

审计报告

天津美腾科技股份有限公司
容诚审字[2023]215Z0002号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4
6	母公司资产负债表	5
7	母公司利润表	6
8	母公司现金流量表	7
9	母公司所有者权益变动表	8
10	财务报表附注	9 - 89



审计报告

容诚审字[2023]215Z0002 号

天津美腾科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天津美腾科技股份有限公司（以下简称美腾科技公司）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、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，我们独立于美腾科技公司，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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述



参见财务报表附注三、22、附注五、36

美腾科技公司 2022 年度营业收入为 48,928.17 万元，由于营业收入是公司的关键业绩指标，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

(1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 检查合同，复核关键合同条款，对与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估产品销售收入的确认是否符合企业会计准则的要求；

(3) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括检查合同、发票、发货单据、客户验收报告等，评估收入确认的真实性；

(4) 对收入确认执行分析性程序，包括产品结构、客户结构、期间波动、毛利率波动等，以判断收入确认是否存在异常；

(5) 根据客户交易的特点和性质，选取主要客户执行函证程序以确认销售的真实性、准确性；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对发货单据、客户验收报告及其他支持性文件，以评估收入是否确认在恰当的会计期间。

通过获得的证据，我们认为管理层收入确认方面所做的判断是恰当的。

(二) 应收账款减值准备

1、事项描述

参见财务报表附注三、9、附注五、3

截止 2022 年 12 月 31 日，美腾科技公司的应收账款账面余额为 26,980.94 万



元，坏账准备为 2,383.30 万元。由于应收账款金额重大，应收账款是否发生减值、预计信用损失、可收回性的评估需要管理层作出重大判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款减值准备的计提实施的相关程序主要包括：

(1) 了解和评价与应收账款坏账准备计提相关的关键内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 获取管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率的依据，并结合信用风险特征及账龄分析，评估坏账准备政策的合理性，并重新测算坏账准备计提金额是否准确；

(3) 选取金额重大或长账龄、逾期未回款的应收账款，独立测试了其可收回性，评价管理层坏账准备计提的充分性；在评估应收账款的可回收性时，了解了是否存在逾期、逾期的原因、合理性，检查了相关的支持性证据，包括客户的信用历史、期后回款、公开信息等；

(4) 对主要客户的往来余额进行函证，评估应收账款确认的真实性、完整性等；

(5) 查询主要客户的工商信息，了解其经营状况及持续经营能力，评估客户的回款意愿和能力。

通过获得的证据，我们认为管理层在应收账款减值准备方面所做的判断是恰当的。

四、其他信息

美腾科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括美腾科技公司 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估美腾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美腾科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美腾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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对美腾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美腾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) 就美腾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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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（如适用）。

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



(此页无正文,为天津美腾科技股份有限公司容诚审字[2023]215Z0002号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:

廖金辉 (项目合伙人)



中国注册会计师:

蔡如笑



中国注册会计师:

蔡金媛



2023年4月4日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：天津天精科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	1,117,549,066.26	103,462,140.79	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、2	24,461,150.13	62,924,891.54	应付票据	五、21	67,696,720.99	42,628,499.11
应收账款	五、3	245,976,421.76	201,010,141.98	应付账款	五、22	88,364,884.98	67,201,884.22
应收款项融资	五、4	8,436,400.00	10,364,000.00	预收款项			
预付款项	五、5	13,197,321.87	9,365,631.62	合同负债	五、23	119,507,552.27	174,092,792.17
其他应收款	五、6	6,968,380.29	4,257,799.65	应付职工薪酬	五、24	22,048,553.82	19,785,654.81
其中：应收利息				应交税费	五、25	5,784,262.45	7,661,510.31
应收股利				其他应付款	五、26	4,844,675.17	5,076,249.05
存货	五、7	222,665,977.13	187,122,068.28	其中：应付利息			
合同资产	五、8	50,720,423.21	39,205,032.48	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	五、9	699,339.22	1,086,991.74	一年内到期的非流动负债	五、27	1,985,840.56	4,411,904.62
其他流动资产	五、10	40,375,609.31	41,756,335.68	其他流动负债	五、28	25,436,424.22	28,185,956.27
流动资产合计		1,731,050,089.18	660,555,033.76	流动负债合计		335,668,914.46	349,044,450.56
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款	五、11	5,206,711.60	321,978.64	其中：优先股			
长期股权投资	五、12	289,468.12	446,864.70	永续债			
其他权益工具投资	五、13	675,000.00	675,000.00	租赁负债	五、29	616,498.05	2,414,229.38
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	五、14	5,888,223.87	7,305,382.19	预计负债	五、30	12,980,976.63	9,627,275.63
在建工程	五、15	844,635.64		递延收益	五、31	635,000.00	775,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	五、16	3,341,269.76	7,069,552.03	非流动负债合计		14,232,474.68	12,816,505.01
无形资产	五、17	24,231,636.91	1,429,143.79	负债合计		349,901,389.14	361,860,955.57
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本	五、32	88,430,000.00	66,320,000.00
长期待摊费用	五、18	3,537,238.33	5,136,589.08	其他权益工具			
递延所得税资产	五、19	19,584,387.43	17,825,923.56	其中：优先股			
其他非流动资产	五、20		5,800,000.00	永续债			
非流动资产合计		63,598,571.66	46,010,433.99	资本公积	五、33	1,071,062,193.21	117,783,635.61
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、34	28,964,147.32	18,298,740.53
				未分配利润	五、35	256,282,321.19	142,302,136.05
				归属于母公司所有者权益合计		1,444,738,661.72	344,704,512.18
				少数股东权益		8,609.98	
				所有者权益合计		1,444,747,271.70	344,704,512.18
资产总计		1,794,648,660.84	706,565,467.75	负债和所有者权益总计		1,794,648,660.84	706,565,467.75

法定代表人：

李友太



主管会计工作负责人：

王伟元



会计机构负责人：

王娟娟





合并利润表

2022年度

编制单位：天津美腾科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		489,281,742.36	383,535,051.50
其中：营业收入	五、36	489,281,742.36	383,535,051.50
二、营业总成本		378,729,312.84	306,342,265.52
其中：营业成本	五、36	227,254,955.29	163,081,820.92
税金及附加	五、37	3,947,430.97	5,880,650.86
销售费用	五、38	55,444,546.82	47,288,185.04
管理费用	五、39	38,615,087.48	37,889,956.21
研发费用	五、40	54,424,961.52	52,681,314.28
财务费用	五、41	-957,669.24	-479,661.79
其中：利息费用			
利息收入		1,037,379.76	661,448.68
加：其他收益	五、42	35,022,239.23	24,651,669.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	-1,958,099.90	-1,783,844.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-157,396.58	-153,135.30
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）	五、44		-778,299.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-5,103,443.16	-8,175,028.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-1,704,640.84	-182,567.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-135,545.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		136,808,484.85	90,789,170.32
加：营业外收入	五、47	1,924,932.66	3,458,864.72
减：营业外支出	五、48	89,518.14	255,582.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		138,643,899.37	93,992,452.52
减：所得税费用	五、49	13,989,697.46	8,047,700.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		124,654,201.91	85,944,751.68
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		124,654,201.91	85,944,751.68
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		124,645,591.93	85,944,751.68
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,609.98	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
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			
.....			
（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		124,654,201.91	85,944,751.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		124,645,591.93	85,944,751.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额		8,609.98	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		1.88	1.30
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

李友



主管会计工作负责人：

王伟



会计机构负责人：

王娟





合并现金流量表

2022年度

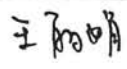
编制单位：天津英膜科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度
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		434,402,384.02	350,887,984.03
收到的税费返还		11,687,974.10	9,759,151.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	38,085,606.88	24,789,659.51
经营活动现金流入小计		484,175,965.00	385,436,795.15
购买商品、接受劳务支付的现金		205,950,351.18	112,085,669.52
支付给职工以及为职工支付的现金		116,940,513.04	108,268,928.50
支付的各项税费		46,139,026.53	62,788,332.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	68,415,703.95	65,944,836.82
经营活动现金流出小计		437,445,594.70	349,087,767.82
经营活动产生的现金流量净额		46,730,370.30	36,349,027.33
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		2,192.70	485,169.89
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		2,192.70	485,169.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,238,725.90	12,255,783.76
投资支付的现金			1,275,000.00
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		19,238,725.90	13,530,783.76
投资活动产生的现金流量净额		-19,236,533.20	-13,045,613.87
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		997,743,369.06	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		997,743,369.06	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			9,948,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	5,379,858.60	4,669,491.39
筹资活动现金流出小计		5,379,858.60	14,617,491.39
筹资活动产生的现金流量净额		992,363,510.46	-14,617,491.39
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			
加：期初现金及现金等价物余额		1,019,857,347.56	8,685,922.07
六、期末现金及现金等价物余额		94,627,634.28	85,941,712.21
		1,114,484,981.84	94,627,634.28

