

审计报告

广东博盈特焊技术股份有限公司
容诚审字[2023]518Z0088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	1-6
6	资产负债表	7-8
7	利润表	9
8	现金流量表	10
9	所有者权益变动表	11 - 13
10	财务报表附注	14 - 127

审计报告

容诚审字[2023]518Z0088 号

广东博盈特焊技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东博盈特焊技术股份有限公司（以下简称博盈特焊）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度、2021 年度、2020 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了博盈特焊 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、的财务状况以及 2022 年度、2021 年度、2020 年度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，我们独立于博盈特焊，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 2022 年度、2021 年度、2020 年度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

相关会计期间：2022 年度、2021 年度、2020 年度。

1. 事项描述

参见财务报表附注“三、21 收入确认原则和计量方法”和附注“五、30 营业收入及营业成本”的披露。博盈特焊主要从事防腐耐磨堆焊产品的研发、生产及销售，2022 年度、

2021 年度、2020 年度博盈特焊营业收入分别为 57,492.99 万元、61,891.19 万元、55,047.81 万元。

由于营业收入是博盈特焊的关键业绩指标，从而存在博盈特焊管理层（以下简称管理层）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，且为利润表重要组成项目，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

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、评价并测试与收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性；
- （2）检查销售合同，识别与风险和报酬转移或者控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对营业收入、应收账款进行函证，并对主要客户进行现场走访、视频访谈等以检查收入发生的真实性；
- （4）分析项目确认收入的周期，识别是否存在收入跨期的情形；
- （5）检查与收入发生的相关单据，包括销售合同、验收单（签收单）、发票、出库单、送货单、出口业务提单、报关单、银行回单等单据；
- （6）对收入和成本执行分析性程序，分析各期收入、成本、毛利率是否异常；
- （7）对收入确认进行截止性测试，检查收入的确认是否存在跨期；
- （8）获取海关部门的相关出口数据，并与账面外销记录进行核对。

通过实施以上程序，我们没有发现收入的确认存在异常。

（二）存货真实性与计价分摊的准确性

相关会计期间：2022 年度、2021 年度、2020 年度。

1. 事项描述

参见财务报表附注“三、9 存货”和附注“五、8 存货”的披露。于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日博盈特焊的存货账面价值分别为 31,223.25 万

元、41,047.59 万元、43,733.75 万元，占流动资产的比例分别为 43.89%、52.71 %、52.66%，金额重大，我们将存货的真实性与计价分摊的准确性确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对存货的真实性和计价分摊的准确性实施的相关程序主要包括：

(1) 了解、评价并测试对与存货管理和存货减值相关的内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 获取期末存货明细表，对比分析存货的变动情况，向管理层了解存货变动的原因；

(3) 对存货实施监盘，检查原材料、库存商品、在产品、发出商品的数量以及规格、状态，并关注是否存在相关残次、呆滞物料；

(4) 对发出商品进行函证，并对金额重大的发出商品涉及的客户进行现场核查或视频访谈；

(5) 抽取部分主要原材料，进行计价测试；

(6) 检查发出商品对应项目的合同、发货单、签收单、物流台账、预收款的银行回单等；

(7) 分析产品从发出至验收确认收入的周期，了解周期较长项目的原因，并获取项目客户出具的相关说明函；

(8) 计算发出商品的毛利率，分析发出商品的毛利率是否异常；

(9) 对原材料、在产品、发出商品、库存商品进行减值测试；

(10) 检查存货的 BOM 表，重新测算存货的成本归集和费用分摊，并对存货的单位成本进行计价测试；

(11) 根据预收款项、合同负债的变动情况，对各期末在产品、库存商品、发出商品进行分析，关注是否按照合同进行预收款，论证存货的真实性。

通过实施以上程序，我们没有发现存货的真实性和计价分摊的准确性存在异常。

四、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，管理层负责评估博盈特焊的持续经营能力，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博盈特焊、终止运营或别无其他现实的选择。

博盈特焊治理层（以下简称治理层）负责监督博盈特焊的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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，就可能导致对博盈特焊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

导致博盈特焊不能持续经营。

(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。

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。

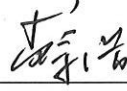

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对报告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,为广东博盈特焊技术股份有限公司容诚审字[2023]518Z0088号
报告之签字盖章页)



中国·北京

中国注册会计师:  
蔡浩(项目合伙人)

