩张趋势基本一致。

③存货周转率分析

报告期各期，公司及同行业可比公司存货周转率情况如下：

单位：次/年

可比公司	2022 年度	2021 年度	2020 年度
宁波精达	0.91	0.97	0.85
先导智能	0.85	1.23	1.50
大宏立	1.06	1.75	1.83
瑞奇智造	1.08	1.34	1.27
平均值	0.97	1.32	1.36
本公司	1.94	1.82	1.75

报告期内，公司的存货周转率分别是 1.75 次/年、1.82 次/年和 1.94 次/年，呈现稳中有升的趋势，主要系公司生产经营规模逐步扩大，生产经营效率提高，发出商品结转情况良好，存货周转率持续上升。

由于公司采用以销定产的生产模式，因此导致公司的存货周转速度整体略高于同行业上市水平，整体不存在重大差异。

2. 其他披露事项:

无。

(三) 金融资产、财务性投资

√适用 □不适用

1. 交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日
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	21,684,915.44
其中：	
债务工具投资	
权益工具投资	2,172,060.00
理财产品	19,512,855.44
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的	

金融资产	
其中：	
合计	21,684,915.44

科目具体情况及分析说明：

报告期内，公司的交易性金融资产主要为权益工具投资和理财产品。分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产。

2. 衍生金融资产

适用 不适用

3. 债权投资

适用 不适用

4. 其他债权投资

适用 不适用

5. 长期应收款

适用 不适用

6. 长期股权投资

适用 不适用

单位：元

被投资单位	期初余额	2022 年度								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
宁波昇达新材料有限公司	3,334,222.27			-35,267.96						3,298,954.31	
宁波百秦新材料科技有限公司	1,054,172.75		978,261.22	-75,911.53							
小计	4,388,395.02		978,261.22	-111,179.49						3,298,954.31	
合计	4,388,395.02		978,261.22	-111,179.49						3,298,954.31	

科目具体情况及分析说明：

无。

7. 其他权益工具投资

适用 不适用

8. 其他非流动金融资产

适用 不适用

9. 其他财务性投资

适用 不适用

10. 其他披露事项

无。

11. 金融资产、财务性投资总体分析

2022 年末公司持有的交易性金融资产主要系购买的理财产品，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。

（四）固定资产、在建工程

1. 固定资产

适用 不适用

（1）分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	91,883,200.26	68,298,298.39	47,895,494.99
固定资产清理			
合计	91,883,200.26	68,298,298.39	47,895,494.99

（2）固定资产情况

适用 不适用

单位：元

2022 年 12 月 31 日						
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具及家具	合计
一、账面原						

值:						
1.期初余额	47,013,084.37	43,307,960.74	6,193,812.19	2,529,852.01	1,092,474.14	100,137,183.45
2.本期增加金额	467,942.33	31,106,112.18	2,488,463.83	1,102,818.77	166,659.98	35,331,997.09
(1)购置	467,942.33	13,121,275.87	2,488,463.83	1,102,818.77	166,659.98	17,347,160.78
(2)在建工程转入		592,510.14				592,510.14
(3)企业合并增加						
(4)存货转固		17,392,326.17				17,392,326.17
3.本期减少金额	2,122,746.62	4,384,490.95	121,367.52	78,305.06		6,706,910.15
(1)处置或报废		4,384,490.95	121,367.52	78,305.06		4,584,163.53
(2)在建工程转入						
(3)转入投资性房地产	2,122,746.62					2,122,746.62
(4)合并范围减少						
4.期末余额	45,358,280.08	70,029,581.97	8,560,908.50	3,554,365.72	1,259,134.12	128,762,270.39
二、累计折旧						
1.期初余额	7,404,239.99	17,067,157.47	4,904,670.15	1,634,736.86	828,080.59	31,838,885.06
2.本期增加金额	2,228,737.21	4,242,795.41	700,378.37	403,194.63	67,338.24	7,642,443.86
(1)计提	2,228,737.21	4,242,795.41	700,378.37	403,194.63	67,338.24	7,642,443.86
3.本期减少金额	441,531.48	1,971,623.75	116,512.82	72,590.74		2,602,258.79
(1)处置或报废		1,971,623.75	116,512.82	72,590.74		2,160,727.31
(3)转	441,531.48					441,531.48

入投资性房地产						
4.期末余额	9,191,445.72	19,338,329.13	5,488,535.70	1,965,340.75	895,418.83	36,879,070.13
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	36,166,834.36	50,691,252.84	3,072,372.80	1,589,024.97	363,715.29	91,883,200.26
2.期初账面价值	39,608,844.38	26,240,803.27	1,289,142.04	895,115.15	264,393.55	68,298,298.39

单位：元

2021年12月31日						
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具及家具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	28,584,373.90	38,545,140.22	5,572,408.59	1,853,846.25	955,411.23	75,511,180.19
2.本期增加金额	18,428,710.47	8,973,666.63	725,292.04	813,694.62	200,378.84	29,141,742.60
(1) 购置		4,842,667.07	725,292.04	813,694.62	200,378.84	6,582,032.57
(2) 在建工程转入	18,428,710.47					18,428,710.47
(3) 企业合并						