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




合并所有者权益变动表

2022年度

项目	2022年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	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	小计	少数股东权益		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	66,320,000.00				117,783,635.61			18,298,740.53	142,202,136.05	344,704,512.19		344,704,512.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	66,320,000.00				117,783,635.61			18,298,740.53	142,202,136.05	344,704,512.19		344,704,512.19
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	22,110,000.00				953,278,557.60			10,665,406.79	113,980,185.14	1,100,034,149.53	8,609.98	1,100,042,759.51
(一) 综合收益总额									124,645,591.93	124,645,591.93	8,609.98	124,654,201.91
(二) 所有者投入和减少资本	22,110,000.00				953,278,557.60					953,278,557.60		953,278,557.60
1. 所有者投入的普通股	22,110,000.00				953,278,557.60					953,278,557.60		953,278,557.60
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					961,875.00					961,875.00		961,875.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								10,665,406.79	-10,665,406.79			
2. 对所有者(或股东)的分配								10,665,406.79	-10,665,406.79			
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	88,430,000.00				1,071,062,193.21			28,964,147.32	256,282,321.19	1,444,738,661.72	8,609.98	1,444,747,271.70

编制单位：天津美利科技股份有限公司

2021年12月31日

551 股本

项目

法定代表人：李友

主管会计工作负责人：王元

会计机构负责人：王娟



合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：天津美隆科技股份有限公司



项目	2021年度										
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	
优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	66,320,000.00		86,807,861.44				9,052,441.04	75,551,683.86	237,731,986.33		237,731,986.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	66,320,000.00		86,807,861.44				9,052,441.04	75,551,683.86	237,731,986.33		237,731,986.33
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)			30,975,774.17				9,246,299.49	66,750,452.19	106,972,525.85		106,972,525.85
(一) 综合收益总额								85,944,751.68	85,944,751.68		85,944,751.68
(二) 所有者投入和减少资本			30,975,774.17						30,975,774.17		30,975,774.17
1. 所有者投入的普通股			30,013,899.17						30,013,899.17		30,013,899.17
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			961,875.00						961,875.00		961,875.00
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积							9,246,299.49	-19,194,299.49	-9,948,000.00		-9,948,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配							9,246,299.49	-9,246,299.49			
3. 其他								-9,948,000.00	-9,948,000.00		-9,948,000.00
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	66,320,000.00		117,783,635.61				18,298,740.53	142,302,136.05	344,704,512.18		344,704,512.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

(Signature)

会计机构负责人：

(Signature)



母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：天津奥鹏科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	负债和所有者权益	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,116,936,860.77	102,733,247.12	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		24,461,150.13	59,674,891.54	应付票据		67,696,720.99	42,628,499.11
应收账款	十五、1	240,766,836.86	187,495,571.38	应付账款		115,558,184.35	77,982,757.41
应收款项融资		8,336,400.00	10,364,000.00	预收款项			
预付款项		12,864,719.00	9,082,431.65	合同负债		119,062,412.27	173,905,256.61
其他应收款	十五、2	7,099,151.77	5,782,391.85	应付职工薪酬		18,484,896.80	14,452,004.35
其中：应收利息				应交税费		4,136,223.53	4,360,990.12
应收股利				其他应付款		20,909,799.56	16,994,029.27
存货		246,045,745.98	216,210,451.41	其中：应付利息			
合同资产		50,720,423.21	37,849,200.88	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		699,339.22	1,086,991.74	一年内到期的非流动负债		1,161,492.11	1,805,109.93
其他流动资产		39,107,963.63	41,453,106.98	其他流动负债		25,379,633.85	27,912,024.84
流动资产合计		1,747,038,590.57	671,732,284.55	流动负债合计		372,389,363.46	360,040,671.64
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款		5,206,711.60	321,978.64	其中：优先股			
长期股权投资	十五、3	46,199,061.88	46,156,458.46	永续债			
其他权益工具投资		675,000.00	675,000.00	租赁负债		227,376.99	1,200,759.53
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		5,658,582.90	6,964,474.51	预计负债		12,646,625.70	9,220,151.98
在建工程		844,635.64		递延收益		635,000.00	775,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		2,076,514.47	3,606,711.14	非流动负债合计		13,509,002.69	11,195,911.51
无形资产		26,719,856.37	3,705,838.39	负债合计		385,898,366.15	371,236,583.15
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本		88,430,000.00	66,320,000.00
长期待摊费用		1,692,021.49	1,891,311.10	其他权益工具			
递延所得税资产		5,870,743.07	4,423,252.68	其中：优先股			
其他非流动资产			5,800,000.00	永续债			
非流动资产合计		94,943,127.42	73,545,024.92	资本公积		1,073,988,343.12	120,709,785.52
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		30,361,300.88	19,695,894.09
				未分配利润		263,303,707.84	167,315,046.71
				所有者权益合计		1,456,083,351.84	374,040,726.32
资产总计		1,841,981,717.99	745,277,309.47	负债和所有者权益总计		1,841,981,717.99	745,277,309.47

法定代表人：

李友
李友印

主管会计工作负责人：

王伟
王伟印

会计机构负责人：

王娟
王娟印



母公司利润表

2022年度

编制单位：天津奕腾科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五、4	485,025,788.53	380,428,627.15
减：营业成本	十五、4	264,534,944.15	176,046,519.37
税金及附加		3,097,866.84	5,141,371.86
销售费用		54,662,160.91	46,542,655.83
管理费用		34,821,860.32	32,460,385.70
研发费用		34,066,127.93	32,219,071.65
财务费用		-1,052,138.12	-666,276.28
其中：利息费用			
利息收入		1,033,307.37	650,917.87
加：其他收益		30,134,955.25	22,873,797.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-1,958,099.90	-1,783,844.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-157,396.58	-153,135.30
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）			-778,299.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,289,516.93	-7,278,924.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,776,000.40	-468,470.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-135,545.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		118,006,304.52	101,113,612.64
加：营业外收入		1,717,932.66	3,457,664.35
减：营业外支出		84,183.37	254,954.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		119,640,053.81	104,316,322.11
减：所得税费用		12,985,985.89	11,853,327.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		106,654,067.92	92,462,994.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		106,654,067.92	92,462,994.89
（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			
.....			
（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			
.....			
六、综合收益总额		106,654,067.92	92,462,994.89
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

李友太

主管会计工作负责人：

王伟元

会计机构负责人：

王丽娟

王伟元印

王丽娟印



母公司现金流量表

2022年度

编制单位：天津美腾科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度
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		418,641,058.62	344,101,172.27
收到的税费返还		8,432,052.65	8,426,173.06
收到其他与经营活动有关的现金		41,306,603.77	59,668,005.13
经营活动现金流入小计		468,379,715.04	412,195,350.46
购买商品、接受劳务支付的现金		219,988,523.57	180,339,244.35
支付给职工以及为职工支付的现金		86,878,097.14	76,746,882.20
支付的各项税费		39,038,450.01	59,756,613.76
支付其他与经营活动有关的现金		78,347,199.74	59,341,229.46
经营活动现金流出小计		424,252,270.46	376,183,969.77
经营活动产生的现金流量净额		44,127,444.58	36,011,380.69
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		2,192.70	480,487.28
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		2,192.70	480,487.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,214,229.00	13,983,616.09
投资支付的现金		200,000.00	1,275,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,414,229.00	16,058,616.09
投资活动产生的现金流量净额		-19,412,036.30	-15,578,128.81
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		997,743,369.06	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		997,743,369.06	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			9,948,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,484,741.60	1,848,358.14
筹资活动现金流出小计		2,484,741.60	11,796,358.14
筹资活动产生的现金流量净额		995,258,627.46	-11,796,358.14
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			
		1,019,974,035.74	8,636,893.74
加：期初现金及现金等价物余额		93,898,740.61	85,261,846.87
六、期末现金及现金等价物余额		1,113,872,776.35	93,898,740.61

法定代表人：

李友太

主管会计工作负责人：

王伟元

会计机构负责人：

王丽娟



母公司所有者权益变动表

2022年度



编制单位：天津美腾科技股份有限公司

项目：20116101010101

单位：元 币种：人民币

	2022年度				所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	
一、上年年末余额	66,320,000.00		120,709,785.52		374,040,726.32
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	66,320,000.00		120,709,785.52		374,040,726.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	22,110,000.00		953,278,557.60		1,082,042,625.52
(一) 综合收益总额					106,654,067.92
1. 所有者投入和减少资本	22,110,000.00		953,278,557.60		1,066,540,679.20
2. 其他权益工具持有者投入资本	22,110,000.00		953,278,557.60		975,388,557.60
3. 股份支付计入所有者权益的金额					974,426,682.60
4. 其他			961,875.00		961,875.00
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对所有者(或股东)的分配					
3. 其他					
(四) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本(或股本)					
2. 盈余公积转增资本(或股本)					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益					
5. 其他综合收益结转留存收益					
6. 其他					
(五) 专项储备					
1. 本年提取					
2. 本年使用					
(六) 其他					
四、本年年末余额	88,430,000.00		1,073,988,343.12		1,456,083,351.84