中国注册会计师:  
甘进崇

中国注册会计师:  
孔俊

2023年3月24日

资产负债表

编制单位：广东博盈特焊技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	30,686,446.83	33,105,059.16	88,048,868.64
交易性金融资产	五、2	154,311,999.99	162,401,219.18	135,542,027.40
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	五、3	3,969,886.93	13,646,472.57	7,137,350.64
应收账款	五、4	127,195,922.56	87,846,010.57	80,570,857.08
应收款项融资	五、5	5,929,311.10	3,010,000.00	11,927,384.09
预付款项	五、6	6,988,673.32	5,554,010.67	8,555,710.79
其他应收款	五、7	595,973.92	1,604,601.76	1,423,288.06
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	五、8	312,232,506.47	410,475,919.27	437,337,470.71
合同资产	五、9	72,062,986.65	56,222,604.53	57,191,749.23
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	五、10	17,410,060.13	4,876,051.26	2,797,108.01
流动资产合计		711,383,767.90	778,741,948.97	830,531,814.65
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	五、11	197,255,287.36	116,558,942.38	111,089,006.68
在建工程	五、12	5,133,646.98	47,717,803.16	5,396,694.84
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		-	-	不适用
无形资产	五、13	54,388,248.66	55,653,085.50	56,271,744.90
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	五、14	4,535,837.72	3,408,837.28	2,584,349.86
其他非流动资产	五、15	18,303,126.36	2,612,923.82	2,642,090.01
非流动资产合计		279,616,147.08	225,951,592.14	177,783,886.29
资产总计		990,999,914.98	1,004,693,541.11	1,008,315,700.94

法定代表人：

李海生



主管会计工作负责人：

李敏锋



会计机构负责人：

李敏锋





资产负债表（续）

编制单位：广东博盈特焊技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、16	13,834,184.17	48,385,074.47	141,142,543.52
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	五、17	19,417,636.09	1,747,530.47	9,701,083.79
应付账款	五、18	28,917,773.47	27,531,961.81	30,492,128.17
预收款项		-	-	-
合同负债	五、19	152,546,601.12	265,310,278.97	283,031,283.50
应付职工薪酬	五、20	12,094,919.61	12,020,244.83	12,928,978.28
应交税费	五、21	293,956.67	3,327,603.68	17,784,745.11
其他应付款	五、22	174,783.36	132,429.00	231,035.65
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债	五、23	2,954,123.60	14,248,276.88	10,210,870.89
流动负债合计		230,233,978.09	372,703,400.11	505,522,668.91
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		-	-	不适用
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益	五、24	1,272,811.84	-	-
递延所得税负债	五、14	10,393,654.60	5,355,658.12	3,706,810.38
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		11,666,466.44	5,355,658.12	3,706,810.38
负债合计		241,900,444.53	378,059,058.23	509,229,479.29
所有者权益：				
股本	五、25	99,000,000.00	99,000,000.00	99,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	五、26	313,918,809.22	313,392,768.99	299,816,689.94
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备	五、27	974,857.64	-	-
盈余公积	五、28	37,517,459.51	25,421,050.54	10,014,332.32
未分配利润	五、29	297,688,344.08	188,820,663.35	90,255,199.39
所有者权益合计		749,099,470.45	626,634,482.88	499,086,221.65
负债和所有者权益总计		990,999,914.98	1,004,693,541.11	1,008,315,700.94

法定代表人：

李海生

主管会计工作负责人：

李敬锋

会计机构负责人：

李敬锋



利润表

编制单位：广东博盈特焊技术股份有限公司



单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	五、30	574,929,851.50	618,911,942.56	550,478,068.51
减：营业成本	五、30	393,349,067.24	381,380,959.63	321,935,379.52
税金及附加	五、31	5,223,354.64	4,125,030.01	4,377,323.35
销售费用	五、32	2,697,978.94	4,136,633.85	3,723,150.78
管理费用	五、33	17,291,052.44	30,773,081.74	25,656,805.58
研发费用	五、34	24,935,509.82	24,416,188.29	18,665,049.97
财务费用	五、35	-4,969,108.76	-7,021,371.34	6,738,943.80
其中：利息费用		212,497.78	880,600.62	1,595,723.81
利息收入		183,445.71	491,589.56	565,654.10
加：其他收益	五、36	1,462,261.38	1,609,424.20	1,497,601.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	4,379,371.51	3,690,374.38	1,161,244.34
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）	五、38	311,999.99	401,219.18	542,027.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-3,577,877.96	-1,392,686.07	-4,365,258.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-3,988,298.39	-5,596,571.95	-2,065,526.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		134,989,473.71	179,813,180.12	166,151,503.40
加：营业外收入	五、41	-	29,999.99	993,111.12
减：营业外支出	五、42	343,506.77	269,227.50	204,327.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		134,645,966.94	179,573,952.61	166,940,287.27
减：所得税费用	五、43	13,681,877.24	25,506,770.43	24,427,021.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		120,964,089.70	154,067,182.18	142,513,265.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		120,964,089.70	154,067,182.18	142,513,265.50
（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		120,964,089.70	154,067,182.18	142,513,265.50
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		1.22	1.56	1.48
（二）稀释每股收益（元/股）		1.22	1.56	1.48

