

南京磁谷科技股份有限公司
2022 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2023）第021264号

南京磁谷科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了磁谷科技股份有限公司（以下简称“磁谷科技公司”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了磁谷科技公司2022年12月31日合并及母公司的财务状况以及2022年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于磁谷科技公司，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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

1、事项描述

磁谷科技公司主要从事磁悬浮离心式鼓风机、磁悬浮空气压缩机、磁悬浮冷水





机组、磁悬浮真空泵的生产与销售，2022 年度磁谷科技公司的营业收入为 344,174,206.44 元。

由于收入金额重大且为关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

财务报表对收入的披露参见财务报表附注四、29 和附注六、32。

2、审计应对

(1) 了解、评价并测试了磁谷科技公司与收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性；

(2) 获取磁谷科技公司与重要的客户签订的销售合同，识别合同中与商品所有权上的主要风险和报酬转移、与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；

(3) 从记录的收入交易中选取样本，检查至销售合同、出库单、验收合格报告及发票等资料，评价收入确认是否符合会计政策；

(4) 根据客户交易的特点和性质，对重要的客户执行函证程序，就关联关系、应收账款余额、年度销售额进行函证，评价收入确认的真实性和准确性；

(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、验收合格报告或其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

磁谷科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括磁谷科技公司 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。

五、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，管理层负责评估磁谷科技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磁谷科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督磁谷科技公司的财务报告过程。

六、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能对磁谷科技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磁谷科技公司不能持续经营。

（5）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。





(6) 就磁谷科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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。





（此页无正文，为南京磁谷科技股份有限公司中兴华审字（2023）第021264号审计报告之签章页）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

2023年4月26日





合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：南京磁谷科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、1	617,442,421.85	73,066,631.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	53,737,966.09	36,323,434.67
应收账款	六、3	211,137,201.24	167,108,561.32
应收款项融资	六、4		495,000.00
预付款项	六、5	2,611,579.87	2,864,372.14
其他应收款	六、6	2,659,362.31	1,180,505.56
存货	六、7	176,635,737.86	144,069,570.37
合同资产	六、8	14,612,147.51	15,442,458.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	7,295.46	370,943.40
流动资产合计		1,078,843,712.19	440,921,477.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	150,976,156.74	151,119,923.31
在建工程	六、11	756,737.86	431,822.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	3,624,464.79	8,395,188.56
无形资产	六、13	13,535,829.38	14,543,639.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	2,115,445.56	1,906,922.96
递延所得税资产	六、15	8,247,566.96	7,949,016.93
其他非流动资产	六、16	7,032,724.26	10,155,396.31
非流动资产合计		186,288,925.55	194,501,909.11
资产总计		1,265,132,637.74	635,423,386.33

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：南京徽谷科技股份有限公司

金额单位：人民币元

	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	六、17		18,522,374.31
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	75,597,106.06	14,807,360.79
应付账款	六、19	119,468,776.20	114,908,552.82
预收款项			
合同负债	六、20	35,474,718.00	36,110,079.62
应付职工薪酬	六、21	7,344,491.94	6,662,090.10
应交税费	六、22	4,613,234.15	5,465,965.64
其他应付款	六、23	290,000.00	255,422.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	516,407.41	1,755,030.10
其他流动负债	六、25	51,932,100.41	35,028,848.90
流动负债合计		295,236,834.17	233,515,724.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、26	2,741,205.43	6,825,547.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、27	26,464,330.16	33,944,289.55
递延所得税负债	六、15	698,309.04	9,554.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,903,844.63	40,779,391.53
负债合计		325,140,678.80	274,295,115.81
股东权益：			
股本	六、28	71,261,100.00	53,445,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	709,047,722.48	195,636,622.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	16,885,419.87	12,119,585.54
未分配利润	六、31	142,797,716.59	99,926,262.11
归属于母公司股东权益合计		939,991,958.94	361,128,270.52
少数股东权益			
股东权益合计		939,991,958.94	361,128,270.52
负债和股东权益总计		1,265,132,637.74	635,423,386.33

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表


2022年度

编制单位：南京盛谷科技股份有限公司


金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		344,174,206.44	311,605,390.47
其中：营业收入	六、32	344,174,206.44	311,605,390.47
二、营业总成本		304,313,887.83	258,684,747.05
其中：营业成本	六、32	219,188,942.17	187,844,924.83
税金及附加	六、33	2,407,228.42	2,249,774.54
销售费用	六、34	30,273,526.30	27,908,413.72
管理费用	六、35	20,725,520.82	18,834,788.54
研发费用	六、36	34,847,461.82	24,225,859.81
财务费用	六、37	-3,128,791.70	-2,379,014.39
其中：利息费用		635,195.62	490,460.82
利息收入		3,833,186.38	961,761.01
加：其他收益	六、38	20,000,918.58	19,184,864.87
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39		-122,750.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-9,455,789.32	-4,597,660.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-407,374.08	-550,148.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	315,516.50	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,313,590.29	66,834,948.48
加：营业外收入	六、43	1,671.47	195,584.06
减：营业外支出	六、44	46,654.33	644.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,268,607.43	67,029,888.22
减：所得税费用	六、45	2,631,318.62	7,270,546.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,637,288.81	59,759,341.39
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,637,288.81	59,759,341.39
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		47,637,288.81	59,759,341.39
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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		47,637,288.81	59,759,341.39
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		47,637,288.81	59,759,341.39
（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		0.82	1.12
（二）稀释每股收益		0.82	1.12


（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人： 



主管会计工作负责人： 



会计机构负责人： 





合并现金流量表

2022年度

编制单位：南京磁谷科技股份有限公司

金额单位：人民币元

	注释	本期金额	上期金额
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		204,815,076.58	188,093,313.02
收到的税费返还		6,288,488.28	5,407,533.15
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	16,842,348.15	9,431,722.38
经营活动现金流入小计		227,945,913.01	202,932,568.55
购买商品、接受劳务支付的现金		64,045,557.60	87,578,654.39
支付给职工以及为职工支付的现金		53,541,372.22	43,651,930.79
支付的各项税费		14,939,081.80	19,649,588.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	39,738,402.83	44,703,882.22
经营活动现金流出小计		172,264,414.45	195,584,056.27
经营活动产生的现金流量净额		55,681,498.56	7,348,512.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	
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		3,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,876,638.99	24,938,550.17
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,876,638.99	24,938,550.17
投资活动产生的现金流量净额		-9,873,638.99	-24,938,550.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		545,336,363.99	
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			18,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46		496,070.83
筹资活动现金流入小计		545,336,363.99	18,996,070.83
偿还债务支付的现金		18,500,000.00	25,069,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		362,294.43	372,526.11
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	六、46	21,953,489.44	948,872.00
筹资活动现金流出小计		40,815,783.87	26,390,398.11
筹资活动产生的现金流量净额		504,520,580.12	-7,394,327.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		550,328,439.69	-24,984,365.17
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		66,326,190.12	91,310,555.29
六、期末现金及现金等价物余额			
		616,654,629.81	66,326,190.12

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

	本期金额												
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益		未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	专项储备	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计		
一、上年年末余额	53,445,800.00				195,636,622.87			12,119,585.54	99,926,262.11	361,128,270.52		361,128,270.52	
加：会计差错更正													
其他													
二、本年期初余额	53,445,800.00				195,636,622.87			12,119,585.54	99,926,262.11	361,128,270.52		361,128,270.52	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,815,300.00				513,411,099.61			4,765,834.33	42,871,454.48	578,863,688.42		578,863,688.42	
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本	17,815,300.00				513,411,099.61				47,637,288.81	47,637,288.81		47,637,288.81	
1、股东投入的普通股	17,815,300.00				510,753,199.61					531,226,399.61		531,226,399.61	
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					2,657,900.00					2,657,900.00		2,657,900.00	
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积								4,765,834.33	-4,765,834.33				
2、提取一般风险准备								4,765,834.33	-4,765,834.33				
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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、本年年末余额	71,261,100.00				709,047,722.48			16,885,419.87	142,797,716.59	939,891,958.94		939,891,958.94	