增加						
(4) 存货转固		4,130,999.56				4,130,999.56
3. 本期减少金额		4,210,846.11	103,888.44	145,204.79	55,800.00	4,515,739.34
(1) 处置或报废		4,210,846.11	103,888.44	145,204.79	55,800.00	4,515,739.34
4. 期末余额	47,013,084.37	43,307,960.74	6,193,812.19	2,522,336.08	1,099,990.07	100,137,183.45
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,589,900.82	15,283,469.97	4,522,746.93	1,393,491.82	826,075.66	27,615,685.20
2. 本期增加金额	1,814,339.17	3,192,265.26	481,656.12	372,119.67	56,073.66	5,916,453.88
(1) 计提	1,814,339.17	3,192,265.26	481,656.12	372,119.67	56,073.66	5,916,453.88
3. 本期减少金额		1,408,577.76	99,732.90	131,375.36	53,568.00	1,693,254.02
(1) 处置或报废		1,408,577.76	99,732.90	131,375.36	53,568.00	1,693,254.02
4. 期末余额	7,404,239.99	17,067,157.47	4,904,670.15	1,634,236.13	828,581.32	31,838,885.06
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	39,608,844.38	26,240,803.27	1,289,142.04	888,099.95	271,408.75	68,298,298.39

2.期初 账面价 值	22,994,473.08	23,261,670.25	1,049,661.66	460,354.43	129,335.57	47,895,494.99
------------------	---------------	---------------	--------------	------------	------------	---------------

单位：元

2020年12月31日						
项目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备	器具及家具	合计
一、账面 原值：						
1.期初 余额	23,601,127.58	32,079,821.86	5,833,814.50	1,923,904.49	1,196,857.03	64,635,525.46
2.本期 增加金 额	4,983,246.32	7,480,492.71	365,820.35	41,061.94	3,184.96	12,873,806.28
（1）购 置		7,480,492.71	365,820.35	41,061.94	3,184.96	7,890,559.96
（2）在 建工程 转入	4,983,246.32					4,983,246.32
（3）企 业合并 增加						
（4）存 货转固						
3.本期 减少金 额		1,015,256.03	627,226.26	117,277.81	238,391.45	1,998,151.55
（1）处 置或报 废		1,015,256.03	627,226.26	117,277.81	238,391.45	1,998,151.55
4.期末 余额	28,584,373.90	38,545,058.54	5,572,408.59	1,847,688.62	961,650.54	75,511,180.19
二、累计 折旧						
1.期初 余额	4,457,046.58	12,354,047.99	4,568,311.57	1,168,995.58	1,004,802.64	23,553,204.36
2.本期 增加金 额	1,132,854.24	3,211,101.69	555,177.70	338,477.79	50,128.81	5,287,740.23
（1）计 提	1,132,854.24	3,211,101.69	555,177.70	338,477.79	50,128.81	5,287,740.23
3.本期 减少金 额		281,679.71	602,137.21	112,586.68	228,855.79	1,225,259.39
（1）处 置或报 废		281,679.71	602,137.21	112,586.68	228,855.79	1,225,259.39
4.期末 余额	5,589,900.82	15,283,469.97	4,521,352.06	1,394,886.69	826,075.66	27,615,685.20

三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	22,994,473.08	23,261,588.57	1,051,056.53	452,801.93	135,574.88	47,895,494.99
2. 期初账面价值	19,144,081.00	19,725,773.87	1,265,502.93	754,908.91	192,054.39	41,082,321.10

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况（未执行新租赁准则）

适用 不适用

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(7) 固定资产清理

适用 不适用

(8) 科目具体情况及分析说明

① 固定资产构成情况

报告期各期末，公司固定资产构成及账面价值情况如下：

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
房屋建筑及设备	36,166,834.36	39,608,844.38	22,994,473.08
机器设备	50,691,252.84	26,240,803.27	23,261,588.57
运输设备	3,072,372.80	1,289,142.04	1,051,056.53
电子设备	1,589,024.97	888,099.95	452,801.93
器具及家具	363,715.29	271,408.75	135,574.88
合计	91,883,200.26	68,298,298.39	47,895,494.99
占当期非流动资产比例	55.09%	55.07%	58.28%

报告期各期末，公司固定资产账面价值分别为 4,789.55 万元、6,829.83 万元和 9,188.32 万元，占当期期末非流动资产的比例分别为 58.28%、55.07%和 55.09%，总体保持平稳。

② 固定资产折旧情况

报告期各期末，公司固定资产折旧情况如下：

单位：元

项目	2022年12月31日		
	原值	累计折旧	账面价值
房屋建筑及设备	45,358,280.08	9,191,445.72	36,166,834.36
机器设备	70,029,581.97	19,338,329.13	50,691,252.84
运输设备	8,560,908.50	5,488,535.70	3,072,372.80
电子设备	3,554,365.72	1,965,340.75	1,589,024.97
器具及家具	1,259,134.12	895,418.83	363,715.29
合计	128,762,270.39	36,879,070.13	91,883,200.26