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

编制单位：广东博盈特焊技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020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		344,385,250.83	539,103,380.63	624,888,057.69
收到的税费返还		-	928,765.60	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	13,494,152.39	20,530,772.99	2,063,325.11
经营活动现金流入小计		357,879,403.22	560,562,919.22	626,951,382.80
购买商品、接受劳务支付的现金		143,095,501.94	215,917,422.20	433,272,170.40
支付给职工以及为职工支付的现金		77,543,498.61	84,099,579.35	72,154,870.16
支付的各项税费		41,983,775.68	61,794,026.95	47,347,200.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	17,869,332.84	19,497,401.51	28,365,443.45
经营活动现金流出小计		280,492,109.07	381,308,430.01	581,139,684.10
经营活动产生的现金流量净额		77,387,294.15	179,254,489.21	45,811,698.70
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		4,780,590.69	4,232,401.78	1,245,048.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-	-
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	五、44	363,501,000.00	398,500,000.00	393,110,000.00
投资活动现金流入小计		368,281,590.69	402,732,401.78	394,355,048.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,346,997.68	62,978,875.09	35,460,418.16
投资支付的现金			-	-
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	五、44	335,501,000.00	425,500,000.00	513,000,000.00
投资活动现金流出小计		404,847,997.68	488,478,875.09	548,460,418.16
投资活动产生的现金流量净额		-36,566,406.99	-85,746,473.31	-154,105,369.99
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	-	67,998,875.00
取得借款收到的现金		13,909,341.63	65,468,130.56	160,675,767.12
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	-	4,520,000.00	-
筹资活动现金流入小计		13,909,341.63	69,988,130.56	228,674,642.12
偿还债务支付的现金		47,423,276.93	149,917,839.48	91,506,508.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		229,398.99	41,125,940.14	1,512,892.38
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	943,396.23	4,391,509.44	4,546,328.36
筹资活动现金流出小计		48,596,072.15	195,435,289.06	97,565,728.87
筹资活动产生的现金流量净额		-34,686,730.52	-125,447,158.50	131,108,913.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		875,213.94	-84,907.64	-621,722.31
五、现金及现金等价物净增加额				
		7,009,370.58	-32,024,050.24	22,193,519.65
加：期初现金及现金等价物余额		22,673,451.82	54,697,502.06	32,503,982.41
六、期末现金及现金等价物余额				
	五、45	29,682,822.40	22,673,451.82	54,697,502.06

法定代表人：

李海生



主管会计工作负责人：

李海生



会计机构负责人：

李海生



所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度											
	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	99,000,000.00	-	-	-	313,392,768.99	-	-	-	25,421,050.54	188,820,663.35	626,634,482.88	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	99,000,000.00	-	-	-	313,392,768.99	-	-	-	25,421,050.54	188,820,663.35	626,634,482.88	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	526,040.23	-	-	974,857.64	12,096,408.97	108,867,680.73	122,464,987.57	
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本					526,040.23						526,040.23	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					526,040.23						526,040.23	
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									12,096,408.97	-12,096,408.97		
2. 对所有者(或股东)的分配									12,096,408.97	-12,096,408.97		
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								974,857.64			974,857.64	
2. 本年使用								2,657,279.86			2,657,279.86	
(六) 其他								1,682,422.22			1,682,422.22	
四、本年年末余额	99,000,000.00	-	-	-	313,918,809.22	-	-	974,857.64	37,517,459.51	297,688,344.08	749,099,470.45	



编制单位：广东博盈特得技术股份有限公司

法定代表人：

李学锋

主管会计工作负责人：

李敏

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位: 广东博盈特种焊材股份有限公司 2021年度 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							
一、上年年末余额	99,000,000.00	-	-	-	311,766,267.48	-	-	-	8,819,374.57	79,500,579.60	499,086,221.65
加: 会计政策变更											
前期差错更正					-11,949,577.54				1,194,957.75	10,754,619.79	-
其他											-
二、本年初余额	99,000,000.00	-	-	-	299,816,689.94	-	-	-	10,014,332.32	90,255,199.39	499,086,221.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	13,576,079.05	-	-	-	15,406,718.22	98,565,463.96	127,548,261.23
(一) 综合收益总额										154,067,182.18	154,067,182.18
(二) 所有者投入和减少资本					13,576,079.05						13,576,079.05
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,576,079.05						13,576,079.05
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									15,406,718.22	-55,501,718.22	-40,095,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									15,406,718.22	-15,406,718.22	-
3. 其他										-40,095,000.00	-40,095,000.00
(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										1,100,956.08	1,100,956.08
2. 本年使用										1,100,956.08	1,100,956.08
(六) 其他											
四、本年年末余额	99,000,000.00	-	-	-	313,392,768.99	-	-	-	25,421,050.54	188,820,663.35	626,634,482.88

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度							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
	优先股	永续债	其他	其他	其他综合收益							
一、上年年末余额	44,499,874.90					58,154,826.80				13,121,189.59	163,645,833.47	279,421,724.76
加：会计政策变更						-12,256,200.53				1,225,620.05	11,030,580.48	
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	44,499,874.90					45,898,626.27				14,346,809.64	174,676,413.95	279,421,724.76
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	54,500,125.10					253,918,063.67				-4,332,477.32	-84,421,214.56	219,664,496.89
(一) 综合收益总额											142,513,265.50	142,513,265.50
(二) 所有者投入和减少资本	1,890,589.10					75,260,642.29						77,151,231.39
1. 所有者投入的普通股	1,890,589.10					66,108,285.90						67,998,875.00
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						9,152,356.39						9,152,356.39
4. 其他												
(三) 利润分配										-14,550,954.27	-14,550,954.27	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-14,550,954.27	-14,550,954.27	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	52,609,536.00					178,657,421.38				-18,883,431.59	-212,383,525.79	
1. 资本公积转增资本(或股本)	52,609,536.00					-52,609,536.00						
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						231,266,957.38				-18,883,431.59	-212,383,525.79	
(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	99,000,000.00					299,816,689.94				10,014,332.32	90,255,199.39	499,086,221.65