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Signature]



会计机构负责人：

[Signature]



母公司所有者权益变动表

2022年度

编制单位：天津美畅科技股份有限公司 单位：元 币种：人民币

项目	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他							
一、上年年末余额	66,320,000.00					89,734,011.35				10,449,594.60	94,046,351.31	260,549,957.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	66,320,000.00					89,734,011.35				10,449,594.60	94,046,351.31	260,549,957.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						30,975,774.17				9,246,299.49	73,268,695.40	113,490,769.06
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股						30,975,774.17						30,975,774.17
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额						30,013,899.17						30,013,899.17
4. 其他												
(三) 利润分配						961,875.00						961,875.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										9,246,299.49	-19,194,299.49	-9,948,000.00
3. 其他										9,246,299.49	-9,246,299.49	
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	66,320,000.00					120,709,785.52				19,695,894.09	167,315,046.71	374,040,726.32

法定代表人

王元伟印

主管会计工作负责人

王元伟

王元伟印

会计机构负责人

王娟印

王娟印



天津美腾科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

天津美腾科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为原天津美腾科技有限公司,系由李太友、王冬平、谢美华等7名自然人及大地工程开发(集团)有限公司于2015年1月21日共同出资组建,初始注册资本为3,000.00万元。本公司法人营业执照的统一社会信用代码为91120111328680900X,注册地址为天津市滨海新区中新生态城中滨大道以南生态建设公寓8号楼1层137房间,法定代表人为李太友。

2019年11月29日,天津美腾科技有限公司召开股东会,决定将天津美腾科技有限公司整体变更为天津美腾科技股份有限公司;以2019年10月31日为基准日,天津美腾科技有限公司经审计账面净资产9,519.94万元,净资产折股后确定本公司的股本总额为6,000.00万元(其中净资产中的6,000.00万元计入股份有限公司股本,其余部分计入股份有限公司资本公积金),每股面值1.00元。上述出资业经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)于2019年12月16日出具会审字[2019]8042号验资报告予以验证。天津市滨海新区市场监督管理局于2020年1月3日换发了股份公司注册号为91120111328680900X的《企业法人营业执照》。

2020年2月3日,本公司召开第二次临时股东大会会议,会议同意嘉兴厚熙烁山股权投资合伙企业(有限合伙)以货币资金对本公司增加投资4,977.00万元,其中360.00万元计入公司注册资本,4,617.00万元计入资本公积,增资后的注册资本为6,360.00万元。

2020年3月24日,本公司召开2019年年度股东大会,会议同意宁波梅山保税港区天鹰合鼎投资管理合伙企业(有限合伙)以货币资金对本公司增加投资995.40万元,其中,72.00万元计入注册资本,923.40万元计入资本公积;同意深圳市创新投资集团有

限公司以货币资金对本公司增加投资 1,000.00 万元，其中，72.333 万元计入注册资本，927.667 万元计入资本公积；同意天津海河红土投资基金合伙企业（有限合伙）以货币资金对本公司增加投资 1,765.00 万元，其中，127.667 万元计入注册资本，1,637.333 万元计入资本公积；增资后的注册资本为 6,632.00 万元。

根据公司 2020 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于同意天津美腾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]2405 号文）核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,211.00 万股，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 2,211.00 万元，变更后的注册资本为人民币 8,843.00 万元。本次出资变更业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2022 年 12 月 5 日出具了容诚验字[2022]215Z0068 号验资报告。2022 年 12 月 9 日，公司股票在上海证券交易所挂牌交易，股票简称“美腾科技”，证券代码“688420”。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司注册资本和实收资本均为人民币 8,843.00 万元。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）主要产品为智能化的煤炭及矿物分选设备、工矿业相关的智能系统与仪器，以及其他相关的智能化管理系统。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 4 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	天津中新智冠信息技术有限公司	智冠信息	100.00	
2	天津美腾智能装备有限公司	美腾智装	100.00	
3	山东美腾工业技术有限公司	山东美腾	100.00	
4	美加智信（天津）技术有限公司	美加智信	30.00	40.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应

用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关规定执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财

务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“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，应当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，应当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。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务折算

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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：本公司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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销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金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值

变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、租赁应收款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款,其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收票据确定组合的依据如下:

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据,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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下:

应收账款组合 1 合并范围内关联方应收款项

应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款,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,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款,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,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下:

应收款项融资组合 1 票据融资

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

合同资产组合 2 附条件应收账款

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 未到合同或协议约定收款日的款项

长期应收款组合 2 已到合同或协议约定收款日但尚未收款的款项

对于划分为组合的长期应收款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外

成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当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权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

11. 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，包括原材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存

货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20（含 20）以上但低于 50 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下

列规定确定其投资成本：

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

15. 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寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

16. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
-----	--------	----

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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。

17. 长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本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、辞退福利和其他长期职工福利。本

公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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。

②职工福利费

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

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

20. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当

前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付是指以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

22. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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，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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本公司会考虑下列迹象：

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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品，属于在某一时点履行的履约义务，收入确认的具体

方法如下：

对于智能装备项目和智能系统与仪器项目，本公司根据合同约定将产品交付给客户且客户接受该产品，产品进行安装调试并经客户（公司是分包商时，验收主体为终端客户）最终验收时，确认销售收入；对于备品备件，本公司将备品备件发出至客户指定地点，由客户进行到货签收时，确认销售收入。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含选煤运营服务、售后技术指导、技术培训、技术咨询、检修、升级等运维服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，收入确认的具体方法如下：

选煤运营服务于本公司提供运营服务、并与对方确认后，按月确认收入；

本公司根据客户需求，提供售后技术指导、技术培训、技术咨询、检修等运维服务，本公司在服务提供期间平均分摊确认。

23. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资

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

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

在资产负债表日，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，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影

响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

25.租赁

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、20。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 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。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期

损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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。

本公司的租赁均为经营租赁，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。

(5) 租赁变更的会计处理

① 租赁变更作为一项单独租赁

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：A.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；B.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。

② 租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

26. 重要会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

27.重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	2022年度税率(%)	2021年度税率(%)
本公司	15	15
天津中新智冠信息技术有限公司	15	15
天津美腾智能装备有限公司	25	25
山东美腾工业技术有限公司	25	25
美加智信(天津)技术有限公司	25	

2. 税收优惠

(1) 高新技术企业税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条，本公司于2020年申请高新技术企业资质，并于2020年10月获得GR202012000428号《高新技术企业证书》，有效期三年，本公司2022年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

子公司天津中新智冠信息技术有限公司于2019年11月首次取得由天津市科学技术委员会、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的GR201912001064号《高新技术企业证书》，有效期三年；2022年再次申请高新技术企业资质，并于2022年12月获得GR202212004029号《高新技术企业证书》，有效期三年，子公司天津中新智冠信息技术有限公司2022年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税即征即退

根据财政部、国家税务总局于2011年10月13日颁布的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)规定，自2011年1月1日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（3）小微企业税收优惠

子公司天津美腾智能装备有限公司符合小微企业条件，根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	2,800.00	200.00
银行存款	1,114,482,181.84	94,627,434.28
其他货币资金	3,064,084.42	8,834,506.51
合计	1,117,549,066.26	103,462,140.79
其中：存放在境外的款项总额		

(1) 银行存款增加主要系收到首次公开发行股票募集资金所致；

(2) 其他货币资金系本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金，明细如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	3,064,084.42	8,834,506.51

除此之外，货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	20,528,280.13		20,528,280.13	39,262,400.00		39,262,400.00
商业承兑汇票	4,294,600.00	361,730.00	3,932,870.00	25,438,681.62	1,776,190.08	23,662,491.54
合计	24,822,880.13	361,730.00	24,461,150.13	64,701,081.62	1,776,190.08	62,924,891.54

(2) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	各期期末已质押金额	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		11,662,400.00

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		10,000,000.00		5,900,000.00

种类	2022年12月31日		2021年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票				500,000.00
合计		10,000,000.00		6,400,000.00

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				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					
1.商业承兑汇票	4,294,600.00	100.00	361,730.00	8.42	3,932,870.00

(续上表)