法定代表人：

吴立印

主管会计工作负责人：

张

会计机构负责人：

彭

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

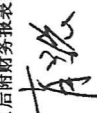


合并股东权益变动表 (续)


2022年度

金额单位: 人民币元


项目	上期金额										
	归属于母公司股东权益					少数股东权益					
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收 益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	53,445,800.00		192,978,722.87				6,189,792.51	46,096,713.75	298,711,029.13		298,711,029.13
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	53,445,800.00		192,978,722.87				6,189,792.51	46,096,713.75	298,711,029.13		298,711,029.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			2,657,900.00				5,929,793.03	53,829,548.36	62,417,241.39		62,417,241.39
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本			2,657,900.00					59,759,341.39	59,759,341.39		59,759,341.39
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额			2,657,900.00								
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积							5,929,793.03	-5,929,793.03			
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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、本年年末余额	53,445,800.00		195,636,622.87				12,119,585.54	99,926,262.11	361,128,270.52		361,128,270.52

主管会计工作负责人:  (后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

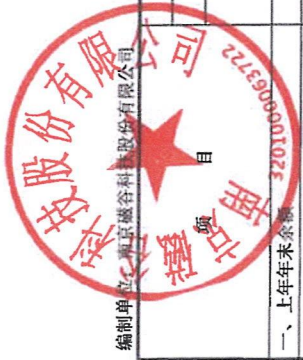
花肖印

会计机构负责人: 

刘莹印

法定代表人: 

霍立印





资产负债表

2022年12月31日

编制单位：南京融谷科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		614,441,665.87	71,161,715.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		51,407,981.84	36,323,434.67
应收账款	十六、1	212,728,337.76	166,986,516.63
应收款项融资			495,000.00
预付款项		2,611,579.87	2,864,372.14
其他应收款	十六、2	2,658,740.42	1,178,640.40
存货		176,971,111.04	144,500,562.32
合同资产		14,778,702.01	15,636,258.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			370,943.40
流动资产合计		1,075,598,118.81	439,517,443.47
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	3,000,000.00	3,000,000.00
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		150,965,991.31	151,101,709.48
在建工程		756,737.86	431,822.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,624,464.79	8,395,188.56
无形资产		13,535,829.38	14,543,639.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,115,445.56	1,906,922.96
递延所得税资产		8,162,131.39	7,880,271.58
其他非流动资产		7,032,724.26	10,155,396.31
非流动资产合计		189,193,324.55	197,414,949.93
资产总计		1,264,791,443.36	636,932,393.40

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 南京磁谷科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			18,522,374.31
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		75,597,106.06	14,807,360.79
应付账款		119,167,276.20	116,574,052.82
预收款项			
合同负债		35,474,718.00	36,110,079.62
应付职工薪酬		7,282,001.94	6,627,414.10
应交税费		4,608,967.50	5,338,140.97
其他应付款		290,000.00	255,422.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		516,407.41	1,755,030.10
其他流动负债		51,932,100.41	35,028,848.90
流动负债合计		294,868,577.52	235,018,723.61
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		2,741,205.43	6,825,547.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		26,464,330.16	33,944,289.55
递延所得税负债		698,309.04	9,554.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,903,844.63	40,779,391.53
负债合计		324,772,422.15	275,798,115.14
所有者权益:			
股本		71,261,100.00	53,445,800.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		709,047,722.48	195,636,622.87
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,885,419.87	12,119,585.54
未分配利润		142,824,778.86	99,932,269.85
所有者权益合计		940,019,021.21	361,134,278.26
负债和所有者权益总计		1,264,791,443.36	636,932,393.40

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

(Handwritten signature)



主管会计工作负责人:

(Handwritten signature)



会计机构负责人:

(Handwritten signature)





利润表

2022年度

编制单位：南京磁谷科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	344,053,218.07	311,560,576.32
减：营业成本	十六、4	220,507,987.44	188,831,767.96
税金及附加		2,394,900.47	2,214,986.03
销售费用		30,234,318.75	27,907,564.66
管理费用		20,526,540.91	18,647,365.06
研发费用		33,814,230.63	23,892,155.81
财务费用		-3,110,133.52	-2,373,525.58
其中：利息费用		635,195.62	490,460.82
利息收入		3,813,365.90	953,397.70
加：其他收益		19,792,809.36	19,057,553.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5		-122,750.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,044,123.74	-4,471,124.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-406,765.58	-554,198.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		315,516.50	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,342,809.93	66,349,742.30
加：营业外收入		1.49	194,357.98
减：营业外支出		46,654.33	644.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,296,157.09	66,543,455.96
减：所得税费用		2,637,813.75	7,245,525.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,658,343.34	59,297,930.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,658,343.34	59,297,930.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		47,658,343.34	59,297,930.31

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

2022年度

编制单位：南京磁谷科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		205,738,176.58	188,093,313.02
收到的税费返还		6,080,485.45	5,280,221.39
收到其他与经营活动有关的现金		16,420,408.03	9,422,133.01
经营活动现金流入小计		228,239,070.06	202,795,667.42
购买商品、接受劳务支付的现金		67,269,057.60	88,025,351.54
支付给职工以及为职工支付的现金		53,167,916.05	43,254,864.04
支付的各项税费		14,614,283.53	19,452,160.03
支付其他与经营活动有关的现金		39,002,497.74	43,312,794.66
经营活动现金流出小计		174,053,754.92	194,045,170.27
经营活动产生的现金流量净额		54,185,315.14	8,750,497.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	
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		3,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,876,638.99	24,920,497.07
投资支付的现金			1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,876,638.99	25,920,497.07
投资活动产生的现金流量净额		-9,873,638.99	-25,920,497.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		545,336,363.99	
取得借款收到的现金			18,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			496,070.83
筹资活动现金流入小计		545,336,363.99	18,996,070.83
偿还债务支付的现金		18,500,000.00	25,069,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		362,294.43	372,526.11
支付其他与筹资活动有关的现金		21,953,489.44	948,872.00
筹资活动现金流出小计		40,815,783.87	26,390,398.11
筹资活动产生的现金流量净额		504,520,580.12	-7,394,327.28
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		548,832,256.27	-24,564,327.20
加：期初现金及现金等价物余额		64,821,617.56	89,385,944.76
六、期末现金及现金等价物余额		613,653,873.83	64,821,617.56

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

Handwritten signature of the legal representative.

主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting supervisor.

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.




股东权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元


	上期金额				本期金额					
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	53,445,800.00			195,636,622.87				12,119,585.54	99,932,269.85	361,134,278.26
二、本年期初余额	53,445,800.00			195,636,622.87				12,119,585.54	99,932,269.85	361,134,278.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,815,300.00			513,411,099.61				4,765,834.33	42,892,509.01	578,884,742.95
（一）综合收益总额									47,656,343.34	47,656,343.34
（二）股东投入和减少资本	17,815,300.00			513,411,099.61						531,226,399.61
1、股东投入的普通股	17,815,300.00			510,753,199.61						528,568,499.61
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他				2,657,900.00						2,657,900.00
（三）利润分配										
1、提取盈余公积								4,765,834.33	-4,765,834.33	
2、提取一般风险准备								4,765,834.33	-4,765,834.33	
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
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、本年年末余额	71,261,100.00			709,047,722.48				16,885,419.87	142,824,778.86	940,019,021.21

法定代表人： 



主管会计工作负责人： 



会计机构负责人： 



（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）



股东权益变动表 (续)