法定代表人：

李海生

主管会计工作负责人：

李海生

会计机构负责人：

李海生

广东博盈特焊技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年至 2022 年

(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

广东博盈特焊技术股份有限公司(以下简称公司、本公司或博盈特焊)是由江门市博盈焊接工程有限公司(以下简称博盈有限)整体变更设立的股份有限公司,博盈有限原名江门市协力石化机械焊接有限公司(以下简称协力焊接),于 2007 年 3 月 28 日在广东省江门市工商行政管理局办理工商登记,设立时注册资本为 50.00 万元。经过历次工商变更,截至 2022 年 12 月 31 日,公司注册资本为 9,900.00 万元。

公司经营地址:江门市鹤山市共和镇共盈路 8 号,公司法定代表人:李海生。

本公司经营范围为:焊接专用机器人制造;增材制造;特种设备、锅炉及辅助设备、金属压力容器的设计、制造、销售、安装、改造、修理;加工普通机械设备、金属制品;销售五金产品及其配件、金属制品;进出口代理;货物进出口(国家禁止或限定公司经营的项目除外)。(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)

财务报告批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 3 月 24 日决议批准报出。

2. 历史沿革

(1) 协力焊接的设立

协力焊接于 2007 年 3 月 28 日经广东省江门市工商行政管理局批准设立,注册资本为 50.00 万元。协力焊接设立时,各股东出资额及出资比例如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
李海生	16.50	33.00

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
匡利萍	16.50	33.00
邓红湘	16.50	33.00
江门市协力石化机械制造有限公司	0.50	1.00
合计	50.00	100.00

上述出资业经江门市江源会计师事务所有限公司江源所验字（2007）3-013号《验资报告》验证。

（2）协力焊接变更公司名称、股权转让

2007年10月9日，协力焊接召开股东会，审议通过了协力焊接名称变更为江门市博盈焊接工程有限公司，同意原股东江门市协力石化机械制造有限公司将其所持有的协力焊接1.00%的股份以0.50万元的价格转让给李海生。

此次股权转让后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李海生	17.00	34.00
匡利萍	16.50	33.00
邓红湘	16.50	33.00
合计	50.00	100.00

（3）博盈有限第一次增资

2011年4月25日，博盈有限召开股东会，审议通过了博盈有限注册资本由50.00万元变更为200.00万元，由股东李海生以货币形式增资51.00万元，由股东匡利萍以货币形式增资49.50万元，由股东邓红湘以货币形式增资49.50万元。

此次增资后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李海生	68.00	34.00
匡利萍	66.00	33.00
邓红湘	66.00	33.00
合计	200.00	100.00

上述增资业经江门市江源会计师事务所有限公司江源所验字（2011）4-40号《验资报告》验证。

(4) 博盈有限第二次增资

2014年10月8日，博盈有限召开股东会，审议通过博盈有限注册资本由200.00万元增至1,100.00万元，由股东李海生以货币形式增资306.00万元，由股东匡利萍以货币形式增资297.00万元，由股东邓红湘以货币形式增资297.00万元。

此次增资后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李海生	374.00	34.00
匡利萍	363.00	33.00
邓红湘	363.00	33.00
合计	1,100.00	100.00

上述增资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2021年1月25日出具容诚验字[2021]518Z0010号《出资复核报告》。

(5) 博盈有限第三次增资

2014年11月28日，博盈有限召开股东会，审议通过博盈有限注册资本由1,100.00万元增至2,100.00万元，由股东李海生以货币形式增资340.00万元，由股东匡利萍以货币形式增资330.00万元，由股东邓红湘以货币形式增资330.00万元。

此次增资后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李海生	714.00	34.00
匡利萍	693.00	33.00
邓红湘	693.00	33.00
合计	2,100.00	100.00

上述增资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2021年1月25日出具容诚验字[2021]518Z0010号《出资复核报告》。

(6) 博盈有限第四次增资

2017年6月20日，博盈有限召开股东会，审议通过博盈有限注册资本由2,100.00万元增至4,000.00万元，由股东李海生以货币形式增资1,606.00万元，由股东匡利萍以货币形式增资147.00万元，由股东邓红湘以货币形式增资147.00万元。

此次增资后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李海生	2,320.00	58.00
匡利萍	840.00	21.00
邓红湘	840.00	21.00
合计	4,000.00	100.00

上述增资事项业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2021年1月25日出具容诚验字[2021]518Z0010号《出资复核报告》。

（7）博盈有限第一次股权转让

2019年9月29日，博盈有限召开股东会，审议通过了匡利萍将持有博盈有限的5.2083%股权转让给前海股权投资基金（有限合伙），匡利萍将持有博盈有限的2.6042%股权转让给中原前海股权投资基金（有限合伙），匡利萍将持有博盈有限的4.79167%股权转让给中信建投（深圳）战略新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙），匡利萍将持有博盈有限的2.395833%股权转让给泰州市海陵区润恒金诚股权投资合伙企业（有限合伙），匡利萍将持有博盈有限的1.01%股权转让给国信法商（深圳）法律服务合伙企业（有限合伙）；审议通过了邓红湘将持有博盈有限的5.2083%股权转让给前海股权投资基金（有限合伙），邓红湘将持有博盈有限的2.6042%股权转让给中原前海股权投资基金（有限合伙），邓红湘将持有博盈有限的4.79167%股权转让给中信建投（深圳）战略新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙），邓红湘将持有博盈有限的2.395833%股权转让给泰州市海陵区润恒金诚股权投资合伙企业（有限合伙），邓红湘将持有博盈有限的1.01%股权转让给国信法商（深圳）法律服务合伙企业（有限合伙）。