(续)

项目	2021年12月31日		
	原值	累计折旧	账面价值
房屋建筑及设备	47,013,084.37	7,404,239.99	39,608,844.38
机器设备	43,307,960.74	17,067,157.47	26,240,803.27
运输设备	6,193,812.19	4,904,670.15	1,289,142.04
电子设备	2,522,336.08	1,634,236.13	888,099.95
器具及家具	1,099,990.07	828,581.32	271,408.75
合计	100,137,183.45	31,838,885.06	68,298,298.39

(续)

项目	2020年12月31日		
	原值	累计折旧	账面价值
房屋建筑及设备	28,584,373.90	5,589,900.82	22,994,473.08
机器设备	38,545,058.54	15,283,469.97	23,261,588.57
运输设备	5,572,408.59	4,521,352.06	1,051,056.53
电子设备	1,847,688.62	1,394,886.69	452,801.93
器具及家具	961,650.54	826,075.66	135,574.88
合计	75,511,180.19	27,615,685.20	47,895,494.99

③固定资产折旧年限与同行业可比公司对比情况

项目	宁波精达	先导智能	大宏立	瑞奇智造	发行人
房屋及建筑物	20年	20年	20-30年	20年	20年
机器设备	10年	10年	10年	10年	10年
电子设备	5年	5年	3年	3年	3-5年
运输设备	5年	5年	5年	5年	4年
其他设备	5年	5年		5年	5年

发行人固定资产折旧年限与同行业可比公司基本保持一致，无其他异常情况。

2. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	32,596,378.09	10,612,060.92	12,475,975.30
工程物资			
合计	32,596,378.09	10,612,060.92	12,475,975.30

(2) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元

2022年12月31日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
包头氢碎车间工程	30,760,783.27		30,760,783.27
压机组装流水线	674,241.96		674,241.96
电梯	86,425.28		86,425.28
油漆房	686,578.06		686,578.06
四区氢碎车间改造	388,349.52		388,349.52
合计	32,596,378.09		32,596,378.09

单位：元

2021年12月31日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
包头氢碎车间工程	10,327,460.92		10,327,460.92
变压器设备工程	189,600.00		189,600.00
氢气站地面硬化工程	95,000.00		95,000.00
合计	10,612,060.92		10,612,060.92

单位：元

2020年12月31日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
滨海新区17-4号车间	12,475,975.30		12,475,975.30
合计	12,475,975.30		12,475,975.30

其他说明：

无。

(3) 重要在建工程项目报告期变动情况

适用 不适用

(4) 报告期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

(6) 科目具体情况及分析说明

报告期各期末，公司在建工程账面价值分别为 1,247.60 万元、1,061.21 万元和 3,259.64 万元，主要是滨海新区 17-4 号车间和新建车间工程，占总资产的比例分别为 5.79%、4.00%和 8.66%，公司在建工程占总资产比例较低。

3. 其他披露事项

无。

(五) 无形资产、开发支出

1. 无形资产

适用 不适用

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元

2022年12月31日			
项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	26,773,157.50	311,890.17	27,085,047.67
2.本期增加金额		269,335.44	269,335.44
(1) 购置		269,335.44	269,335.44
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	26,773,157.50	581,225.61	27,354,383.11
二、累计摊销			
1.期初余额	3,038,771.12	59,680.55	3,098,451.67
2.本期增加金额	535,463.16	85,037.90	620,501.06
(1) 计提	535,463.16	85,037.90	620,501.06
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	3,574,234.28	144,718.45	3,718,952.73
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	23,198,923.22	436,507.16	23,635,430.38
2.期初账面价值	23,734,386.38	252,209.62	23,986,596.00

单位：元

2021年12月31日			
项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	20,494,277.50	64,102.56	20,558,380.06
2.本期增加金额	6,278,880.00	247,787.61	6,526,667.61
(1) 购置	6,278,880.00	247,787.61	6,526,667.61
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	26,773,157.50	311,890.17	27,085,047.67
二、累计摊销			
1.期初余额	2,503,302.96	42,735.20	2,546,038.16
2.本期增加金额	535,468.16	16,945.35	552,413.51
(1) 计提	535,468.16	16,945.35	552,413.51

3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	3,038,771.12	59,680.55	3,098,451.67
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	23,734,386.38	252,209.62	23,986,596.00
2.期初账面价值	17,990,974.54	21,367.36	18,012,341.90

单位：元

2020年12月31日			
项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	20,494,277.50	64,102.56	20,558,380.06
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	20,494,277.50	64,102.56	20,558,380.06
二、累计摊销			
1.期初余额	2,093,417.40	29,914.64	2,123,332.04
2.本期增加金额	409,885.56	12,820.56	422,706.12
(1) 计提	409,885.56	12,820.56	422,706.12
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	2,503,302.96	42,735.20	2,546,038.16
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	17,990,974.54	21,367.36	18,012,341.90
2.期初账面价值	18,400,860.10	34,187.92	18,435,048.02

其他说明：

无。

(2) 报告期末尚未办妥产权证的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 科目具体情况及分析说明