类别	2021年12月31日				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					
1.商业承兑汇票	25,438,681.62	100.00	1,776,190.08	6.98	23,662,491.54

于2022年12月31日、2021年12月31日，按组合1：商业承兑汇票计提坏账准备

名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	4,294,600.00	361,730.00	8.42

(续上表)

名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	25,438,681.62	1,776,190.08	6.98

于2022年12月31日、2021年12月31日，按组合2：银行承兑汇票计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(5) 坏账准备的变动情况

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	转销或核销	
商业承兑汇票坏账准备	1,776,190.08	361,730.00	1,776,190.08		361,730.00

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	175,512,639.85	147,942,415.55
1至2年	69,359,026.07	58,523,948.19
2至3年	21,992,118.56	7,687,562.65
3至4年	2,775,614.92	4,824,000.00
4至5年	170,000.00	
小计	269,809,399.40	218,977,926.39
减：坏账准备	23,832,977.64	17,967,784.41
合计	245,976,421.76	201,010,141.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2022年12月31日（按简化模型计提）

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					
按组合计提坏账准备					
1.合并范围内关联方应收款项					
2.应收其他客户	269,809,399.40	100.00	23,832,977.64	8.83	245,976,421.76
合计	269,809,399.40	100.00	23,832,977.64	8.83	245,976,421.76

② 2021年12月31日（按简化模型计提）

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					

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
1.合并范围内关联方应收款项					
2.应收其他客户	218,977,926.39	100.00	17,967,784.41	8.21	201,010,141.98
合计	218,977,926.39	100.00	17,967,784.41	8.21	201,010,141.98

坏账准备计提的具体说明:

A.2022年12月31日,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	175,512,639.85	8,775,632.00	5.00
1至2年	69,359,026.07	6,935,902.61	10.00
2至3年	21,992,118.56	6,597,635.57	30.00
3至4年	2,775,614.92	1,387,807.46	50.00
4至5年	170,000.00	136,000.00	80.00
合计	269,809,399.40	23,832,977.64	8.83

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

B.2021年12月31日,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	147,942,415.55	7,397,120.78	5.00
1至2年	58,523,948.19	5,852,394.83	10.00
2至3年	7,687,562.65	2,306,268.80	30.00
3至4年	4,824,000.00	2,412,000.00	50.00
合计	218,977,926.39	17,967,784.41	8.21

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 坏账准备的变动情况

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	转销或核销	
应收账款坏账准备	17,967,784.41	14,919,387.08	9,054,193.85		23,832,977.64

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
大地工程开发(集团)有限公司	21,909,908.27	8.12	1,638,223.91
淮北矿业股份有限公司	23,125,499.31	8.57	1,159,705.16
晋能控股装备制造集团有限公司	18,822,300.00	6.98	941,115.00
中煤天津设计工程有限责任公司	16,669,390.00	6.18	852,219.50
国家能源投资集团有限责任公司	14,919,738.10	5.53	1,115,786.66
合计	95,446,835.68	35.38	5,707,050.23

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日公允价值	2021年12月31日公允价值
应收票据	8,436,400.00	10,364,000.00

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	122,467,803.26	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,045,546.75	91.27	8,133,727.11	86.85
1至2年	1,151,775.12	8.73	1,229,151.71	13.12
2至3年			2,752.80	0.03
合计	13,197,321.87	100.00	9,365,631.62	100.00

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
------	---------------	------------------

单位名称	2022年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
唐山默盾科技有限公司	1,830,000.00	13.87
西安高捷科技有限公司	1,374,750.00	10.42
济宁泰德工贸有限公司	543,700.00	4.12
天津市联大仪表厂	523,971.59	3.97
滨松光子学商贸(中国)有限公司	490,500.00	3.72
合计	4,762,921.59	36.10

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应收款	6,968,380.29	4,257,799.65

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	6,696,952.04	3,420,071.80
1至2年	139,608.62	698,413.92
2至3年	323,522.92	473,447.66
3至4年	473,447.66	97,191.12
4至5年	87,191.12	750.00
5年以上	2,750.00	2,000.00
小计	7,723,472.36	4,691,874.50
减：坏账准备	755,092.07	434,074.85
合计	6,968,380.29	4,257,799.65

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
备用金	567,943.49	105,503.33
押金、保证金	7,093,182.91	3,110,831.91
其他	62,345.96	1,475,539.26
小计	7,723,472.36	4,691,874.50
减：坏账准备	755,092.07	434,074.85

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
合计	6,968,380.29	4,257,799.65

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,723,472.36	755,092.07	6,968,380.29

截至2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
1.应收合并范围内关联方款项				
2.应收其他款项	7,723,472.36	9.78	755,092.07	6,968,380.29
合计	7,723,472.36	9.78	755,092.07	6,968,380.29

截至2022年12月31日，本公司不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

B. 截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,691,874.50	434,074.85	4,257,799.65

截至2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
1.应收合并范围内关联方款项				
2.应收其他款项	4,691,874.50	9.25	434,074.85	4,257,799.65
合计	4,691,874.50	9.25	434,074.85	4,257,799.65

截至2021年12月31日，本公司不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额	2022年12月
----	-------------	--------	----------

		计提	收回或转回	转销或核销	31日
其他应收款	434,074.85	321,017.22			755,092.07

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
国家能源集团国际工程咨询有限公司	投标保证金	2,282,200.00	1年以内	29.55	114,110.00
山西晋柳能源有限公司	投标保证金	500,000.00	1年以内	6.47	25,000.00
天津市赛达伟业有限公司	租赁保证金	424,142.25	3-4年	5.49	212,071.13
神华北电胜利能源有限公司	履约保证金	450,700.00	1年以内: 397500 1-2年: 53200	5.84	25,195.00
国能亿利能源有限责任公司 黄玉川煤矿	履约保证金	390,000.00	1年以内	5.05	19,500.00
合计		4,047,042.25		52.40	395,876.13

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,547,067.62		41,547,067.62	25,590,587.84		25,590,587.84
在产品	182,217,477.16	1,098,567.65	181,118,909.51	161,531,480.44		161,531,480.44
合计	223,764,544.78	1,098,567.65	222,665,977.13	187,122,068.28		187,122,068.28

(2) 存货跌价准备

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	
在产品		1,098,567.65				1,098,567.65

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	53,389,919.16	2,669,495.95	50,720,423.21

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	41,268,455.24	2,063,422.76	39,205,032.48

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备					
1.未到期质保金	53,389,919.16	100.00	2,669,495.95	5.00	50,720,423.21
合计	53,389,919.16	100.00	2,669,495.95	5.00	50,720,423.21

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备					
1.未到期质保金	41,268,455.24	100.00	2,063,422.76	5.00	39,205,032.48
合计	41,268,455.24	100.00	2,063,422.76	5.00	39,205,032.48

(3) 合同资产减值准备变动情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2022 年 12 月 31 日
合同资产减值准备	2,063,422.76	2,287,096.81	1,681,023.62		2,669,495.95

9. 一年内到期的非流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期应收款	699,339.22	1,086,991.74
其中：一年内到期的长期应收款原值	1,085,326.69	1,263,203.48
一年内到期的长期应收款坏账准备	-54,266.33	-50,167.69
未实现融资收益	-331,721.14	-126,044.05
合计	699,339.22	1,086,991.74

10. 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
预缴增值税	37,624,639.36	39,171,962.02
待抵扣待认证进项税	611,422.79	1,353,516.31
预付居间费	2,139,547.16	1,230,857.35
合计	40,375,609.31	41,756,335.68

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2022年12月31日			2021年12月31日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	6,304,857.55	398,806.73	5,906,050.82	1,476,084.31	67,113.93	1,408,970.38	4.95-13.82
其中：长期应收款	7,976,134.47	398,806.73	7,577,327.74	1,658,579.51	67,113.93	1,591,465.58	
未实现融资收益	-1,671,276.92		-1,671,276.92	-182,495.20		-182,495.20	
减：一年内到期的长期应收款	753,605.55	54,266.33	699,339.22	1,137,159.43	50,167.69	1,086,991.74	
其中：长期应收款	1,085,326.69	54,266.33	1,031,060.36	1,263,203.48	50,167.69	1,213,035.79	
未实现融资收益	-331,721.14		-331,721.14	-126,044.05		-126,044.05	
合计	5,551,252.00	344,540.40	5,206,711.60	338,924.88	16,946.24	321,978.64	

(2) 按坏账计提方法分类披露

截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
----	------	------	------

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,551,252.00	344,540.40	5,206,711.60

A.2022年12月31日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	5,551,252.00	6.21	344,540.40	5,206,711.60

B.截至2022年12月31日，本公司不存在处于第二、第三阶段的长期应收款。

截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	338,924.88	16,946.24	321,978.64

A.2021年12月31日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	338,924.88	5.00	16,946.24	321,978.64