此次股权转让后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李海生	2,320.00	58.00
前海股权投资基金（有限合伙）	416.66	10.42
中信建投（深圳）战略新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	383.33	9.58
中原前海股权投资基金（有限合伙）	208.34	5.21
匡利萍	199.60	4.99
邓红湘	199.60	4.99

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
泰州市海陵区润恒金诚股权投资合伙企业（有限合伙）	191.67	4.79
国信法商（深圳）法律服务合伙企业（有限合伙）	80.80	2.02
合计	4,000.00	100.00

（8）博盈有限第五次增资

2019年11月29日，博盈有限召开股东会，审议通过博盈有限注册资本由4,000.00万元增至4,499.88万元。由原股东匡利萍以货币形式增资24.95万元，由原股东邓红湘以货币形式增资24.95万元，由新股东深圳市博利士科技合伙企业（有限合伙）以货币形式增资202.49万元，由新股东深圳市博德瑞科技合伙企业（有限合伙）以货币形式增资247.49万元。

此次增资后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李海生	2,320.00	51.56
前海股权投资基金（有限合伙）	416.66	9.26
中信建投（深圳）战略新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	383.33	8.51
深圳市博德瑞科技合伙企业（有限合伙）	247.49	5.50
匡利萍	224.55	4.99
邓红湘	224.55	4.99
中原前海股权投资基金（有限合伙）	208.34	4.63
深圳市博利士科技合伙企业（有限合伙）	202.49	4.50
泰州市海陵区润恒金诚股权投资合伙企业（有限合伙）	191.67	4.26
国信法商（深圳）法律服务合伙企业（有限合伙）	80.80	1.80
合计	4,499.88	100.00

上述增资事项业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2021年1月25日出具容诚验字[2021]518Z0010号《出资复核报告》。

(9) 博盈有限第二次股权转让

2020年6月19日，博盈有限召开股东会，审议通过了中信建投（深圳）战略新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）将持有博盈有限的1.00%股权转让给江门市城市建设投资集团有限公司，中信建投（深圳）战略新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）将持有博盈有限的0.3125%股权转让给刘冬云，中信建投（深圳）战略新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）将持有博盈有限的0.125%股权转让给包伟珍，中信建投（深圳）战略新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）将持有博盈有限的0.0925%股权转让给阚建波。

此次股权转让后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李海生	2,320.00	51.56
前海股权投资基金（有限合伙）	416.66	9.26
中信建投（深圳）战略新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	314.49	6.99
深圳市博德瑞科技合伙企业（有限合伙）	247.49	5.50
匡利萍	224.55	4.99
邓红湘	224.55	4.99
中原前海股权投资基金（有限合伙）	208.34	4.63
深圳市博利士科技合伙企业（有限合伙）	202.49	4.50
泰州市海陵区润恒金诚股权投资合伙企业（有限合伙）	191.67	4.26
深圳市庄普科技合伙企业（有限合伙）*	80.80	1.80
江门市城市建设投资集团有限公司	45.00	1.00
刘冬云	14.06	0.31
包伟珍	5.62	0.12
阚建波	4.16	0.09
合计	4,499.88	100.00

*原名称为“国信法商（深圳）法律服务合伙企业（有限合伙）”，2020年1月6日经广东省深圳市市场监督管理局批准名称变更为“深圳市庄普科技合伙企业（有限合伙）”。

(10) 博盈有限整体改制设立股份公司

2020年8月29日，博盈有限召开股东会，审议通过了博盈有限整体变更为股份有限公司，由博盈有限全体股东作为发起人，以博盈有限2020年6月30日经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产按1:0.1383893021的比例折股，折股后公司注册资本变更为4,499.88万元，股本总额为4,499.88万股，各股东持股比例不变。2020年9月18日，博盈特焊经广东省江门市市场监督管理局核准设立。

整体变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
李海生	2,320.00	51.56
前海股权投资基金（有限合伙）	416.66	9.26
中信建投（深圳）战略新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	314.49	6.99
深圳市博德瑞科技合伙企业（有限合伙）	247.49	5.50
匡利萍	224.55	4.99
邓红湘	224.55	4.99
中原前海股权投资基金（有限合伙）	208.34	4.63
深圳市博利士科技合伙企业（有限合伙）	202.49	4.50
泰州市海陵区润恒金诚股权投资合伙企业（有限合伙）	191.67	4.26
深圳市庄普科技合伙企业（有限合伙）	80.80	1.80
江门市城市建设投资集团有限公司	45.00	1.00
刘冬云	14.06	0.31
包伟珍	5.62	0.12
阚建波	4.16	0.09
合计	4,499.88	100.00