报告期末，公司无形资产系土地使用权和软件，报告期各期末合计账面价值分别为 1,801.23 万元、2,398.66 万元和 2,363.54 万元，占当期期末非流动资产的比例分别为 21.92%、19.34%和 14.17%，报告期内账面价值平稳增长，由于期末非流动资产增长较大，故占比呈下降趋势。

报告期各期末，公司对各项无形资产进行检查，未发现减值迹象的情形，故未计提无形资产减值准备。

2. 开发支出

适用 不适用

3. 其他披露事项

无。

4. 商誉

(4) 商誉账面原值

适用 不适用

(5) 商誉减值准备

适用 不适用

(6) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(7) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

(8) 科目具体情况及分析说明

无。

5. 其他披露事项

无。

（六）商誉

适用 不适用

（七）主要债项

1. 短期借款

适用 不适用

（1）短期借款分类

单位：元

项目	2022年12月31日
质押借款	
抵押借款	
保证借款	22,000,000.00
信用借款	3,000,000.00
承兑汇票贴现	
预提应付利息	22,611.11
合计	25,022,611.11

短期借款分类说明：

报告期内，公司的短期借款主要为保证借款、信用借款及承兑汇票贴现借款构成。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

（3）科目具体情况及分析说明

报告期各期末，公司短期借款余额分别为 3,903.70 万元、2,936.64 万元和 2,502.26 万元。2020 年末借款金额较多，主要系公司为子公司包头堇创和公司滨海新厂区建设需要投入较多资金，因此当期借入较多短期借款用于补充流动资金。报告期内，公司未发生过债务本金及利息逾期或违约等情形。

2. 交易性金融负债

适用 不适用

3. 衍生金融负债

适用 不适用

4. 合同负债（已执行新收入准则公司适用）

√适用 □不适用

(1) 合同负债情况

单位：元

项目	2022年12月31日
预收账款	52,962,221.55
合计	52,962,221.55

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3) 科目具体情况及分析说明

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。报告期各期末，公司合同负债金额分别为1,955.97万元、2,900.61万元和5,296.22万元。2022年度合同负债较上年同期增长较多主要系随着全电动磁场成型压机的推出，销售订单大幅增长，产品供不应求导致报告期末预收货款大幅增加。

5. 长期借款

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年12月31日
质押借款	
抵押借款	
保证借款	5,005,270.84
信用借款	
减：一年内到期的长期借款	105,270.84
合计	4,900,000.00

长期借款分类的说明：

□适用 √不适用

科目具体情况及分析说明：

2022年11月24日，公司与兴业银行股份有限公司宁波奉化支行签订了《流动资金借款合同》，借款金额500万元人民币，借款期限36个月，用于支付货款，报告期末上述借款余额为490.00万元。

6. 其他流动负债

√适用 □不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	2022年12月31日
短期应付债券	
应付退货款	
未终止确认的应收票据	15,313,702.60
待转销项税额	6,769,124.19
合计	22,082,826.79

(2) 短期应付债券的增减变动

适用 不适用

(3) 科目具体情况及分析说明

报告期各期末，公司其他流动负债的金额分别为 1,370.41 万元、1,639.33 万元和 2,208.28 万元，主要为已背书但尚未满足终止确认条件的承兑汇票以及待转销项税额，具体情况如下：

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
未终止确认的应收票据	15,313,702.60	12,622,519.81	11,293,494.77
待转销项税额	6,769,124.19	3,770,794.67	2,410,574.83
合计	22,082,826.79	16,393,314.48	13,704,069.60

已背书未终止确认的应收票据系公司将期末已背书转让的银行承兑汇票或商业承兑汇票中未到期部分且不符合终止确认条件的票据，该部分票据存在未来被追偿的可能性，公司将该部分未终止确认的票据按照票面金额确认为其他流动负债。

待转销项税额系公司 2020 年执行新收入准则后，将预收货款中的销项税额确认为其他流动负债。

7. 其他非流动负债

适用 不适用

8. 应付债券

适用 不适用

(八) 股东权益

1. 股本

单位：元

2021年12月	本期变动	2022年12月
----------	------	----------

	31日	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	31日
股份总数	39,000,000.00	4,000,000.00					43,000,000.00

单位：元

	2020年12月 31日	本期变动					2021年12月 31日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	39,000,000.00						39,000,000.00

单位：元

	2019年12月 31日	本期变动					2020年12月 31日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	39,000,000.00						39,000,000.00

科目具体情况及分析说明：

公司2021年第二次临时股东大会审议通过《关于<百琪达智能科技（宁波）股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》，并于2022年3月定向发行400.00万股，募集资金2,080.00万元，股本增加400.00万元，资本公积-股本溢价增加1,680.00万元，发行后股本增加至4,300.00万元。

2. 其他权益工具

适用 不适用

3. 资本公积

适用 不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价（股本溢价）	39,079,729.23	16,800,000.00		55,879,729.23
其他资本公积				
合计	39,079,729.23	16,800,000.00		55,879,729.23