B.截至2021年12月31日，本公司不存在处于第二、第三阶段的长期应收款。

（3）坏账准备的变动情况

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	转销或核销	
长期应收款坏账准备	16,946.24	340,586.64	12,992.48		344,540.40

12. 长期股权投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
晋城金腾智控科技有限公司	446,864.70			-157,396.58		

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2022年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
晋城金腾智控科技有限公司				289,468.12	

13. 其他权益工具投资

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资	675,000.00	675,000.00

说明：其他权益工具投资系对湖南益石科技有限公司投资，本公司认缴出资额 180.00 万元，股权比例 9%，实际出资 67.50 万元，本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	5,888,223.87	7,305,382.19

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	办公设备	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.2021 年 12 月 31 日	1,259,251.74	7,288,870.09	442,278.19	4,728,190.01	13,718,590.03
2.本期增加金额	96,640.72			487,000.17	583,640.89
(1) 购置	96,640.72			487,000.17	583,640.89
(2) 债务重组					
3.本期减少金额				34,438.22	34,438.22
(1) 处置或报废				34,438.22	34,438.22
4.2022 年 12 月 31 日	1,355,892.46	7,288,870.09	442,278.19	5,180,751.96	14,267,792.70
二、累计折旧					
1.2021 年 12 月 31 日	484,505.97	2,468,404.36	174,194.69	3,286,102.82	6,413,207.84
2.本期增加金额	195,036.32	1,044,173.04	94,299.51	666,658.61	2,000,167.48
(1) 计提	195,036.32	1,044,173.04	94,299.51	666,658.61	2,000,167.48
3.本期减少金额				33,806.49	33,806.49
(1) 处置或报废				33,806.49	33,806.49
4.2022 年 12 月 31 日	679,542.29	3,512,577.40	268,494.20	3,918,954.94	8,379,568.83
三、减值准备					
1.2021 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					

项 目	办公设备	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2022年12月31日					
四、固定资产账面价值					
1.2022年12月31日账面价值	676,350.17	3,776,292.69	173,783.99	1,261,797.02	5,888,223.87
2.2021年12月31日账面价值	774,745.77	4,820,465.73	268,083.50	1,442,087.19	7,305,382.19

②各报告期通过经营租赁租出的固定资产

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
坪上TDS设备	1,443,759.28	1,740,850.60

15. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	844,635.64	

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生态城厂房项目	844,635.64		844,635.64			
合计	844,635.64		844,635.64			

16. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2021年12月31日	10,861,031.35
2.本期增加金额	343,154.29
3.本期减少金额	36,361.97
4.2022年12月31日	11,167,823.67
二、累计折旧	
1.2021年12月31日	3,791,479.32

项 目	房屋及建筑物
2.本期增加金额	4,035,074.59
3.本期减少金额	
4.2022年12月31日	7,826,553.91
三、减值准备	
1.2021年12月31日	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2022年12月31日	
四、账面价值	
1.2022年12月31日账面价值	3,341,269.76
2.2021年12月31日账面价值	7,069,552.03

17. 无形资产

项 目	计算机软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2021年12月31日	2,528,088.57		2,528,088.57
2.本期增加金额	554,422.98	23,381,000.00	23,935,422.98
(1) 购置	554,422.98	23,381,000.00	23,935,422.98
3.本期减少金额			
4.2022年12月31日	3,082,511.55	23,381,000.00	26,463,511.55
二、累计摊销			
1.2021年12月31日	1,098,944.78		1,098,944.78
2.本期增加金额	821,183.22	311,746.64	1,132,929.86
(1) 计提	821,183.22	311,746.64	1,132,929.86
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2022年12月31日	1,920,128.00	311,746.64	2,231,874.64
三、减值准备			
1.2021年12月31日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			

项 目	计算机软件	土地使用权	合计
(1) 处置			
4.2022 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	1,162,383.55	23,069,253.36	24,231,636.91
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	1,429,143.79		1,429,143.79

18. 长期待摊费用

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
车间改造	387,752.13		151,138.54		236,613.59
装修费	4,580,064.82	995,601.45	2,337,220.74		3,238,445.53
其他	168,772.13		106,592.92		62,179.21
合计	5,136,589.08	995,601.45	2,594,952.20		3,537,238.33

19. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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	3,768,063.60	565,209.54	2,063,422.76	309,513.41
信用减值准备	25,348,606.44	3,823,812.90	20,245,163.27	3,049,640.65
预计负债	12,980,976.63	1,947,146.49	9,627,275.63	1,444,091.34
可抵扣亏损	59,323,194.63	8,927,257.57	53,320,916.11	8,010,722.69
内部交易未实现利润	28,806,406.12	4,320,960.93	33,413,036.45	5,011,955.47
合 计	130,227,247.42	19,584,387.43	118,669,814.22	17,825,923.56

20. 其他非流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付土地款		5,800,000.00

说明：预付土地款系公司受让天津市规划和自然资源局滨海新区分局出让的宗地编号为津滨生（挂）G2021-4 号土地所缴付的定金，本期已经结转计入无形资产。

21. 应付票据

种 类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	67,696,720.99	42,628,499.11

22. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付材料费	52,484,222.02	48,493,654.39
应付安装及劳务费	11,907,234.15	13,955,732.09
应付服务费	23,244,627.50	3,970,925.48
应付其他	728,801.31	781,572.26
合计	88,364,884.98	67,201,884.22

(2) 期末，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款	119,507,552.27	174,092,792.17

(2) 期末账龄超过 1 年的重要预收款项

客 户	项 目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
大地工程开发(集团)有限公司	万福 TDS 项目	12,856,240.00	该项目终端客户兖州万福煤矿处于重建阶段，设备尚不具备调试验收条件
内蒙古锦泰城塔煤炭有限公司	锦泰城塔 TDS 项目	5,160,000.00	业主工程建设进度慢，影响项目整体进度
北京正越科技有限公司	呼和乌素 TDS 项目	4,800,000.00	2022 年疫情原因无法进矿进行调试验收，目前正在现场推进竣工验收工作
内蒙古平庄能源股份有限公司物资供应分公司	西露天 TDS 项目	4,300,000.00	2022 年当地疫情管控严格，无法进矿，2023 年现场已经安排人员推进指标检测和验收
合 计		27,116,240.00	

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	19,785,654.81	109,087,367.77	106,824,468.76	22,048,553.82
二、离职后福利-设定提存计划		10,291,854.48	10,291,854.48	
三、辞退福利		28,500.00	28,500.00	
合 计	19,785,654.81	119,407,722.25	117,144,823.24	22,048,553.82

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,351,468.59	93,650,223.67	91,396,529.46	21,605,162.80
二、职工福利费		53,831.64	53,831.64	
三、社会保险费		7,005,520.40	7,005,520.40	
其中：医疗保险费		6,418,636.52	6,418,636.52	
工伤保险费		263,917.98	263,917.98	
生育保险费		322,965.90	322,965.90	
四、住房公积金		6,626,848.00	6,626,848.00	
五、工会经费和职工教育经费	434,186.22	1,750,944.06	1,741,739.26	443,391.02
合 计	19,785,654.81	109,087,367.77	106,824,468.76	22,048,553.82

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险		10,286,185.28	10,286,185.28	
2.失业保险费		5,669.20	5,669.20	
合 计		10,291,854.48	10,291,854.48	

25. 应交税费

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	797,187.53	2,647,939.99
企业所得税	3,711,624.44	3,496,214.20
个人所得税	722,652.03	518,341.83
城市维护建设税	87,301.94	563,768.53
教育费附加	37,605.90	242,975.19
地方教育费附加	25,070.63	161,983.46
印花税	402,819.98	29,225.50
城镇土地使用税		185.13
房产税		876.48
合 计	5,784,262.45	7,661,510.31

26. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款	4,844,675.17	5,076,249.05

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金	180,000.00	329,572.64
残保金	587,142.65	126,907.67
员工报销款	3,377,590.55	4,243,166.84
其他	699,941.97	376,601.90
合 计	4,844,675.17	5,076,249.05

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	1,985,840.56	4,411,904.62

28. 其他流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
已背书未到期的信用等级较低的应收票据	10,000,000.00	6,400,000.00
待转销项税额	15,436,424.22	21,785,956.27
合 计	25,436,424.22	28,185,956.27

29. 租赁负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	2,631,983.77	7,030,970.95
减：未确认融资费用	29,645.16	204,836.95
小计	2,602,338.61	6,826,134.00
减：一年内到期的租赁负债	1,985,840.56	4,411,904.62
合计	616,498.05	2,414,229.38

30. 预计负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	12,980,976.63	9,627,275.63	预提售后服务费

31. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	形成原因
政府补助	775,000.00		140,000.00	635,000.00	递延收益摊销

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
智能分选机器人项目补助资金	775,000.00			140,000.00		635,000.00	与资产相关

32. 股本

项 目	2021年12月31日	本次增减变动(+、-)					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,320,000.00	22,110,000.00				22,110,000.00	88,430,000.00

本期增加原因：本年度首次公开发行股票增加股本 22,110,000.00 股，业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的容诚验字[2022]215Z0068 号验资报告验证。

33. 资本公积

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）	117,783,635.61	953,278,557.60		1,071,062,193.21

本期增加原因：①因公司实施股权激励确认相应股份支付，致使资本公积增加 961,875.00 元；②股本溢价增加源于本期首次公开发行股票收到的募集资金净额 974,426,682.60 元，其中增加股本为 22,110,000.00 元，增加资本公积为 952,316,682.60 元。

34. 盈余公积

项 目	2021年12月31日	会计政策变更	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	18,298,740.53		18,298,740.53	10,665,406.79		28,964,147.32

说明：本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

35. 未分配利润

项 目	2022年度	2021年度
-----	--------	--------

项 目	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	142,302,136.05	75,551,683.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	142,302,136.05	75,551,683.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	124,645,591.93	85,944,751.68
减：提取法定盈余公积	10,665,406.79	9,246,299.49
应付普通股股利		9,948,000.00
期末未分配利润	256,282,321.19	142,302,136.05

36. 营业收入及营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	489,281,742.36	227,254,955.29	383,535,051.50	163,081,820.92

(1) 主营业务（分产品）

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
智能装备	306,447,618.83	127,068,614.34	268,896,863.65	106,086,698.88
智能系统与仪器	156,420,775.86	89,746,328.51	90,469,824.49	49,540,620.17
其他业务	26,413,347.67	10,440,012.44	24,168,363.36	7,454,501.87
合 计	489,281,742.36	227,254,955.29	383,535,051.50	163,081,820.92

37. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	1,280,695.95	2,983,096.39
教育费附加	553,368.90	1,286,224.08
地方教育费附加	368,912.64	857,482.72
残疾人保障金	1,312,555.86	608,954.12
印花税	401,573.69	137,327.10
防洪费及其他	30,323.93	7,566.45
合 计	3,947,430.97	5,880,650.86

38. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	19,441,733.63	15,018,744.03
业务招待费	4,653,375.72	4,576,495.61

项 目	2022 年度	2021 年度
市场居间费	3,571,864.11	4,140,113.16
业务宣传费	129,344.09	1,102,132.24
差旅交通费	5,604,353.33	6,577,032.54
办公费用	713,846.61	1,153,888.63
售后服务	13,886,051.84	10,854,943.28
招投标费用	3,631,391.43	1,834,054.57
运输装卸费	619,308.13	620,479.72
折旧与摊销	213,962.87	211,333.10
方案调研及设计费	2,406,266.88	1,078,531.57
其他	573,048.18	120,436.59
合 计	55,444,546.82	47,288,185.04

39. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	23,281,013.88	21,136,545.05
折旧与摊销费	2,394,127.00	1,784,776.61
水电	309,406.79	371,624.55
办公费	1,795,753.71	1,952,576.66
保险费	638,043.23	526,478.35
租赁费	3,537,966.83	3,290,402.09
中介机构服务费及咨询费	2,058,183.98	3,019,540.69
人事费用	595,106.37	476,650.69
差旅费	344,390.68	1,177,700.16
业务招待费	1,006,820.70	1,628,506.00
股份支付	961,875.00	961,875.00
其他	1,692,399.31	1,563,280.36
合 计	38,615,087.48	37,889,956.21

40. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	40,614,423.30	38,340,319.85
材料费	6,712,091.78	9,158,522.95
技术服务费	1,645,709.91	1,384,611.45
委托研究开发费	2,236,122.79	926,815.32

项 目	2022 年度	2021 年度
折旧及摊销费	953,939.49	1,027,876.21
差旅费	410,763.22	634,420.81
其他	1,851,911.03	1,208,747.69
合 计	54,424,961.52	52,681,314.28

41. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出		
减：利息收入	1,037,379.76	661,448.68
利息净支出	-1,037,379.76	-661,448.68
未实现融资收益	77,037.81	-93,090.95
银行手续费及其他	156,748.33	88,695.94
合 计	-957,669.24	-479,661.79

42. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	34,921,758.37	24,601,896.73	
其中：与递延收益相关的政府补助	140,000.00	157,500.00	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	34,781,758.37	24,444,396.73	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	100,480.86	49,772.35	
其中：个税扣缴税款手续费	100,480.86	49,772.35	
合 计	35,022,239.23	24,651,669.08	

43. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
应收款项融资贴现息	-1,320,832.56	-1,216,258.92
债务重组形成投资收益	-479,870.76	-414,450.00
对联营企业投资收益	-157,396.58	-153,135.30
合 计	-1,958,099.90	-1,783,844.22

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
交易性金融负债		-778,299.17

45. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收票据坏账损失	1,414,460.08	367,590.87
应收账款坏账损失	-5,865,193.22	-8,443,249.98
其他应收款坏账损失	-321,017.22	-257,928.42
长期应收款坏账损失	-327,594.16	132,292.29
一年内到期的非流动资产坏账损失	-4,098.64	26,266.82
合 计	-5,103,443.16	-8,175,028.42

46. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
合同资产减值损失	-606,073.19	-182,567.47
存货跌价损失	-1,098,567.65	
合 计	-1,704,640.84	-182,567.47

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2022 年度	2021 年度
与企业日常活动无关的政府补助	1,900,000.00	2,751,500.00
废品收入	17,924.53	27,982.30
其他	7,008.13	679,382.42
合 计	1,924,932.66	3,458,864.72

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
国家高新技术企业奖		200,000.00	与收益相关
专精特新企业认定奖励		2,251,500.00	与收益相关
2021 股改奖励资金		300,000.00	与收益相关
雏鹰企业认定奖励	400,000.00		与收益相关
科技领军企业认定奖励	1,500,000.00		与收益相关
合 计	1,900,000.00	2,751,500.00	

48. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度
其他	89,518.14	255,582.52

49. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	15,748,161.33	13,656,411.84
递延所得税费用	-1,758,463.87	-5,608,711.00
合 计	13,989,697.46	8,047,700.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度
利润总额	138,643,899.37	93,992,452.52
按适用税率 15%计算的所得税费用	20,796,584.91	14,098,867.88
子公司适用不同税率的影响	297,064.48	-10,922.99
调整以前期间所得税的影响	489,717.00	-16,313.61
非应税收入的影响		22,970.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	455,027.35	909,328.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除	-8,048,696.28	-6,956,229.06
税率变化对递延所得税资产的影响		
所得税费用	13,989,697.46	8,047,700.84

50. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
收到政府补助及营业外收入	25,987,242.53	17,520,610.65
收到押金、保证金	9,013,446.58	6,143,242.89
收到活期存款利息收入	1,037,379.76	661,448.68
收到往来款	2,047,538.01	464,357.29
合计	38,085,606.88	24,789,659.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
支付销售费用、管理费用、研发费用、财务费用、营业外支出等	50,089,396.52	57,037,577.02
支付押金、保证金	15,761,835.28	7,317,404.00
支付往来款	2,564,472.15	1,589,855.80

项 目	2022 年度	2021 年度
合计	68,415,703.95	65,944,836.82

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
支付租赁付款额	5,301,858.60	4,669,491.39
股票发行摇号费和公证费	78,000.00	
合计	5,379,858.60	4,669,491.39

51. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	124,654,201.91	85,944,751.68
加: 资产减值准备	1,704,640.84	182,567.47
信用减值损失	5,103,443.16	8,175,028.42
固定资产和使用权资产折旧	6,035,242.07	5,848,844.42
无形资产摊销	1,132,929.86	661,696.27
长期待摊费用摊销	2,594,952.20	2,359,801.52
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)		135,545.46
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		778,299.17
财务费用(收益以“-”号填列)	78,000.00	
投资损失(收益以“-”号填列)	157,396.58	153,135.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,758,463.87	-5,608,711.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-36,642,476.50	-58,058,803.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-34,265,336.98	-110,113,422.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-23,026,033.97	104,928,419.40
其他	961,875.00	961,875.00
经营活动产生的现金流量净额	46,730,370.30	36,349,027.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,114,484,981.84	94,627,634.28

补充资料	2022 年度	2021 年度
减：现金的期初余额	94,627,634.28	85,941,712.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,019,857,347.56	8,685,922.07