本次整体变更出资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2020]518Z0033号《验资报告》验证。

(11) 博盈特焊第一次增资

2020年10月15日，公司召开股东大会，审议通过了公司注册资本由4,499.88万元增至4,639.05万元，新增139.17万元注册资本全部由鹤山市投控东海股权投资合伙企业（有限合伙）以货币形式增资。

此次增资后，各股东出资额及持股比例如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
李海生	2,320.00	50.01
前海股权投资基金（有限合伙）	416.66	8.98
中信建投（深圳）战略新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	314.49	6.78
深圳市博德瑞科技合伙企业（有限合伙）	247.49	5.34
匡利萍	224.55	4.84
邓红湘	224.55	4.84
中原前海股权投资基金（有限合伙）	208.34	4.49
深圳市博利士科技合伙企业（有限合伙）	202.49	4.37
泰州市海陵区润恒金诚股权投资合伙企业（有限合伙）	191.67	4.13
鹤山市投控东海股权投资合伙企业（有限合伙）	139.17	3.00
深圳市庄普科技合伙企业（有限合伙）	80.80	1.74
江门市城市建设投资集团有限公司	45.00	0.97
刘冬云	14.06	0.30
包伟珍	5.62	0.12
阚建波	4.16	0.09
合计	4,639.05	100.00

上述增资事项业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 1 月 25 日出具容诚验字[2021]518Z0011 号《验资报告》。

（12）博盈特焊第二次增资

2020 年 11 月 20 日，公司召开股东大会，审议通过了公司注册资本由 4,639.05 万元增至 9,900.00 万元，新增 5,260.95 万元注册资本全部由资本公积—股本溢价转增，转增后各股东持股比例保持不变。

此次资本公积转增股本后，各股东出资额及持股比例如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
李海生	4,951.01	50.01
前海股权投资基金（有限合伙）	889.19	8.98
中信建投（深圳）战略新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	671.13	6.78

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
深圳市博德瑞科技合伙企业（有限合伙）	528.17	5.34
匡利萍	479.19	4.84
邓红湘	479.19	4.84
中原前海股权投资基金（有限合伙）	444.60	4.49
深圳市博利士科技合伙企业（有限合伙）	432.14	4.37
泰州市海陵区润恒金诚股权投资合伙企业（有限合伙）	409.03	4.13
鹤山市投控东海股权投资合伙企业（有限合伙）	297.00	3.00
深圳市庄普科技合伙企业（有限合伙）	172.43	1.74
江门市城市建设投资集团有限公司	96.03	0.97
刘冬云	30.01	0.30
包伟珍	12.00	0.12
阚建波	8.88	0.09
合计	9,900.00	100.00

上述增资事项业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 1 月 25 日出具容诚验字[2021]518Z0012 号《验资报告》。

3. 合并财务报表范围及变化

本公司未设立子公司。

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会计政策执行。

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、现金流量和所有者权益变动等有关信息。

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. 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。

6. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期

汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

7. 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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且

新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。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。

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，仅将相关股利收入计入当期损益，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留存收益。

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、财务担保合同负债及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财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以

按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③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。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险

方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，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、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。

A、应收款项/合同资产

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：

a、应收票据确定组合的依据如下：

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

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。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户款项组合

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。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收其他款项组合

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。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 其他

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。

e、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

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。

B、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

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。

(6) 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。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值。

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值。

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）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。

(8) 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、8。

8. 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。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。

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。

9. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、处在生产过程中的在产品、在日常活动中持有以备出售的库存商品、发往客户项目现场暂未安装验收合格的发出商品等，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料采用月末一次加权平均法，库存商品采用个别计价法。

(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库存商品、发出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。

10. 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、7。

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。

11. 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。

12. 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：

项目	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	3-20年	0%、5.00%	4.75%-33.33%
机器设备	3-10年	5.00%	9.50%-31.67%
办公设备	3年	5.00%	31.67%
运输设备	5年	5.00%	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。

13. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的

借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

15. 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
土地使用权	50 年	土地使用权证登记使用年限
软件	10 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，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，于在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，本公司在取得时判定其使用寿命，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，残值为零。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。

16. 长期资产减值

对采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、无形资产等的资产减值，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。

17. 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。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

18. 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。

② 设定受益计划

A、确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B、确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C、确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计

划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D、确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A、服务成本。
- B、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- C、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19. 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，并综合考虑与或有事项有关的风险、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。

20. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司报告期内的股份支付均是以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①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。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（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

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。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

21. 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。

与质保义务相关的会计政策：

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。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。

（2）具体方法

- ①附安装义务的销售：以获取的安装验收单作为收入确认的依据。
- ②不附安装义务的境内销售：以获取的客户签收单作为收入确认的依据。
- ③不附安装义务的境外销售：以获取的出口业务提单作为收入确认的依据。
- ④安装技术服务：本公司与客户之间的安装技术服务合同，由于满足按时段法确认收入，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按产出法确认收入。

22. 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：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与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。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

23. 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，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）。

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A、本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

②可弥补亏损和税款抵减

A、本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B、因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息

表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

24. 安全生产费

本公司根据有关规定，报告期按上一年营业收入的相关比例提取安全生产费。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