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价（股本溢价）	39,079,729.23			39,079,729.23
其他资本公积				
合计	39,079,729.23			39,079,729.23

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价（股本溢价）	39,079,729.23			39,079,729.23
其他资本公积				

合计	39,079,729.23		39,079,729.23
----	---------------	--	---------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

科目具体情况及分析说明：

2021年12月16日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过《关于〈百琪达智能科技（宁波）股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》，定向发行股票400.00万股，募集资金2,080.00万元，股本增加400.00万元，资本公积-资本溢价增加1,680.00万元，公司资本公积-资本溢价增加至5,587.97万元。

4. 库存股

适用 不适用

5. 其他综合收益

适用 不适用

6. 专项储备

适用 不适用

7. 盈余公积

适用 不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	7,529,517.59	3,809,976.19		11,339,493.78
任意盈余公积				
合计	7,529,517.59	3,809,976.19		11,339,493.78

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	5,310,029.21	2,219,488.38		7,529,517.59
任意盈余公积				
合计	5,310,029.21	2,219,488.38		7,529,517.59

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	3,564,316.18	1,745,713.03		5,310,029.21
任意盈余公积				
合计	3,564,316.18	1,745,713.03		5,310,029.21

科目具体情况及分析说明：

报告期内，公司按照税后利润的 10%计提法定盈余公积。

8. 未分配利润

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	45,841,827.70	36,707,653.79	26,533,112.70
调整期初未分配利润合计数	180,874.59	137,263.43	-298,888.78
调整后期初未分配利润	46,022,702.29	36,844,917.22	26,234,223.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,386,680.72	21,420,273.45	17,426,406.33
减：提取法定盈余公积	3,809,976.19	2,219,488.38	1,745,713.03
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		10,023,000.00	5,070,000.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	77,599,406.82	46,022,702.29	36,844,917.22

调整期初未分配利润明细：

√适用 □不适用

(1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

(2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

(3) 由于重大会计差错更正，影响 2020 年期初未分配利润-298,888.78 元，影响 2021 年期初未分配利润 137,263.43 元，影响 2022 年期初未分配利润 180,874.59 元。

(4) 由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

(5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

科目具体情况及分析说明：

无。

9. 其他披露事项

无。

10. 股东权益总体分析

报告期各期末，归属于母公司所有者权益的金额分别为 12,023.47 万元、13,163.19 万元和 18,781.86 万元，公司所有者权益随着公司经营规模扩大和净利润持续增长而增加。

（九）其他资产负债科目分析

1. 货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	14,117.88	5,416.25	14,682.91
银行存款	5,994,132.92	4,985,634.58	1,734,404.98
其他货币资金	9,082,306.86	1,847,571.67	720,629.65
合计	15,090,557.66	6,838,622.50	2,469,717.54
其中：存放在境外的款项总额			

使用受到限制的货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	8,373,000.00	1,846,440.00	720,000.00
履约保证金	653,243.41		
合计	9,026,243.41	1,846,440.00	720,000.00

科目具体情况及分析说明：

公司货币资金包括现金、银行存款和其他货币资金。报告期各期末，公司货币资金分别为 246.97 万元、683.86 万元和 1,509.06 万元。公司货币资金以银行存款为主，主要用于生产经营的正常资金周转，其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金。其中，2022 年履约保证金为向国外销售设备所开具的保函。

2. 预付款项

√适用 □不适用

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	1,643,766.15	87.09	1,255,507.73	92.90	1,038,321.95	91.11
1 至 2 年	222,500.00	11.79	57,100.00	4.22	62,338.60	5.47
2 至 3 年	20,000.00	1.06				
3 年以上	1,190.00	0.06	38,990.00	2.88	38,990.00	3.42
合计	1,887,456.15	100.00	1,351,597.73	100.00	1,139,650.55	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

适用 不适用

(2) 按预付对象归集的报告期各期末余额前五名的预付款项情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额比例 (%)
浙江宏涛机械有限公司	432,486.52	22.91
宁波嘉鸿机电有限公司	302,905.00	16.05
中国石化销售有限公司浙江宁波石油分公司	200,390.78	10.62
上海沫远实业有限公司	178,825.00	9.47
宁波浙成企业发展有限公司	100,000.00	5.30
合计	1,214,607.30	64.35

单位：元

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额比例 (%)
内蒙古科大工程项目管理有限公司	148,500.00	10.99
上海沫远实业有限公司	139,209.84	10.30
中国石化销售有限公司浙江宁波石油分公司	136,456.60	10.10
台州市星光真空设备制造有限公司	111,928.29	8.28
宁波浙成企业发展有限公司	100,000.00	7.40
合计	636,094.73	47.07

单位：元

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额比例 (%)
中国石化销售有限公司浙江宁波石油分公司	171,771.54	15.07
浙江瑞晟智能科技股份有限公司	84,000.00	7.37
西迪技术股份有限公司	76,000.00	6.67
宁波市奉化明哲机械厂	62,338.60	5.47
上海拜高高分子材料有限公司	54,306.00	4.77
合计	448,416.14	39.35