说明：2022 年、2021 年公司销售商品收到的承兑汇票对外背书转让的金额分别是 22,543,000.00 元和 40,367,320.49 元。

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	1,114,484,981.84	94,627,634.28
其中：库存现金	2,800.00	200.00
可随时用于支付的银行存款	1,114,482,181.84	94,627,434.28
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,114,484,981.84	94,627,634.28

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 12 月 31 日账面价值	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	3,064,084.42	8,834,506.51	银行承兑汇票保证金
应收账款		17,251,797.10	应收账款质押（说明）
应收票据		11,662,400.00	票据质押（说明）
合计	3,064,084.42	37,748,703.61	

说明：2021 年 12 月 31 日应收账款质押主要系银行授信担保措施的反担保质押；2021 年 12 月 31 日应收票据质押系本公司为了获取银行承兑汇票授信额度而提供的质押担保。

53. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022 年度	2021 年度	
智能分选机器人项目补助资金	950,000.00	递延收益	140,000.00	157,500.00	其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	利润表列报项目	计入当期损益的金额		计入当期损益的列报项目
		2022 年度	2021 年度	
软件退税款	其他收益	11,497,162.66	9,759,151.61	其他收益
知识产权专利补助款	其他收益		13,600.00	其他收益
研发投入后补助资金	其他收益	1,359,900.00	928,000.00	其他收益
生态城返还扶持资金	其他收益	14,250,000.00	8,813,356.45	其他收益
科技创新券补贴资金	其他收益		12,000.00	其他收益
科技领军企业品牌培育补助资金	其他收益		175,000.00	其他收益
生态城上市挂牌支持奖励	其他收益	6,000,000.00		其他收益
高质量知识产权创造试点政府补助	其他收益	100,000.00		其他收益
专利奖	其他收益	10,000.00		其他收益
高价值专利培育项目结项补贴	其他收益	75,000.00		其他收益
企业创新类专利导航立项奖励	其他收益	50,000.00		其他收益
企业重点专精特新“小巨人”企业中央财政奖补资金	其他收益	1,150,000.00		其他收益
一次性扩岗补助	其他收益	19,500.00		其他收益
高新技术企业认定奖励	营业外收入		200,000.00	营业外收入
专精特新企业认定奖励	营业外收入		2,251,500.00	营业外收入
雏鹰企业认定奖励	营业外收入	400,000.00		营业外收入
科技领军企业认定奖励	营业外收入	1,500,000.00		营业外收入
智能制造专项资金	其他收益	260,000.00	4,650,600.00	其他收益
境外专利资助补贴	其他收益		3,500.00	其他收益
股改奖励资金	营业外收入		300,000.00	营业外收入
稳岗返还补贴	其他收益	10,195.71	89,188.67	其他收益
合 计		36,681,758.37	27,195,896.73	

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无

2. 同一控制下企业合并

无

3. 反向购买

无

4. 处置子公司

无

5. 其他原因的合并范围变动

无

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
天津中新智冠信息技术有限公司	天津市	天津市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
天津美腾智能装备有限公司	天津市	天津市	批发和零售业	100.00		设立
山东美腾工业技术有限公司	济宁市	济宁市	仪器仪表制造业	100.00		设立
美加智信(天津)技术有限公司	天津市	天津市	科技推广和应用服务业	30.00	40.00	设立

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2022年12月31日/2022年度	2021年12月31日/2021年度
联营企业：		
晋城金腾智控科技有限公司	289,468.12	446,864.70
投资账面价值合计	289,468.12	446,864.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-157,396.58	-153,135.30

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。

经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理主管部门对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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。

本公司 2022 年 12 月 31 日应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 35.38%；本公司 2022 年 12 月 31 日其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 52.40%；本公司 2021 年 12 月 31 日应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 39.54%；本公司 2021 年 12 月 31 日其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 63.09%。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

3.市场风险

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，主要包括利率风险。

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 于 2022 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产的公允价值

项 目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资				
1. 期末持有的高信用级别银行承兑的银行承兑汇票			8,436,400.00	8,436,400.00
（二）其他权益工具投资			675,000.00	675,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			9,111,400.00	9,111,400.00

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人情况

自然人李太友直接持有公司 13.571% 的股权，通过间接方式持有公司的股权 24.903%，合计持有公司股权 38.474%，为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 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
大地工程开发（集团）有限公司	本公司持股比例 5% 以上股东
大地（天津）选煤企业管理有限公司	本公司持股比例 5% 以上股东之子公司
天津奥尔斯特矿业设备制造有限公司	本公司持股比例 5% 以上股东之子公司
大地（澳大利亚）工程有限公司	本公司持股比例 5% 以上股东之子公司
奥瑞（天津）工业技术有限公司	本公司持股比例 5% 以上股东之子公司
天津德通电气股份有限公司	本公司持股比例 5% 以上股东之子公司
天津威德矿业设备有限公司	本公司持股比例 5% 以上股东之子公司
北京中能智选工程技术研究有限公司	天津德通电气股份有限公司持股 55% 控股子公司
晋城金腾智控科技有限公司	本公司联营企业
谢美华	本公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王冬平	本公司股东
曹鹰	本公司股东
葛小冬	本公司股东关系密切的家庭成员
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

说明：2022年11月，天津德通电气股份有限公司被云鼎科技股份有限公司收购，天津德通电气股份有限公司及其持股55%的控股子公司北京中能智选工程技术研究有限公司从2022年11月开始不再为本公司的关联方。

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022年度发生额	2021年度发生额
天津奥尔斯特矿业设备制造有限公司	采购材料	302,136.27	1,082,412.39
天津德通电气股份有限公司	采购材料	81,843.38	123,277.34
天津威德矿业设备有限公司	采购材料		15,369.03
奥瑞（天津）工业技术有限公司	采购材料	268,867.26	
葛小冬	支付薪酬	666,738.36	573,852.81

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022年度发生额	2021年度发生额
大地工程开发（集团）有限公司	销售商品	68,677,147.25	35,330,976.69
奥瑞（天津）工业技术有限公司	销售商品		229,865.25
天津德通电气股份有限公司	销售商品	1,088,495.57	

(2) 其他关联交易

姓名	款项性质	代收代付金额	代收年度	代付年度
葛小冬	人才奖励资金	100,000.00	2022年度	尚未支付

(3) 关键管理人员报酬

项目	2022年度发生额	2021年度发生额
关键管理人员报酬	8,357,818.50	8,802,208.43

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大地工程开发(集团)有限公司	21,909,908.27	1,638,223.91	10,976,502.02	954,232.51
应收账款	奥瑞(天津)工业技术有限公司	25,846.00	2,584.60		
预付款项	天津德通电气股份有限公司			2,507.64	
应收票据	大地工程开发(集团)有限公司			13,162,400.00	400,000.00
应收款项融资	大地工程开发(集团)有限公司			50,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日
应付账款	天津奥尔斯特矿业设备制造有限公司	201,823.80	1,423,377.75
应付账款	奥瑞(天津)工业技术有限公司	80,000.00	386,000.00
应付账款	天津威德矿业设备有限公司		17,367.00
应付票据	奥瑞(天津)工业技术有限公司	609,820.00	190,000.00
应付票据	天津奥尔斯特矿业设备制造有限公司	1,457,818.92	241,170.00
合同负债	大地工程开发(集团)有限公司	21,429,654.29	57,366,540.80
其他应付款	葛小冬	100,000.00	

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

2019年10月和11月,本公司实际控制人李太友将304,000.00股转让给本公司部分高级管理人员,对高级管理人员实施股权激励,其中,对陈桂刚的股权激励计划包含4年的隐含服务期。

本公司参照授予时最近一期的预计扣非后净利润,按照11.85倍授予日前后6个月外部投资者增资价格计算的每股公允价值,转让价款与公允价值的差额按照约定的服务期限(2019年11月至2023年10月)分期确认对陈桂刚的股份支付金额。

2. 以权益结算的股份支付情况

	2022年度	2021年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,045,937.50	2,084,062.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	961,875.00	961,875.00

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配方案

公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 3.5 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。截至 2022 年 12 月 31 日，公司总股本 88,430,000 股，以此计算合计拟派发现金红利 3,095.05 万元（含税）。2022 年度公司现金分红占本年度归属于上市公司股东的净利润比例为 24.83%。

十四、其他重要事项

1. 分部信息

本公司主营业务为智能装备和智能系统与仪器业务，本公司将上述业务作为一个业务分部进行管理和运营，故无需列示分部信息。

十五、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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	178,439,121.14	150,501,831.44
1 至 2 年	69,333,180.07	40,718,185.03
2 至 3 年	10,380,099.53	7,616,332.65
3 至 4 年	2,775,614.92	4,824,000.00
4 至 5 年	170,000.00	
小计	261,098,015.66	203,660,349.12
减：坏账准备	20,331,178.80	16,164,777.74
合计	240,766,836.86	187,495,571.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2022 年 12 月 31 日 (按简化模型计提)