25. 重大会计判断和估计

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：

(1) 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商业模式，考虑的因素包括评价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。

(2) 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。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

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”和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。

执行上述规定对本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	法定增值额	13%、6%
城建税	应缴流转税额	5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

2019年12月2日，公司重新申请并被认定为高新技术企业，取得证书号为GR201944002051的高新技术企业证书，有效期三年，2019年-2021年执行15%的企业所得税税率。2022年12月19日，公司重新申请并被认定为高新技术企业，取得证书号为GR202244004526的高新技术企业证书，有效期三年，2022年至2024年执行15%的

企业所得税税率。

根据财政部、国家税务总局 2018 年 5 月 7 日颁布的《财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）规定，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

财政部、税务总局于 2021 年 3 月 15 日下发《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 6 号），文件第一条规定，《财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）等 16 个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

根据财政部、税务总局、科技部 2022 年 9 月 22 日颁布的《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号）规定，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。

3.其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、财务报表项目注释

1.货币资金

（1）分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	55,913.00	62,923.00	16,823.00
银行存款	28,910,115.16	18,339,220.60	54,680,679.06
其他货币资金	1,720,418.67	14,702,915.56	33,351,366.58
合计	30,686,446.83	33,105,059.16	88,048,868.64
其中：存放在境外的 款项总额	—	—	—

（2）其他货币资金主要包含保函保证金、银行承兑汇票保证金、贷款保证金等，

报告期各期末该类金额分别为 1,720,418.67 元、14,702,915.56 元、33,351,366.58 元。除此之外，期末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。

(3) 货币资金 2021 年末较 2020 年末下降 62.40%，主要原因系 2021 年度归还了部分银行借款以及购买理财产品增加所致。

2.交易性金融资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	134,311,999.99	162,401,219.18	135,542,027.40
其中：			
理财产品本金	134,000,000.00	162,000,000.00	135,000,000.00
理财产品公允价值变动收益	311,999.99	401,219.18	542,027.40
合计	134,311,999.99	162,401,219.18	135,542,027.40

3.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	3,100,000.00	—	3,100,000.00	12,727,752.00	—	12,727,752.00
商业承兑汇票	947,432.46	77,545.53	869,886.93	1,004,584.57	85,864.00	918,720.57
合计	4,047,432.46	77,545.53	3,969,886.93	13,732,336.57	85,864.00	13,646,472.57

(续上表)

种 类	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,023,350.64	—	7,023,350.64
商业承兑汇票	120,000.00	6,000.00	114,000.00
合计	7,143,350.64	6,000.00	7,137,350.64

(2) 报告期各期末公司已质押的应收票据

种 类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	—	—	—

(3) 报告期各期末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	—	3,100,000.00	—	12,227,752.00

(续上表)

种 类	2020 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	2,841,185.00

用于背书或贴现的银行承兑汇票若是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；用于背书或贴现的银行承兑汇票若是由信用等级一般的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 报告期各期末公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

(5) 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 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	4,047,432.46	100.00	77,545.53	1.92	3,969,886.93
组合 1: 银行承兑汇票	3,100,000.00	76.59	—	—	3,100,000.00
组合 2: 商业承兑汇票	947,432.46	23.41	77,545.53	8.18	869,886.93
合计	4,047,432.46	100.00	77,545.53	1.92	3,969,886.93

(续上表)

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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	13,732,336.57	100.00	85,864.00	0.63	13,646,472.57
组合 1: 银行承兑汇票	12,727,752.00	92.68	—	—	12,727,752.00
组合 2: 商业承兑汇票	1,004,584.57	7.32	85,864.00	8.55	918,720.57
合计	13,732,336.57	100.00	85,864.00	0.63	13,646,472.57

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	7,143,350.64	100.00	6,000.00	0.08	7,137,350.64
组合 1: 银行承兑汇票	7,023,350.64	98.32	—	—	7,023,350.64
组合 2: 商业承兑汇票	120,000.00	1.68	6,000.00	5.00	114,000.00
合计	7,143,350.64	100.00	6,000.00	0.08	7,137,350.64

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。

(6) 报告期内坏账准备的变动情况

①2022 年度的变动情况

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	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	85,864.00	-8,318.47	—	—	77,545.53
合计	85,864.00	-8,318.47	—	—	77,545.53

②2021 年度的变动情况

类别	2020年 12月31日	本期变动金额			2021年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	6,000.00	79,864.00	—	—	85,864.00

类别	2020年 12月31日	本期变动金额			2021年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	6,000.00	79,864.00	—	—	85,864.00

③2020年度的变动情况

类别	2019年 12月31日	本期变动金额			2020年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	—	6,000.00	—	—	6,000.00
合计	—	6,000.00	—	—	6,000.00