2022年度

金额单位：人民币元

项	上期金额		本期金额		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股					
一、上年年末余额	53,445,800.00		192,978,722.87				6,189,792.51	46,564,132.57	299,178,447.95
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	53,445,800.00		192,978,722.87				6,189,792.51	46,564,132.57	299,178,447.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,657,900.00				5,929,793.03	53,368,137.28	61,955,830.31
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本			2,657,900.00					59,297,930.31	59,297,930.31
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他			2,657,900.00						2,657,900.00
（三）利润分配									
1、提取盈余公积							5,929,793.03	-5,929,793.03	
2、提取一般风险准备							5,929,793.03	-5,929,793.03	
3、对股东的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
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、本年年末余额	53,445,800.00		195,636,622.87				12,119,585.54	99,932,269.85	361,134,278.26

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：吴立

主管会计工作负责人：肖花

吴立印
3201000063726

会计机构负责人：刘彤

肖花印

刘彤印



南京磁谷科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

南京磁谷科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为南京磁谷科技有限公司,于 2019 年 12 月 16 日整体变更为股份有限公司。经中国证券监督管理委员会《关于同意南京磁谷科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2022]1636 号)同意注册,2022 年 9 月公司在上海证券交易所科创板挂牌上市,股票代码:688448。

截止 2022 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 7,126.11 万股,注册资本为 7,126.11 万元,注册地址:南京市江宁区金鑫中路 99 号(江宁开发区),法定代表人:吴立华。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事磁悬浮流体机械及磁悬浮轴承、高速电机、高速驱动等核心部件的研发、生产、销售,主要产品为磁悬浮离心式鼓风机、磁悬浮空气压缩机、磁悬浮冷水机组,具有传动无机械接触、高速高效、节能等技术优势,主要应用于污水处理、化工、印染、食品、制药、造纸、电子、机械制造、建筑等行业。

本公司属烘炉、风机、包装等设备制造行业,经营范围主要包括:机电设备、节能环保设备、教学设备、试验仪器仪表、电子产品、电气设备、软件、汽车配件的研发、生产、销售;节能技术开发、推广服务、技术咨询;节能工程设计、施工;合同能源管理;商务信息咨询;自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

3、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 26 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 2 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企

业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、29“收入”的各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注四、34“重大会计判断和估计”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包

括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、16“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计

处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其

他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重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。

② 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于应收票据、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

A应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B应收账款

应收账款组合1：账龄组合

应收账款组合2：合并范围内关联方

对于划分为组合的应收票据、应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。

公司在2018年12月31日复核了以前年度应收款项坏账准备计提的适当性，认为商业承兑汇票组合、应收客户款项组合的违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收款项信用风险是否显著增加的标记。因此，本公司的信用损失风险以账龄为基础，按原有损失比例进行估计。

除上述计量方法以外的金融工具，如其他应收款，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（5）金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

（6）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

（7）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计

量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、应收款项

对于应收款项，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，由此形成的损失准备增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
组合 2：合并范围内关联方	本组合包括应收合并范围内关联方款项

本公司将该应收款项按类似信用特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收款项坏账准备计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

合并范围内关联方应收款项组合，一般不计提坏账准备，子公司发生超额亏损时单独减值测试。

如有客观证据表明某单项应收款项已发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、10“金融工具”。

13、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的成本。

（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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料主要包括低值易耗品和包装物，均采用一次转销法摊销。

14、合同资产

（1）合同资产的确认

合同资产是指本公司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。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（2）合同资产的减值

本公司对于《企业会计准则第14号——收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的合同资产，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。合同资产采用与“应收账款”相同的预期信用损失计提方式。

15、划分为持有待售资产

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

16、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注四、10“金融工具”。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，区别是否属于

“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

③其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B、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投资成本。

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

(3) 长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

17、固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(1) 固定资产计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧；各类固定资产的预计使用寿命，净残值率及年折旧率分别为：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物及构筑物	10-30	5	3.17-9.50

专用设备	3-10	0	10.00-33.33
机械设备	3-10	5	9.50-31.67
电子及办公设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	4-5	5	19.00-23.75

由于公司专用设备所属项目履行完毕后专用设备将无偿转让给客户，故专用设备净残值率为0%。已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。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。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

18、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

20、使用权资产

本公司使用权资产类别主要为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

21、无形资产

(1) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权及软件。

购入的无形资产按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司软件按预计使用年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

24、合同负债

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

25、职工薪酬

职工薪酬，是指公司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，职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

26、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以

下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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；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；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

27、预计负债

(1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

(2) 计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

28、股份支付及权益工具

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，

此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

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

29、收入

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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间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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②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公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④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；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

①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。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

③合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(3) 收入确认的具体方法

销售商品收入

公司主要销售磁悬浮离心式鼓风机、磁悬浮空气压缩机、磁悬浮冷水机组，属于在某一时点履行的履约义务。

公司根据销售合同的约定将磁悬浮离心式鼓风机、磁悬浮空气压缩机、磁悬浮冷水机组交付给客户，经安装、调试运行合格后由客户组织验收，客户验收合格后，公司确认已完成交货的相关信息并取得收款权利后，确认销售收入。

30、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为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

①类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

②政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

③会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

32、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注四、20“使用权资产”、和附注四、26“租赁负债”。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

33、重要会计政策及会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》

2021 年 12 月 30 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”），其中“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”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）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 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 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），“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“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”、“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 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更

34、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 预期信用损失

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。

其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

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

（5）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，再扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、2.5%

2、税收优惠

（1）根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。

（2）根据财政部、国家税务总局财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的规定，节能服务公司实施合同能源管理项目相关技术，符合《合同能源管理技术通则》规定

的技术要求且节能服务公司与用能企业签订节能效益分享型合同，免征增值税。

(3) 公司2021年11月3日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202132000655，享受国家关于高新技术企业相关的税收优惠政策，有效期：三年，公司2022年实际适用15.00%的企业所得税税率。

(4) 根据财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。公司子公司南京玛格乐信息技术有限公司及南京磁谷科技有限公司为小型微利企业，2022 年度实际适用 2.5%的企业所得税税率。

六、财务报表主要项目注释

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

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,898.95	701.97
银行存款	616,645,730.86	66,325,488.15
其他货币资金	787,792.04	6,740,441.41
其中：保函保证金等	787,792.04	6,740,441.41
合 计	617,442,421.85	73,066,631.53

注：除保函保证金存款等事项外，无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	50,319,371.84	33,446,420.17
商业承兑汇票	3,609,415.00	3,048,710.00
小 计	53,928,786.84	36,495,130.17
减：坏账准备	190,820.75	171,695.50
合 计	53,737,966.09	36,323,434.67

(2) 期末已质押的应收票据情况

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
-----	----------	-----------

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		47,553,371.84
商业承兑汇票		1,056,000.00
合 计		48,609,371.84

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票	50,319,371.84	93.31			50,319,371.84
商业承兑汇票	3,609,415.00	6.69	190,820.75	5.29	3,418,594.25
合 计	53,928,786.84	100.00	190,820.75	0.35	53,737,966.09

(6) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	171,695.50	19,125.25			190,820.75
合 计	171,695.50	19,125.25			190,820.75

3、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	137,861,983.29	120,520,354.90
1至2年	65,858,534.87	47,715,501.87
2至3年	25,302,472.65	13,053,548.98
3至4年	6,449,806.57	1,489,928.00
4至5年	853,438.00	414,693.00
5年以上	497,150.00	277,315.40
小 计	236,823,385.38	183,471,342.15
减：坏账准备	25,686,184.14	16,362,780.83
合 计	211,137,201.24	167,108,561.32

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	421,592.00	0.18	421,592.00	100.00	
按组合计提坏账准备 的应收账款	236,401,793.38	99.82	25,264,592.14	10.69	211,137,201.24
其中：账龄组合	236,401,793.38	99.82	25,264,592.14	10.69	211,137,201.24
合 计	236,823,385.38	100.00	25,686,184.14	10.85	211,137,201.24