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
1.合并范围内关联方应收款项	3,238,651.96	1.24			3,238,651.96
2.应收其他客户	257,859,363.70	98.76	20,331,178.80	7.88	237,528,184.90
合计	261,098,015.66	100.00	20,331,178.80	7.79	240,766,836.86

②2021 年 12 月 31 日 (按简化模型计提)

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
1.合并范围内关联方应收款项	2,580,642.89	1.27			2,580,642.89
2.应收其他客户	201,079,706.23	98.73	16,164,777.74	8.04	184,914,928.49
合计	203,660,349.12	100.00	16,164,777.74	7.94	187,495,571.38

坏账准备计提的具体说明:

A.2022 年 12 月 31 日, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	175,200,469.18	8,760,023.47	5.00
1 至 2 年	69,333,180.07	6,933,318.01	10.00
2 至 3 年	10,380,099.53	3,114,029.86	30.00
3 至 4 年	2,775,614.92	1,387,807.46	50.00
4 至 5 年	170,000.00	136,000.00	80.00
合计	257,859,363.70	20,331,178.80	7.88

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

B.2021年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	147,921,188.55	7,396,059.43	5.00
1至2年	40,718,185.03	4,071,818.51	10.00
2至3年	7,616,332.65	2,284,899.80	30.00
3至4年	4,824,000.00	2,412,000.00	50.00
合计	201,079,706.23	16,164,777.74	8.04

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 坏账准备的变动情况

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	转销或核销	
应收账款坏账准备	16,164,777.74	13,163,703.51	8,997,302.45		20,331,178.80

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
大地工程开发(集团)有限公司	21,909,908.27	8.39	1,638,223.91
淮北矿业股份有限公司	23,125,499.31	8.86	1,159,705.16
晋能控股装备制造集团有限公司	18,822,300.00	7.21	941,115.00
中煤天津设计工程有限责任公司	16,669,390.00	6.38	852,219.50
国家能源投资集团有限责任公司	14,919,738.10	5.71	1,115,786.66
合计	95,446,835.68	36.56	5,707,050.23

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应收款	7,099,151.77	5,782,391.85

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
----	-------------	-------------

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	7,108,592.86	5,312,288.40
1 至 2 年	111,229.62	658,413.92
2 至 3 年	283,522.92	39,305.41
3 至 4 年	39,305.41	38,438.39
4 至 5 年	28,438.39	
5 年以上	2,000.00	2,000.00
小计	7,573,089.20	6,050,446.12
减：坏账准备	473,937.43	268,054.27
合计	7,099,151.77	5,782,391.85

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
备用金	508,074.89	97,851.66
押金、保证金	6,561,158.93	2,548,807.93
关联方往来	441,509.42	1,928,247.27
其他	62,345.96	1,475,539.26
小计	7,573,089.20	6,050,446.12
减：坏账准备	473,937.43	268,054.27
合计	7,099,151.77	5,782,391.85

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,573,089.20	473,937.43	7,099,151.77

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
1.应收合并范围内关联方款项	441,509.42			441,509.42
2.应收其他款项	7,131,579.78	6.65	473,937.43	6,657,642.35
合计	7,573,089.20	6.26	473,937.43	7,099,151.77

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

B. 截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,050,446.12	268,054.27	5,782,391.85

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
1.应收合并范围内关联方款项	1,928,247.27			1,928,247.27
2.应收其他款项	4,122,198.85	6.50	268,054.27	3,854,144.58
合计	6,050,446.12	4.43	268,054.27	5,782,391.85

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④坏账准备的变动情况

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	转销或核销	
其他应收款	268,054.27	205,883.16			473,937.43

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
国家能源集团国际工程咨询有限公司	投标保证金	2,282,200.00	1 年以内	30.14	114,110.00
山西晋柳能源有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	6.60	25,000.00
神华北电胜利能源有限公司	履约保证金	450,700.00	1 年以内: 397,500.00 1-2 年: 53,200.00	5.95	25,195.00
天津中新智冠信息技术有限公司	关联方往来	441,509.42	1 年以内	5.83	0.00
国能亿利能源有限责任公司黄玉川煤矿	履约保证金	390,000.00	1 年以内	5.15	19,500.00
合计		4,064,409.42		53.67	183,805.00

3. 长期股权投资

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	45,909,593.76		45,909,593.76	45,709,593.76		45,709,593.76
对联营企业投资	289,468.12		289,468.12	446,864.70		446,864.70
合 计	46,199,061.88		46,199,061.88	46,156,458.46		46,156,458.46

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2022 年 12 月 31 日减值准备余额
天津中新智冠信息技术有限公司	30,209,593.76			30,209,593.76		
天津美腾智能装备有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
山东美腾工业技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
美加智信(天津)技术有限公司		200,000.00		200,000.00		
合 计	45,709,593.76	200,000.00		45,909,593.76		

(2) 对联营企业投资

①2022 年度

投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
晋城金腾智控科技有限公司	446,864.70			-157,396.58		

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
晋城金腾智控科技有限公司				289,468.12	

4. 营业收入和营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	485,025,788.53	264,534,944.15	380,428,627.15	176,046,519.37

(1) 主营业务(分产品)

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
智能装备	306,447,618.83	131,164,985.87	268,896,863.65	108,619,323.03
智能系统与仪器	156,420,775.86	124,050,582.05	89,441,178.33	60,294,065.85
其他业务	22,157,393.84	9,319,376.23	22,090,585.17	7,133,130.49
合 计	485,025,788.53	264,534,944.15	380,428,627.15	176,046,519.37

5. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
应收款项融资贴现息	-1,320,832.56	-1,216,258.92
债务重组形成投资收益	-479,870.76	-414,450.00
对联营企业投资收益	-157,396.58	-153,135.30
合 计	-1,958,099.90	-1,783,844.22

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置损益		-135,545.46
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,324,595.71	17,594,245.12
委托他人投资或管理资产的损益		
债务重组收益	-479,870.76	-414,450.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		-778,299.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,585.48	451,782.20
非经常性损益总额	24,780,139.47	16,717,732.69
减：非经常性损益的所得税影响数	3,717,020.92	2,624,404.78
非经常性损益净额	21,063,118.55	14,093,327.91
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-9.91	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	21,063,128.46	14,093,327.91

2. 净资产收益率及每股收益

①2022 年度

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率(%)	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	30.59	1.88	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.42	1.56	

②2021 年度

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	29.77	1.30	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.89	1.08	

公司名称：天津美腾科技股份有限公司

日期：2023 年 4 月 4 日





营业执照

统一社会信用代码

911101020854927874



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

(副本)(5-1)

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务，出具有关报告；其他法律、行政法规规定的经营活动。须经批准的项目，不得从事该项目的经营活动。

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2022年06月07日

证书序号: 0011869



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

说明

- 1、《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

二〇一三年六月廿八日

中华人民共和国财政部制

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.



身份证号(350200011506)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



身份证号(350200011506)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
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:
Date of Issuance

年 2 月 2 日
y m d

2019 3 25

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.



身份证号(350200011506)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
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.

年 月 日
y m 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

转出协会盖章
2018 年 5 月 29 日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
2018 年 5 月 29 日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

转出协会盖章
2019 年 11 月 11 日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
2019 年 11 月 11 日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名: 林金辉
性别: 男
出生日期: 1977-07-27
Date of Birth: 1977-07-27
工作单位: 江苏恒通会计师事务所(普通合伙)
Working Unit: Jiangsu Hengtong Accounting Firm (Special General Partnership)
身份证号码: 350200197707270011
Identity card No. 350200197707270011



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

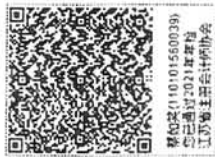


身份证号(110101560039)
已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



身份证号(110101560039)
已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日



社 Full name 普华永道
性 Sex 男
出生日期 Date of birth 1987-11-12
工作单位 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通
合伙)南京分所
身份证号 Identity card No. 321323198711123991



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 to



事务所
CPA

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPA

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

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
CPA

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



身份证号(110101560039)
已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 110101560039
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2013 年 04 月 30 日
Date of Issuance





姓名: 蔡金媛
 Full name: CAI JINYUAN
 性别: 女
 Sex: F
 出生日期: 1994-11-04
 Date of birth: 1994-11-04
 工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所
 Working unit: RONGCHENG CPAs (Special General Partnership) Suzhou Branch
 身份证号码: 220802199411042124
 Identity card No.: 220802199411042124



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.

(伏)



证书编号: 110100320832
 No. of Certificate: 110100320832

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Jiangsu Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2021 年 12 月 30 日
 Date of Issuance: 2021 /y /m /d

年 月 日
 y m d