(3) 科目具体情况及分析说明

报告期各期末，公司预付账款分别为 113.97 万元、135.16 万元和 188.75 万元，占各期末流动资产的比例分别为 0.86%%、0.96%和 0.90%，主要为预付的材料款、加油款等，整体金额较小。

截至报告期末，公司预付款项余额中无预付持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3. 合同资产

√适用 □不适用

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
质保金	9,856,517.60	492,825.88	9,363,691.72
合计	9,856,517.60	492,825.88	9,363,691.72

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
质保金	5,190,150.00	259,507.50	4,930,642.50
合计	5,190,150.00	259,507.50	4,930,642.50

√适用 □不适用

单位：元

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
质保金	3,158,982.76	157,949.14	3,001,033.62
合计	3,158,982.76	157,949.14	3,001,033.62

(2) 合同资产减值准备

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少			2022年12月31日
			转回	转销	其他减少	
质保金	259,507.50	492,825.88	259,507.50			492,825.88
合计	259,507.50	492,825.88	259,507.50			492,825.88

√适用 □不适用

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少			2021年12月31日
			转回	转销	其他减少	
质保金	157,949.14	259,507.50	157,949.14			259,507.50
合计	157,949.14	259,507.50	157,949.14			259,507.50

√适用 □不适用

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少			2020年12月31日
			转回	转销	其他减少	
质保金		157,949.14				157,949.14
合计		157,949.14				157,949.14

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3) 科目具体情况及分析说明

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将已向客户转让商品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的，确认为合同资产。公司客户与公司签订的销售设备合同中约定预留一定比例的合同价款作为质保金，待产品质保期过后客户再支付给公司。

报告期各期末，公司合同资产金额分别为 300.10 万元、493.06 万元和 936.37 万元。

4. 其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	765,289.27	1,137,765.67	6,540,906.02
合计	765,289.27	1,137,765.67	6,540,906.02

(1) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,056,553.93	100.00	291,264.66	27.57	765,289.27
其中：采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,019,024.54	96.45	291,264.66	28.58	727,759.88
不计提坏账的其他应收款	37,529.39	3.55			37,529.39
合计	1,056,553.93	100.00	291,264.66		765,289.27

单位：元

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,331,540.20	100.00	193,774.53	14.55	1,137,765.67

其中：采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,297,145.15	97.42	193,774.53	14.94	1,103,870.62
不计提坏账的其他应收款	34,395.05	2.58			33,895.05
合计	1,331,540.20	100.00	193,774.53		1,137,765.67

单位：元

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	6,048,000.00	91.28			6,048,000.00
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,048,000.00	91.28			6,048,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	577,566.02	8.72	84,660.00	14.66	492,906.02
其中：采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款	552,625.02	8.34	84,660.00	15.32	467,965.02
不计提坏账的组合	24,941.00	0.38			24,941.00
合计	6,625,566.02	100.00	84,660.00		6,540,906.02

1) 按单项计提坏账准备

√适用 □不适用

单位：元

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

单位：元

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

单位：元

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
土地拍卖保证金	6,048,000.00			无减值风险
合计	6,048,000.00			-

按单项计提坏账准备的说明：

2020年的土地拍卖保证金为公司子公司包头堇创科技有限公司竞买宗地编号G[2020]第10号地块，交由包头稀土高新技术产业开发区国土资源局的保证金金额，无减值风险，故未计提坏账准备。2021年土地竞买成功，已于当年转入无形资产。

2) 按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元

组合名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	119,005.04	5,950.26	5.00
1至2年	619,525.50	61,952.55	10.00
2至3年			
3至4年	8,874.50	4,437.25	50.00
4至5年	263,474.50	210,779.60	80.00
5年以上	8,145.00	8,145.00	100.00
合计	1,019,024.54	291,264.66	28.58

单位: 元

组合名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,008,085.65	50,404.28	5.00
1至2年			
2至3年	17,440.00	3,488.00	20.00
3至4年	263,474.50	131,737.25	50.00
4至5年			
5年以上	8,145.00	8,145.00	100.00
合计	1,297,145.15	193,774.53	14.94

单位: 元

组合名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	189,280.02	9,464.00	5.00
1至2年	23,600.00	2,360.00	10.00
2至3年	331,600.00	66,320.00	20.00
3至4年			
4至5年	8,145.00	6,516.00	80.00
5年以上			
合计	552,625.02	84,660.00	15.32

确定组合依据的说明:

相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征, 公司依据账龄确定账龄组合, 在组合基础上计提坏账准备。

3) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:

√适用 □不适用

单位: 元

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)	整个存续期预期信用损失(已发)	

		生信用减值)	生信用减值)	
2022年1月1日余额	185,629.53		8,145.00	193,774.53
2022年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	97,490.13			97,490.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	283,119.66		8,145.00	291,264.66

对报告期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具信用风险是否显著增加的依据：

适用 不适用

(2) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

(3) 应收股利

适用 不适用

(4) 其他应收款

适用 不适用

1) 按款项性质列示的其他应收款

单位：元

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金及押金	974,216.00	1,004,000.00	435,000.00
备用金			
往来款	8,145.00	8,145.00	8,145.00
暂支款	13,659.54	261,500.00	50,000.00
其他	23,004.00	23,500.15	59,480.02