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	421,592.00	0.23	421,592.00	100.00	
按组合计提坏账准备 的应收账款	183,049,750.15	99.77	15,941,188.83	8.71	167,108,561.32
其中：账龄组合	183,049,750.15	99.77	15,941,188.83	8.71	167,108,561.32
合 计	183,471,342.15	100.00	16,362,780.83	8.92	167,108,561.32

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阳山景润陶瓷色料实业有限公司	224,000.00	224,000.00	100.00	预计无法收回
南京中电熊猫液晶显示科技有 限公司	197,592.00	197,592.00	100.00	预计无法收回
合 计	421,592.00	421,592.00	100.00	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	137,861,983.29	6,893,989.16	5.00
1-2年	65,858,534.87	6,585,853.49	10.00
2-3年	25,302,472.65	7,590,741.80	30.00
3-4年	6,028,214.57	3,014,107.29	50.00
4-5年	853,438.00	682,750.40	80.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	497,150.00	497,150.00	100.00
合 计	236,401,793.38	25,264,592.14	10.69

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	120,520,354.90	6,026,017.75	5.00
1-2 年	47,715,501.87	4,771,550.19	10.00
2-3 年	12,631,956.98	3,789,587.09	30.00
3-4 年	1,489,928.00	744,964.00	50.00
4-5 年	414,693.00	331,754.40	80.00
5 年以上	277,315.40	277,315.40	100.00
合 计	183,049,750.15	15,941,188.83	8.71

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	421,592.00				421,592.00
按账龄组合计提坏账准备	15,941,188.83	9,323,403.31			25,264,592.14
合 计	16,362,780.83	9,323,403.31			25,686,184.14

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	11,965,751.00	5.05	598,287.55
单位 2	9,863,192.11	4.16	695,649.21
单位 3	8,247,008.89	3.48	413,240.44
单位 4	4,216,000.00	1.78	222,550.00
单位 5	4,129,750.00	1.74	604,855.00
合 计	38,421,702.00	16.21	2,534,582.20

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		495,000.00
合计		495,000.00

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	495,000.00		-495,000.00			
合计	495,000.00		-495,000.00			

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,605,479.87	99.77	2,771,772.14	96.77
1至2年			92,600.00	3.23
2至3年	6,100.00	0.23		
3年以上				
合计	2,611,579.87	100.00	2,864,372.14	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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	730,791.00	27.98
单位 2	584,245.00	22.37
单位 3	151,600.00	5.80
单位 4	123,190.26	4.72
单位 5	120,000.00	4.59
合计	1,709,826.26	65.46

6、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	2,659,362.31	1,180,505.56
合计	2,659,362.31	1,180,505.56

(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	2,212,717.50	905,232.00
1至2年	407,232.00	80,500.00
2至3年	60,500.00	295,600.00
3至4年	295,600.00	81,709.44
4-5年	3,109.44	1,552.20
5年以上	1,552.20	
小计	2,980,711.14	1,364,593.64
减：坏账准备	321,348.83	184,088.08
合计	2,659,362.31	1,180,505.56

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	2,976,049.50	1,359,932.00
往来款	4,661.64	4,661.64
小计	2,980,711.14	1,364,593.64
减：坏账准备	321,348.83	184,088.08
合计	2,659,362.31	1,180,505.56

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	184,088.08			184,088.08
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	113,260.75			113,260.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	24,000.00			24,000.00

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)	
期末余额	321,348.83			321,348.83

注：其他变动系本期收回前期已核销的其他应收款 24,000.00 元。

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
风险组合	184,088.08	113,260.75	24,000.00		321,348.83
合计	184,088.08	113,260.75	24,000.00		321,348.83

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥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
单位1	保证金	999,117.50	1年以内	33.52	49,955.88
单位2	保证金	400,000.00	1年以内	13.42	20,000.00
单位3	保证金	195,600.00	3~4年	6.56	97,800.00
单位4	保证金	177,232.00	1~2年	5.95	17,723.20
单位5	保证金	100,000.00	1~2年	3.35	10,000.00
合计	——	1,871,949.50	——	62.80	195,479.08

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	48,748,418.66		48,748,418.66
半成品	30,590,468.28		30,590,468.28
库存商品	29,418,728.69		29,418,728.69
委托加工物资	3,830,472.93		3,830,472.93
发出商品	49,166,754.47	424,259.09	48,742,495.38
在产品	15,305,153.92		15,305,153.92
合计	177,059,996.95	424,259.09	176,635,737.86

(续)

项目	上年年末余额
----	--------

	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	46,306,500.16		46,306,500.16
半成品	18,753,151.21		18,753,151.21
库存商品	28,480,160.83		28,480,160.83
委托加工物资	5,830,950.91		5,830,950.91
发出商品	39,739,297.49	106,747.87	39,632,549.62
在产品	5,066,257.64		5,066,257.64
合 计	144,176,318.24	106,747.87	144,069,570.37

(2) 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	106,747.87	373,376.94		55,865.72		424,259.09
合 计	106,747.87	373,376.94		55,865.72		424,259.09

(3) 存货期末余额中未含有借款费用资本化金额。

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	22,417,117.50	1,738,345.73	20,678,771.77
减：计入其他非流动资产	6,666,689.01	600,064.75	6,066,624.26
合 计	15,750,428.49	1,138,280.98	14,612,147.51

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	25,782,203.13	1,704,348.59	24,077,854.54
减：计入其他非流动资产	9,526,983.94	891,587.63	8,635,396.31
合 计	16,255,219.19	812,760.96	15,442,458.23

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期核销	期末余额
合同质保金	812,760.96	325,520.02			1,138,280.98
合 计	812,760.96	325,520.02			1,138,280.98

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
税金	7,295.46	
IPO 中介咨询费		370,943.40
合 计	7,295.46	370,943.40

10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	150,976,156.74	151,119,923.31
固定资产清理		
合 计	150,976,156.74	151,119,923.31

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	专用设备	合 计
一、账面原值						
1、上年年末余额	136,923,388.78	25,665,558.03	9,000,929.66	1,843,103.12	2,228,376.21	175,661,355.80
2、本期增加金额		8,108,759.32	1,904,956.70	547,837.46	256,349.03	10,817,902.51
(1) 购置		4,698,727.48	1,904,956.70	547,837.46		7,151,521.64
(2) 在建工程转入		3,410,031.84				3,410,031.84
(3) 存货重分类转入(注)					256,349.03	256,349.03
3、本期减少金额			18,914.60		948,736.20	967,650.80
(1) 处置或报废			18,914.60		948,736.20	967,650.80
4、期末余额	136,923,388.78	33,774,317.35	10,886,971.76	2,390,940.58	1,535,989.04	185,511,607.51
二、累计折旧						
1、上年年末余额	10,424,134.51	6,152,634.85	5,712,058.74	1,102,773.68	1,149,830.71	24,541,432.49
2、本期增加金额	5,119,039.08	2,743,888.88	2,024,807.84	360,373.37	712,614.18	10,960,723.35
(1) 计提	5,119,039.08	2,743,888.88	2,024,807.84	360,373.37	712,614.18	10,960,723.35
3、本期减少金额			17,968.87		948,736.20	966,705.07
(1) 处置或报废			17,968.87		948,736.20	966,705.07
4、期末余额	15,543,173.59	8,896,523.73	7,718,897.71	1,463,147.05	913,708.69	34,535,450.77
三、减值准备						
1、上年年末余额						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	专用设备	合 计
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	121,380,215.19	24,877,793.62	3,168,074.05	927,793.53	622,280.35	150,976,156.74
2、上年年末账面价值	126,499,254.27	19,512,923.18	3,288,870.92	740,329.44	1,078,545.50	151,119,923.31

注：存货重分类转入专用设备，系合同能源管理业务项目验收后对应存货重分类至固定资产。

11、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	756,737.86	431,822.00
工程物资		
合 计	756,737.86	431,822.00

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高效智能一体化磁悬浮流体设备生产建设项目	687,711.32		687,711.32	178,289.62		178,289.62
德邦路实验室-冷水机测试平台				177,402.17		177,402.17
德邦路实验室-真空泵实验平台				76,130.21		76,130.21
空压机实验室工程	69,026.54		69,026.54			
合 计	756,737.86		756,737.86	431,822.00		431,822.00

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
高效智能一体化磁悬浮流体设备生产建设项目	24,000.00 万元	178,289.62	509,421.70			687,711.32
合 计		178,289.62	509,421.70			687,711.32

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
高效智能一体化磁悬浮流体设备生产建设项目	0.29	前期				募股资金、自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
合计	——	——			——	

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	8,994,844.88	8,994,844.88
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	4,013,312.22	4,013,312.22
(1) 处置或报废	4,013,312.22	4,013,312.22
4、年末余额	4,981,532.66	4,981,532.66
二、累计折旧		
1、上年年末余额	599,656.32	599,656.32
2、本年增加金额	1,528,809.44	1,528,809.44
(1) 计提	1,528,809.44	1,528,809.44
3、本年减少金额	771,397.89	771,397.89
(1) 处置或报废	771,397.89	771,397.89
4、年末余额	1,357,067.87	1,357,067.87
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	3,624,464.79	3,624,464.79
2、上年年末账面价值	8,395,188.56	8,395,188.56

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	12,989,666.61	5,852,401.42	18,842,068.03
2、本期增加金额		849,173.48	849,173.48
(1) 购置		849,173.48	849,173.48
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	12,989,666.61	6,701,574.90	19,691,241.51
二、累计摊销			
1、上年年末余额	1,342,265.28	2,956,163.71	4,298,428.99
2、本期增加金额	259,793.28	1,597,189.86	1,856,983.14
(1) 计提	259,793.28	1,597,189.86	1,856,983.14
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,602,058.56	4,553,353.57	6,155,412.13
三、减值准备			
1、上年年末余额			
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	11,387,608.05	2,148,221.33	13,535,829.38
2、上年年末账面价值	11,647,401.33	2,896,237.71	14,543,639.04

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

14、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	1,906,922.96	682,678.88	474,156.28		2,115,445.56
合计	1,906,922.96	682,678.88	474,156.28		2,115,445.56

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	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	28,360,958.54	4,186,368.33	18,529,660.86	2,763,207.95
递延收益	26,464,330.16	3,969,649.54	33,944,289.55	5,091,643.44
使用权资产财税差异	131,124.05	19,668.60	185,389.02	27,808.35
未实现销售利润	479,203.28	71,880.49	436,725.77	65,508.87
未弥补亏损			33,932.71	848.32
合计	55,435,616.03	8,247,566.96	53,129,997.91	7,949,016.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	4,609,128.13	691,369.22		
已税前扣除的运费	46,265.44	6,939.82	63,696.64	9,554.50
合计	4,655,393.57	698,309.04	63,696.64	9,554.50

16、其他非流动资产

(1) 分类情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同质保金	6,666,689.01	600,064.75	6,066,624.26
预付设备款	966,100.00		966,100.00
合计	7,632,789.01	600,064.75	7,032,724.26

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同质保金	9,526,983.94	891,587.63	8,635,396.31
预付设备款	1,520,000.00		1,520,000.00
合计	11,046,983.94	891,587.63	10,155,396.31

17、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		10,000,000.00
信用借款		8,500,000.00
应付利息		22,374.31
合计		18,522,374.31

18、应付票据

(1) 应付票据分类

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	75,597,106.06	14,807,360.79
合 计	75,597,106.06	14,807,360.79

(2) 期末余额中不存在已到期未支付的票据金额。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	115,677,529.83	113,230,725.82
工程及设备款	3,791,246.37	1,677,827.00
合 计	119,468,776.20	114,908,552.82

(2) 按账龄列示应付账款

项 目	期末余额	
	金额	比例 (%)
1 年以内	116,181,723.58	97.25
1-2 年	3,026,381.65	2.54
2-3 年	40,000.00	0.03
3 年以上	220,670.97	0.18
合 计	119,468,776.20	100.00

(续)

项 目	上年年末余额	
	金额	比例 (%)
1 年以内	109,939,511.69	95.67
1-2 年	3,959,589.51	3.45
2-3 年	836,630.65	0.73
3 年以上	172,820.97	0.15
合 计	114,908,552.82	100.00

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津航星电子科技有限公司	1,866,897.35	尚未结算
合 计	1,866,897.35	——

20、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	35,474,718.00	36,110,079.62
合 计	35,474,718.00	36,110,079.62

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,662,090.10	51,525,845.04	50,843,443.20	7,344,491.94
二、离职后福利-设定提存计划		2,725,901.65	2,725,901.65	
三、辞退福利		19,000.00	19,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	6,662,090.10	54,270,746.69	53,588,344.85	7,344,491.94

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,662,090.10	44,039,690.26	43,361,028.42	7,340,751.94
2、职工福利费		4,385,536.26	4,385,536.26	
3、社会保险费		1,566,852.05	1,563,112.05	3,740.00
其中：医疗保险费		1,319,430.90	1,316,030.90	3,400.00
工伤保险费		115,492.35	115,492.35	
生育保险费		131,928.80	131,588.80	340.00
4、住房公积金		1,475,933.00	1,475,933.00	
5、工会经费和职工教育经费		57,833.47	57,833.47	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	6,662,090.10	51,525,845.04	50,843,443.20	7,344,491.94

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,643,276.80	2,643,276.80	
2、失业保险费		82,624.85	82,624.85	
3、企业年金缴费				
合 计		2,725,901.65	2,725,901.65	

22、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,110,144.02	917,126.22
城市维护建设税	147,710.08	77,315.51
教育费附加	105,507.20	55,308.49
房产税	278,101.71	277,559.51
土地使用税	24,936.34	24,958.84
印花税	41,835.58	12,059.10
企业所得税	1,737,920.88	3,981,532.26
个人所得税	167,078.34	120,105.71
合 计	4,613,234.15	5,465,965.64

23、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	290,000.00	255,422.00
合 计	290,000.00	255,422.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	174,000.00	174,000.00
保证金及押金等	116,000.00	81,422.00
合 计	290,000.00	255,422.00

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

24、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	516,407.41	1,755,030.10
合 计	516,407.41	1,755,030.10

25、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
已背书尚未到期的应收票据	48,609,371.84	31,554,576.38
待转销项税	3,006,880.06	3,357,365.68
预提费用	315,848.51	116,906.84
合 计	51,932,100.41	35,028,848.90

26、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	3,551,303.99	9,471,188.52
减：未确认融资费用	293,691.15	890,610.94
减：一年内到期的租赁负债	516,407.41	1,755,030.10
合 计	2,741,205.43	6,825,547.48

27、递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	33,944,289.55		7,479,959.39	26,464,330.16
合 计	33,944,289.55		7,479,959.39	26,464,330.16

政府补助项目明细

补助项目	上年年末余额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
高速大功率磁悬浮鼓风机的研发及产业化	3,053,243.13	457,896.46		2,595,346.67	与资产相关
高端装备研制赶超工程项目 - 磁悬浮离心式鼓风机CG/B300/350	1,407,769.49	902,600.13		505,169.36	与资产相关
南京市2019年度第一批知识产权战略专项经费	1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
生态文明建设专项2019年中央预算内投资	17,783,276.93	1,385,762.64		16,397,514.29	与资产相关
支持企业增强核心竞争优势-专精特新小巨人企业智能化升级项目	700,000.00	700,000.00			与收益相关
关键核心技术(装备)攻关-大功率高速磁悬浮驱动技术	10,000,000.00	3,033,700.16		6,966,299.84	与资产相关
合 计	33,944,289.55	7,479,959.39		26,464,330.16	