社保、公积金	37,529.39	34,395.05	24,941.00
土地拍卖保证金			6,048,000.00
合计	1,056,553.93	1,331,540.20	6,625,566.02

2) 按账龄披露的其他应收款

单位：元

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	156,534.43	1,042,480.70	6,262,221.02
1至2年	619,525.50		23,600.00
2至3年		17,440.00	331,600.00
3至4年	8,874.50	263,474.50	
4至5年	263,474.50		8,145.00
5年以上	8,145.00	8,145.00	
合计	1,056,553.93	1,331,540.20	6,625,566.02

3) 报告期内实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	2022年12月31日				
	款项性质	2022年12月31日	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
浙江英洛华磁业有限公司	保证金及押金	604,000.00	1年以内、1-2年	57.17	58,700.00
宁波市奉化区红胜开发建设有限公司	保证金及押金	318,000.00	1年以内、1-2年、3-4年、4-5年	30.10	216,432.15
宁波中基国标招标有限公司	保证金及押金	52,216.00	1年以内	4.94	2,610.80
宁波市财政局非税资金专户	其他	13,800.00	1年以内、3-4年	1.31	4,233.53
包头稀土高新技术产业开发区人民法院	其他	9,204.00	1年以内	0.87	460.20
合计	-	997,220.00	-	94.39	282,436.68

单位：元

单位名称	2021年12月31日				
	款项性质	2021年12月31日	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
浙江英洛华磁业有限公司	保证金及押金	690,000.00	1年以内	51.82	34,500.00

宁波市奉化区红胜开发建设有限公司	保证金及押金	314,000.00	1年以内、2-3年、3-4年	23.58	134,413.53
备用金借款	暂支款	231,500.00	1年以内	17.39	11,575.00
麻灵芝	暂支款	20,000.00	1年以内	1.50	1,000.00
宁波市财政局非税资金专户	诉讼保全	16,440.00	2-3年	1.23	3,288.00
合计	-	1,271,940.00	-	95.52	184,776.53

注：麻灵芝，系百琪达智能科技（宁波）股份有限公司的子公司包头中科百达新材料有限公司的法定代表人。

单位：元

单位名称	2020年12月31日				
	款项性质	2020年12月31日	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
包头土地拍卖保证金	土地拍卖保证金	6,048,000.00	1年以内	91.28	
宁波市奉化区红胜开发建设有限公司	保证金及押金	305,000.00	1-2年、2-3年	4.60	60,900.00
浙江英洛华磁业有限公司	保证金及押金	70,000.00	1年以内	1.06	3,500.00
浙江东阳东磁稀土有限公司	保证金及押金	60,000.00	1年以内	0.91	3,000.00
宁波市财政局非税资金专户	其他	50,200.00	1-2年、2-3年	0.76	7,780.00
合计	-	6,533,200.00	-	98.61	75,180.00

5) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

(5) 科目具体情况及分析说明

报告期各期末，公司其他应收款分别为 654.09 万元、113.78 万元和 76.53 万元，占各期末流动资产的比例分别为 4.91%、0.81%和 0.36%，主要为保证金、押金等，整体金额较小。

5. 应付票据

适用 不适用

单位：元

种类	2022年12月31日
商业承兑汇票	
银行承兑汇票	27,910,000.00
合计	27,910,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

科目具体情况及分析说明：

无。

6. 应付账款

适用 不适用

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	2022年12月31日
应付货款	20,967,048.38
应付工程款	9,351,047.40
合计	30,318,095.78

(2) 按收款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位：元

单位名称	2022年12月31日		
	应付账款	占应付账款期末余额合计数的比例(%)	款项性质
宁波齐昇自动化系统有限公司	4,714,965.56	15.55	货款
中国二冶集团有限公司	2,947,595.40	9.72	工程款
浙江瑞峰智能物联技术有限公司	2,770,000.00	9.14	工程款
天津市大陆制氢设备有限公司	2,520,000.00	8.31	工程款
宁波高新区台裕科技有限公司	1,282,416.68	4.23	货款
合计	14,234,977.64	46.95	-

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

(4) 科目具体情况及分析说明

报告期各期末，公司应付账款余额分别为 991.89 万元、3,276.62 万元和 3,031.81 万元，占流动负债比例分别为 10.77%、26.88%和 17.73%，主要为应付供应商货款。2021 年末公司应付账款增加主要系订单增加带来的采购需求量大幅上升所致。2022 年以来，公司出于合理利用自身商业信用以降低资金成本的考虑，增加了应付票据的使用力度，故 2022 年末应付账款较 2021 年末有所下降。

7. 预收款项

适用 不适用

8. 应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1、短期薪酬	4,450,101.12	26,750,673.56	25,723,626.69	5,477,147.99
2、离职后福利-设定提存计划	97,644.45	1,433,671.68	1,414,476.80	116,839.33
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	4,547,745.57	28,184,345.24	27,138,103.49	5,593,987.32