28、股本

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	53,445,800.00	17,815,300.00		71,261,100.00

注：2022年9月，经中国证券监督管理委员会《关于同意南京磁谷科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]1636号）审核批准，公司的股票在上海证券交易所科创板挂牌上市，股票代码：688448。公司向社会公众公开发行人民币普通股（A）股17,815,300股，每股面值1元，每股发行价人民币32.90元，募集资金总额人民币586,123,370.00元，扣除发行费人民币57,554,870.39元（不含税），实际募集资金净额人民币528,568,499.61元，其中：新增

股本人民币 17,815,300.00 元，资本公积人民币 510,753,199.61 元。本次变更事项已经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 9 月 15 日出具苏公 W[2022]B117 号验资报告。

29、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	195,636,622.87	513,411,099.61		709,047,722.48
合 计	195,636,622.87	513,411,099.61		709,047,722.48

注：本期股本溢价增加 513,411,099.61 元，其中发行股票增加 510,753,199.61 元，股份支付增加 2,657,900.00 元。

30、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	12,119,585.54	4,765,834.33		16,885,419.87
合 计	12,119,585.54	4,765,834.33		16,885,419.87

31、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	99,926,262.11	46,096,713.75
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	99,926,262.11	46,096,713.75
加：本期归属于母公司股东的净利润	47,637,288.81	59,759,341.39
减：提取法定盈余公积	4,765,834.33	5,929,793.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	142,797,716.59	99,926,262.11

32、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	330,980,678.14	214,660,546.64	301,379,711.00	183,362,753.83
其他业务	13,193,528.30	4,528,395.53	10,225,679.47	4,482,171.00
合 计	344,174,206.44	219,188,942.17	311,605,390.47	187,844,924.83

（2）主营业务（分产品）

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

	收入	成本	收入	成本
磁悬浮离心式鼓风机	248,326,279.07	160,911,585.21	283,358,138.14	172,617,747.66
磁悬浮空气压缩机	58,560,176.78	35,430,570.22	12,561,946.88	7,237,678.50
磁悬浮冷水机组	15,676,991.21	11,716,197.65	2,831,858.41	2,342,177.41
磁悬浮真空泵	7,387,997.39	5,902,967.06	1,284,000.00	463,245.61
合同能源管理	1,029,233.69	699,226.50	1,343,767.57	701,904.65
合计	330,980,678.14	214,660,546.64	301,379,711.00	183,362,753.83

(3) 主营业务收入前五名客户

单位名称	是否为关联方	金额	占营业收入的比例 (%)
单位 1	否	13,155,420.43	3.82
单位 2	否	11,464,401.66	3.33
单位 3	否	8,157,716.41	2.37
单位 4	否	7,867,256.60	2.29
单位 5	否	7,328,283.13	2.13
合计		47,973,078.23	13.94

33、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	637,700.06	563,639.77
教育费附加	455,577.75	402,750.03
房产税	1,111,489.67	1,110,540.78
土地使用税	99,745.36	99,745.36
印花税	102,715.58	73,098.60
合计	2,407,228.42	2,249,774.54

34、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,446,089.97	12,345,692.84
差旅费	6,729,584.12	6,282,000.41
售后质保	3,817,666.30	3,939,510.10
业务招待费	1,434,440.60	1,648,596.65
市场推广费	1,601,476.05	1,292,728.45
运输费	903,635.46	814,259.81
股份支付	468,296.66	468,296.66

项 目	本期金额	上期金额
其他	872,337.14	1,117,328.80
合 计	30,273,526.30	27,908,413.72

35、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,165,387.00	7,132,228.44
折旧及摊销	4,741,673.74	4,958,627.61
中介机构费	742,835.74	1,085,500.20
业务招待费	1,116,306.74	1,285,307.34
办公费	1,360,820.52	1,194,935.47
股份支付	1,521,964.16	1,521,964.16
董事会费	248,566.95	204,105.72
其他	1,827,965.97	1,452,119.60
合 计	20,725,520.82	18,834,788.54

36、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,313,197.83	10,226,936.48
直接投入	16,324,900.15	9,802,230.12
折旧与摊销	3,402,079.88	2,171,085.05
股份支付	484,117.50	484,117.50
其他	1,323,166.46	1,541,490.66
合 计	34,847,461.82	24,225,859.81

37、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
手续费	69,199.06	67,802.08
利息支出	635,195.62	490,460.82
贴现支出		24,483.72
减：利息收入	3,833,186.38	961,761.01
贴息收入		2,000,000.00
合 计	-3,128,791.70	-2,379,014.39

38、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	19,971,032.67	19,137,753.17	13,682,544.39
其中：软件产品增值税退税	6,288,488.28	5,407,533.15	
个税手续费返还	29,885.91	47,111.70	29,885.91
合 计	20,000,918.58	19,184,864.87	13,712,430.30

与企业日常活动相关的政府补助明细

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/收益相关
高速大功率磁悬浮鼓风机研发及产业化	457,896.46	3,946,756.87	与资产相关
高端装备研制赶超工程项目-磁悬浮离心式鼓风机 CG/B 300/350	902,600.13	992,230.51	与资产相关
南京市 2019 年度第一批知识产权战略专项经费	1,000,000.00		与收益相关
生态文明建设专项 2019 年中央预算内投资	1,385,762.64	1,385,762.64	与资产相关
支持企业增强核心竞争优势-专精特新小巨人企业智能化升级项目	700,000.00		与收益相关
关键核心技术（装备）攻关-大功率高速磁悬浮驱动技术	3,033,700.16		与资产相关
2021 年纳税百强企业奖励	60,000.00		与收益相关
2022 年江宁区工业和信息化产业转型升级（技改投资项目）专项资金	38,000.00		与收益相关
2021 年江宁区规上工业企业送稳产奖励	12,954.00		与收益相关
江宁区纾困八条运费补贴项目专项资金	87,131.00		与收益相关
2022 年江宁区工业和信息化产业转型升级专项资金	1,000,000.00		与收益相关
扩岗补贴	4,500.00		与收益相关
2022 年国家中小企业发展专项资金	2,000,000.00		与收益相关
2021 年度高企认定兑现奖励	200,000.00		与收益相关
区级 21 年下半年及 22 年上半年企业利用资本市场融资奖补资金	2,800,000.00		与收益相关
软件产品增值税退税	6,288,488.28	5,407,533.15	与收益相关
促进产业高端化项目-年产 1000 台（套）磁悬浮离心式鼓风机、压缩机项目		6,000,000.00	与收益相关
2017 年南京市新兴产业引导专项资金项目		500,000.00	与收益相关
2020 年江宁区支持制造业企业复工		200,000.00	与收益相关

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/收益相关
八条措施增长奖励项目专项资金			
江宁开发区财政局 2021 年度江苏省普惠金融发展专项资金		200,000.00	与收益相关
2020 年科技型瞪羚企业认定奖励资金及贴息		197,200.00	与收益相关
2020 年度江苏省企业知识产权战略推进项目		120,000.00	与收益相关
2021 年江宁区工业和信息化转型升级项目资金		100,000.00	与收益相关
纳税大户奖励		60,000.00	与收益相关
工业企业研究开发费用奖励		28,270.00	与收益相关
合 计	19,971,032.67	19,137,753.17	

39、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
债务重组损失		-122,750.00
合 计		-122,750.00

40、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账	-19,125.25	-76,795.50
应收账款坏账	-9,323,403.32	-4,484,567.92
其他应收款坏账	-113,260.75	-36,297.52
合 计	-9,455,789.32	-4,597,660.94

41、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
合同资产坏账准备	-325,520.02	-152,969.77
其他非流动资产坏账准备	291,522.88	-290,431.23
存货跌价准备	-373,376.94	-106,747.87
合 计	-407,374.08	-550,148.87

42、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	1,989.44		1,989.44
使用权资产处置利得或损失	313,527.06		313,527.06
合 计	315,516.50		315,516.50

43、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项		194,355.81	
其他	1,671.47	1,228.25	1,671.47
合 计	1,671.47	195,584.06	1,671.47

44、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	46,654.33	644.32	46,654.33
合 计	46,654.33	644.32	46,654.33

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,241,114.10	6,156,926.24
递延所得税费用	390,204.52	1,113,620.59
合 计	2,631,318.62	7,270,546.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	50,268,607.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,540,291.11
子公司适用不同税率的影响	-2,582.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	561,509.08
研发费用加计扣除的影响	-5,464,298.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,600.00
所得税费用	2,631,318.62

46、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	3,833,186.38	961,761.01
政府补助	6,232,470.91	3,602,581.70
往来款	34,578.00	4,566,896.87
收回保证金等受限资金	6,740,441.41	299,254.57
营业外收入	1,671.45	1,228.23
合 计	16,842,348.15	9,431,722.38

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
期间费用	37,264,013.80	33,712,264.53
手续费	69,199.06	67,802.08
往来款	1,616,117.50	4,597,374.20
支付保证金等受限资金	787,792.04	6,326,441.41
营业外支出	1,280.43	
合 计	39,738,402.83	44,703,882.22

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到银行承兑汇票贴现的现金		496,070.83
合 计		496,070.83

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付使用权资产租金	2,126,784.00	573,672.00
支付与发行股票相关的费用	19,826,705.44	375,200.00
合 计	21,953,489.44	948,872.00

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	47,637,288.81	59,759,341.39
加：资产减值准备	407,374.08	550,148.87
信用减值损失	9,455,789.32	4,597,660.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,960,723.35	10,104,870.15
使用权资产折旧	1,528,809.44	599,656.32
无形资产摊销	1,856,983.14	1,850,334.93
长期待摊费用摊销	474,156.28	34,671.33
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）	-315,516.50	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	280.30	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	635,195.62	494,389.99

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）		122,750.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-298,550.03	1,117,561.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	688,754.54	-3,941.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,939,544.43	-43,580,603.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-64,405,631.59	-78,085,078.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	77,337,486.23	47,128,849.94
其他	2,657,900.00	2,657,900.00
经营活动产生的现金流量净额	55,681,498.56	7,348,512.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	616,654,629.81	66,326,190.12
减：现金的上年年末余额	66,326,190.12	91,310,555.29
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	550,328,439.69	-24,984,365.17

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	616,654,629.81	66,326,190.12
其中：库存现金	8,898.95	701.97
可随时用于支付的银行存款	616,645,730.86	66,325,488.15
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	616,654,629.81	66,326,190.12

48、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	787,792.04	保函保证金
合 计	787,792.04	

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南京玛格乐信息技术有限公司	南京市	南京市	软件技术服务	100.00		设立
南阳磁谷科技有限公司	南阳市	南阳市	机械设备销售	100.00		设立

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

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资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(2) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司管理流动风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和汇率风险。

1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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。由于银行存款主要为活期存款以及期限较短的定期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

2) 外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司暂无外汇业务。

十、公允价值的披露

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。估值技术的应用中，本公司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，才可以使用不可观察输入值。本公司对于以公允价值计量的资产和负债，按照其公允价值计量所使用的输入值划分为以下三个层次：第一层次：输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次：输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司期末无以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司系自然人控股的公司，实际控制人为吴立华与吴宁晨父子。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营及联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘桂红	实际控制人吴立华的配偶
南京优倍自动化系统有限公司	公司董事担任董事的公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京优倍自动化系统有限公司	服务	216,657.20	160,377.35

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴立华、刘桂红	10,000,000.00	2021/6/15	2025/6/1	是
吴立华、刘桂红	1,000,000.00	2021/7/28	2025/1/28	是
吴立华、刘桂红	1,519,135.60	2021/8/25	2025/2/25	是
吴立华、刘桂红	3,000,000.00	2022/7/15	2026/1/15	否
吴立华、刘桂红	825,430.00	2022/11/7	2026/2/7	否
吴立华、刘桂红	658,155.00	2022/12/8	2026/3/8	否
吴立华、刘桂红	2,500,000.00	2021/4/28	2024/10/28	是
吴立华、刘桂红	250,000.00	2021/4/30	2024/9/30	是
吴立华、刘桂红	250,000.00	2021/4/30	2024/10/30	是
吴立华、刘桂红	750,000.00	2021/5/11	2024/11/11	是
吴立华、刘桂红	427,500.00	2021/5/13	2024/11/13	是
吴立华、刘桂红	250,000.00	2021/5/17	2024/11/17	是
吴立华、刘桂红	1,246,792.81	2021/5/24	2024/11/24	是
吴立华、刘桂红	2,647,861.00	2021/5/25	2024/11/24	是
吴立华、刘桂红	18,495.00	2021/5/26	2024/11/24	是
吴立华、刘桂红	2,300,000.00	2021/5/28	2024/11/28	是
吴立华、刘桂红	2,353,761.50	2021/6/11	2024/12/11	是

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	472.80 万元	422.85 万元

注：上表中的薪酬总额不含股份支付费用。

6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	南京优倍自动化系统有限公司		182,480.00
合 计			182,480.00

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

(1) 根据 2016 年 12 月 26 日公司股东会决议，公司股东南京铨圣投资管理有限公司按照每 1 元出资额作价 1 元将其持有的 8,400,000.00 元出资额转让给南京宝利丰智能装备制造合伙企业(有限合伙)(员工持股平台)，根据合伙协议中的约定，公司对员工持股平台的服务期限估计为 6 年。公司按《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定将其股份支付费用在 6 年内均匀分摊。

(2) 根据 2016 年 12 月 26 日公司股东会决议，公司股东南京铨圣投资管理有限公司按照每 1 元出资额作价 1 元将其持有的 800,000.00 元出资额转让给公司员工董继勇，对董继勇的股份转让协议未设定服务期限。公司按《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定一次性确认股份支付费用。

关于上述变更事项，公司于 2016 年 12 月 29 日已取得南京市江宁区市场监督管理局核发的《公司准予变更登记通知书》。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据以 2016 年 12 月 31 日为评估基准日的资产评估报告确定
可行权权益工具数量的确定依据	股东会决议、股权转让协议、合伙企业的合伙协议
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,466,200.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,657,900.00

公司根据上海立信资产评估有限公司以 2016 年 12 月 31 日为评估基准日出具的《南京磁谷科技有限公司进行股份支付所涉及的股东全部权益价值追溯性资产评估报告》(信资评报字[2018]第 20123 号)确定股权的公允价值，以每 1 元出资作价 2.8985 元作为授予日权益工具的公允价值。每年度股份支付确认的费用为 2,657,900.00 元。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重要的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、12 及附注六、26。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	295,275.50
租赁面积变更	资产处置收益	313,527.06

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	2,126,784.00
合 计	—	2,126,784.00

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	139,039,879.37	120,272,861.33
1 至 2 年	65,858,534.87	47,715,501.87
2 至 3 年	25,302,472.65	13,053,548.98
3 至 4 年	6,449,806.57	1,489,928.00

账 龄	期末余额	上年年末余额
4至5年	853,438.00	414,693.00
5年以上	497,150.00	277,315.40
小 计	238,001,281.46	183,223,848.58
减：坏账准备	25,272,943.70	16,237,331.95
合 计	212,728,337.76	166,986,516.63