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、短期薪酬	3,602,849.71	21,750,690.08	20,903,438.67	4,450,101.12
2、离职后福利-设定提存计划		1,155,933.43	1,058,288.98	97,644.45
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	3,602,849.71	22,906,623.51	21,961,727.65	4,547,745.57

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、短期薪酬	3,280,303.71	17,157,878.09	16,835,332.09	3,602,849.71
2、离职后福利-设定提存计划	76,973.30	76,460.10	153,433.40	
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	3,357,277.01	17,234,338.19	16,988,765.49	3,602,849.71

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,178,440.05	23,451,915.62	22,868,635.53	3,761,720.14
2、职工福利费		1,269,090.39	1,226,367.97	42,722.42
3、社会保险费	62,565.98	984,734.06	961,034.20	86,265.84
其中：医疗保险费	57,178.70	270,830.92	249,884.02	78,125.60
工伤保险费	5,387.28	713,903.14	711,150.18	8,140.24
生育保险费				
4、住房公积金	27,810.00	393,318.00	419,643.00	1,485.00

5、工会经费和职工教育经费	1,181,285.09	651,615.49	247,945.99	1,584,954.59
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,450,101.12	26,750,673.56	25,723,626.69	5,477,147.99

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,722,504.83	19,204,148.85	18,748,213.63	3,178,440.05
2、职工福利费		1,060,219.73	1,060,219.73	
3、社会保险费	3,410.60	807,449.25	748,293.87	62,565.98
其中：医疗保险费	3,410.60	746,038.68	692,270.58	57,178.70
工伤保险费		61,410.57	56,023.29	5,387.28
生育保险费				
4、住房公积金		310,577.00	282,767.00	27,810.00
5、工会经费和职工教育经费	876,934.28	368,295.25	63,944.44	1,181,285.09
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,602,849.71	21,750,690.08	20,903,438.67	4,450,101.12

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,658,073.66	15,113,539.68	15,049,108.51	2,722,504.83
2、职工福利费		987,172.07	987,172.07	
3、社会保险费	11,678.70	464,459.60	472,727.70	3,410.60
其中：医疗保险费		430,834.00	427,423.40	3,410.60
工伤保险费	8,493.60	8,437.00	16,930.60	
生育保险费	3,185.10	25,188.60	28,373.70	
4、住房公积金		291,167.00	291,167.00	
5、工会经费和职工教育经费	610,551.35	301,539.74	35,156.81	876,934.28
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,280,303.71	17,157,878.09	16,835,332.09	3,602,849.71

(3) 设定提存计划

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1、基本养老保险	94,277.40	1,384,167.75	1,365,483.01	112,962.14
2、失业保险费	3,367.05	49,503.93	48,993.79	3,877.19
3、企业年金缴费				
合计	97,644.45	1,433,671.68	1,414,476.80	116,839.33

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、基本养老保险		1,115,945.67	1,021,668.27	94,277.40

2、失业保险费		39,987.76	36,620.71	3,367.05
3、企业年金缴费				
合计		1,155,933.43	1,058,288.98	97,644.45

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、基本养老保险	74,319.00	73,823.50	148,142.50	
2、失业保险费	2,654.30	2,636.60	5,290.90	
3、企业年金缴费				
合计	76,973.30	76,460.10	153,433.40	

(4) 科目具体情况及分析说明

报告期各期末，公司应付职工薪酬余额分别为 360.28 万元、454.77 万元和 559.40 万元，主要由工资、奖金、津贴和补贴构成。2021 年末应付职工薪酬较 2020 年末增加 94.49 万元，增长 26.23%，2022 年末应付职工薪酬较 2021 年末增加 104.62 万元，增长 23.01%，主要系公司盈利增加整体薪酬水平随之提高所致。。

9. 其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	565,016.18	455,502.27	190,781.56
合计	565,016.18	455,502.27	190,781.56

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 其他应付款

适用 不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预提费用	497,531.18	274,098.02	72,165.19
房租	29,000.00	49,595.58	44,936.37
节能补贴		73,680.00	73,680.00
押金及保证金	15,000.00		
其他	23,485.00	58,128.67	
合计	565,016.18	455,502.27	190,781.56

2) 其他应付款账龄情况

适用 不适用

单位：元

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	554,894.18	98.21	349,105.77	76.64	103,510.82	54.26
1-2年	10,122.00	1.79	31,345.63	6.88	13,590.74	7.12
2-3年			1,370.87	0.30		
3年以上			73,680.00	16.18	73,680.00	38.62
合计	565,016.18	100.00	455,502.27	100.00	190,781.56	100.00

3) 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

4) 其他应付款金额前五名单位情况

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

(4) 科目具体情况及分析说明

报告期各期末，公司其他应付款余额分别为19.08万元、45.55万元和56.50万元，占流动负债总额的比例分别为0.21%、0.37%和0.33%，占比较小。其他应付款主要为预提费用、节能补贴以及未支付的报销费用等。

10. 合同负债

适用 不适用

(1) 合同负债情况

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
----	-------------	-------------	-------------