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	421,592.00	0.18	421,592.00	100.00	
按组合计提坏账准备 的应收账款	237,579,689.46	99.82	24,851,351.70	10.46	212,728,337.76
其中：账龄组合	228,154,784.49	95.86	24,851,351.70	10.89	203,303,432.79
合并范围内关 联方	9,424,904.97	3.96			9,424,904.97
合 计	238,001,281.46	100.00	25,272,943.70	10.62	212,728,337.76

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应 收账款	421,592.00	0.23	421,592.00	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	182,802,256.58	99.77	15,815,739.95	8.65	166,986,516.63
其中：账龄组合	180,540,772.57	98.54	15,815,739.95	8.76	164,725,032.62
合同范围内关联 方	2,261,484.01	1.23			2,261,484.01
合 计	183,223,848.58	100.00	16,237,331.95	8.86	166,986,516.63

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
阳山景润陶瓷色料实业有限公司	224,000.00	224,000.00	100.00	预计无法收回
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	197,592.00	197,592.00	100.00	预计无法收回
合计	421,592.00	421,592.00	100.00	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	129,614,974.40	6,480,748.72	5.00
1-2年	65,858,534.87	6,585,853.49	10.00
2-3年	25,302,472.65	7,590,741.80	30.00
3-4年	6,028,214.57	3,014,107.29	50.00
4-5年	853,438.00	682,750.40	80.00
5年以上	497,150.00	497,150.00	100.00
合计	228,154,784.49	24,851,351.70	10.89

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	118,011,377.32	5,900,568.87	5.00
1-2年	47,715,501.87	4,771,550.19	10.00
2-3年	12,631,956.98	3,789,587.09	30.00
3-4年	1,489,928.00	744,964.00	50.00
4-5年	414,693.00	331,754.40	80.00
5年以上	277,315.40	277,315.40	100.00
合计	180,540,772.57	15,815,739.95	8.76

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	421,592.00				421,592.00
按账龄组合计提坏账准备	15,815,739.95	9,035,611.75			24,851,351.70
合计	16,237,331.95	9,035,611.75			25,272,943.70

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	11,965,751.00	5.03	598,287.55
单位 2	9,863,192.11	4.14	695,649.21
单位 3	9,424,904.97	3.96	
单位 4	4,216,000.00	1.77	222,550.00
单位 5	4,129,750.00	1.74	604,855.00
合计	39,599,598.08	16.64	2,121,341.76

2、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	2,658,740.42	1,178,640.40
合 计	2,658,740.42	1,178,640.40

(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	2,212,717.50	905,232.00
1 至 2 年	407,232.00	80,500.00
2 至 3 年	60,500.00	295,600.00
3 至 4 年	295,600.00	78,600.00
小 计	2,976,049.50	1,359,932.00
减：坏账准备	317,309.08	181,291.60
合 计	2,658,740.42	1,178,640.40

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	2,976,049.50	1,359,932.00
小 计	2,976,049.50	1,359,932.00
减：坏账准备	317,309.08	181,291.60
合 计	2,658,740.42	1,178,640.40

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	181,291.60			181,291.60
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	112,017.48			112,017.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	24,000.00			24,000.00
期末余额	317,309.08			317,309.08

注：其他变动系本期收回前期已核销的其他应收款 24,000.00 元。

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
风险组合	181,291.60	112,017.48	24,000.00		317,309.08
合计	181,291.60	112,017.48	24,000.00		317,309.08

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥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
单位 1	保证金	999,117.50	1 年以内	33.57	49,955.88
单位 2	保证金	400,000.00	1 年以内	13.44	20,000.00
单位 3	保证金	195,600.00	3~4 年	6.57	97,800.00
单位 4	保证金	177,232.00	1~2 年	5.96	17,723.20
单位 5	保证金	100,000.00	1~2 年	3.36	10,000.00
合计	——	1,871,949.50	——	62.90	195,479.08

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京玛格乐信息技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
南阳磁谷科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	3,000,000.00			3,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	330,859,689.77	215,985,325.70	301,334,896.85	184,349,596.96
其他业务	13,193,528.30	4,522,661.74	10,225,679.47	4,482,171.00
合 计	344,053,218.07	220,507,987.44	311,560,576.32	188,831,767.96

(2) 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
磁悬浮离心式鼓风机	248,205,290.70	162,235,036.84	283,313,323.99	173,604,590.79
磁悬浮空气压缩机	58,560,176.78	35,430,570.22	12,561,946.88	7,237,678.50
磁悬浮冷水机组	15,676,991.21	11,716,197.65	2,831,858.41	2,342,177.41
磁悬浮真空泵	7,387,997.39	5,904,294.49	1,284,000.00	463,245.61
合同能源管理	1,029,233.69	699,226.50	1,343,767.57	701,904.65
合 计	330,859,689.77	215,985,325.70	301,334,896.85	184,349,596.96

(3) 主营业务收入前五名客户

单位名称	是否为关联方	金额	占营业收入的比例 (%)
单位 1	否	13,155,420.43	3.82

单位名称	是否为关联方	金额	占营业收入的比例 (%)
单位 2	是	11,343,413.29	3.30
单位 3	否	8,157,716.41	2.37
单位 4	否	7,867,256.60	2.29
单位 5	否	7,328,283.13	2.13
合 计		47,852,089.86	13.91

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
债务重组损失		-122,750.00
合 计		-122,750.00

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	315,516.50	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,682,544.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,982.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目-个税手续费返还	29,885.91	
小 计	13,982,963.94	
所得税影响额	2,097,222.54	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	11,885,741.40	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.19	0.82	0.82
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.90	0.62	0.62



南京磁谷科技股份有限公司

2023 年 4 月 26 日



营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息

(副本) (5-1)

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

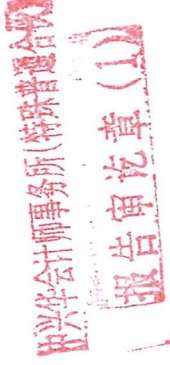
经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账；代理记账。
一般项目：经相关部门批准后方可开展经营活动；
项目以相关部门批准文件或许可证件为准；一般项目：工
程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭
营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市
产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月04日

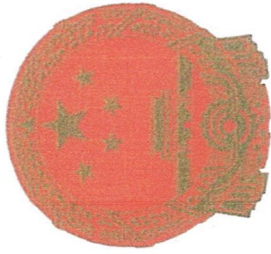
合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



登记机关

2022年11月07日



仅作为报告附件使用 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执业证书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告附件(1)

名称：中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，

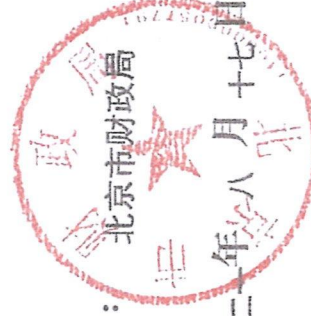
应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出

租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财

政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



该文档是供PDF阅读器生成



姓名: 阚国胜
 Full name: 阚国胜
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1969-12-13
 Date of birth: 1969-12-13
 工作单位: 江苏富华会计师事务所有限公司
 Working unit: 江苏富华会计师事务所有限公司
 身份证号码: 342601691213065
 Identity card No.: 342601691213065

证书编号:
 No. of Certificate

341601320005

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

1996 年 6 月 4 日
 /y /m /d



2007年4月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to 变更备案

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分行 事务所
 CPAs



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 6 月 日
 /y /m /d



姓 Full name
 性 Sex
 出生日期 Date of birth
 工作单位 Working unit
 身份证号码 Identity card No.

1989-09-22
 江苏公证天业会计师事务所(普通合伙)南京分所
 350122198909220017



证书编号: 320200281628
 No. of Certificate
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2017 年 01 月 20 日
 Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

陈江飞(320200281628)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

陈江飞(320200281628)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

陈江飞(320200281628)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

陈江飞(320200281628)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

江苏省注册会计师协会
 JICPA
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2017年12月07日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中三华 事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2017年12月07日
 /y /m /d