(7) 报告期内无实际核销的应收票据。

(8) 应收票据 2022 年末较 2021 年末下降 70.91%，主要系收到信用等级一般的银行承兑汇票减少所致，2021 年末较 2020 年末增长 91.20%，主要系收到信用等级一般的银行承兑汇票增加所致。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	101,373,710.33	80,278,537.33	79,656,343.96
1-2年	32,981,824.33	10,934,008.74	2,859,031.70
2-3年	1,638,994.64	1,792,413.92	1,959,390.40
3-4年	—	299,798.00	1,901,257.01
4-5年	299,798.00	1,681,017.46	10,000.00
5年以上	1,710,463.46	—	—
小计	138,004,790.76	94,985,775.45	86,386,023.07
减：坏账准备	10,808,868.20	7,139,764.88	5,815,165.99
合计	127,195,922.56	87,846,010.57	80,570,857.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2022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	138,004,790.76	100.00	10,808,868.20	7.83	127,195,922.56
组合 1: 应收客户款项组合	138,004,790.76	100.00	10,808,868.20	7.83	127,195,922.56
合计	138,004,790.76	100.00	10,808,868.20	7.83	127,195,922.56

②2021 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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	94,985,775.45	100.00	7,139,764.88	7.52	87,846,010.57
组合 1: 应收客户款项组合	94,985,775.45	100.00	7,139,764.88	7.52	87,846,010.57
合计	94,985,775.45	100.00	7,139,764.88	7.52	87,846,010.57

③2020 年 12 月 31 日 (按简化模型计提)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	86,386,023.07	100.00	5,815,165.99	6.73	80,570,857.08
组合 1: 应收客户款项组合	86,386,023.07	100.00	5,815,165.99	6.73	80,570,857.08
合计	86,386,023.07	100.00	5,815,165.99	6.73	80,570,857.08

报告期内坏账准备计提的具体说明:

①2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日, 无按单项计提坏账准备的应收账款。

②2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日, 按应收客户款项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	101,373,710.33	5,068,685.51	5.00
1-2 年	32,981,824.33	3,298,182.44	10.00

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	1,638,994.64	491,698.39	30.00
3-4 年	—	—	—
4-5 年	299,798.00	239,838.40	80.00
5 年以上	1,710,463.46	1,710,463.46	100.00
合计	138,004,790.76	10,808,868.20	7.83

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	80,278,537.33	4,013,926.87	5.00
1-2 年	10,934,008.74	1,093,400.87	10.00
2-3 年	1,792,413.92	537,724.17	30.00
3-4 年	299,798.00	149,899.00	50.00
4-5 年	1,681,017.46	1,344,813.97	80.00
5 年以上	—	—	—
合计	94,985,775.45	7,139,764.88	7.52

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,656,343.96	3,982,817.20	5.00
1-2 年	2,859,031.70	285,903.17	10.00
2-3 年	1,959,390.40	587,817.12	30.00
3-4 年	1,901,257.01	950,628.50	50.00
4-5 年	10,000.00	8,000.00	80.00
5 年以上	—	—	—
合计	86,386,023.07	5,815,165.99	6.73

(3) 坏账准备的变动情况

①2022 年度的变动情况

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	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	7,139,764.88	3,669,103.32	—	—	10,808,868.20
合计	7,139,764.88	3,669,103.32	—	—	10,808,868.20

②2021年度的变动情况

类别	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	本期变动金额			2021年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	5,815,165.99	—	5,815,165.99	1,324,598.89	—	—	7,139,764.88
合计	5,815,165.99	—	5,815,165.99	1,324,598.89	—	—	7,139,764.88

③2020年度的变动情况

类别	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	408,079.75	—	408,079.75	—	—	408,079.75	—
按组合计提坏账准备	7,934,251.74	-6,512,045.18	1,422,206.56	4,392,959.43	—	—	5,815,165.99
合计	8,342,331.49	-6,512,045.18	1,830,286.31	4,392,959.43	—	408,079.75	5,815,165.99

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2022年度	实际核销的应收账款	—
2021年度	实际核销的应收账款	—
2020年度	实际核销的应收账款	408,079.75

(5) 报告期各期末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
上海锅炉厂有限公司	31,360,939.58	22.72	1,633,932.64
无锡华光环保能源集团股份有限公司	27,910,042.94	20.22	2,302,404.15
广州环投建材有限公司	9,546,077.21	6.92	477,303.86
中海福陆重工有限公司	8,780,302.17	6.36	439,015.11
泉州市圣元环保电力有限公司	7,112,949.67	5.15	708,988.09
合计	84,710,311.57	61.37	5,561,643.85

(续上表)

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
无锡华光环保能源集团股份有限公司	24,448,865.61	25.74	1,228,031.88
光大环保(中国)有限公司	10,769,542.90	11.34	538,477.15
上海锅炉厂有限公司	8,797,661.94	9.26	458,647.17
安徽海螺川崎节能设备制造有限公司	8,780,059.19	9.24	439,002.96
杭州锅炉集团股份有限公司	7,518,237.00	7.92	376,160.10
合计	60,314,366.64	63.50	3,040,319.26

(续上表)

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
光大环保能源(天津)有限公司	8,732,655.90	10.11	436,632.80
光大环保技术装备(常州)有限公司	7,041,253.20	8.15	352,062.66
武汉锅炉股份有限公司	6,296,301.24	7.29	314,815.06
安德里茨(中国)有限公司	6,091,387.37	7.05	304,569.37
THERMAX BABCOCK & WILCOX ENERGY SOLUTIONS PVT.LTD.	5,681,556.67	6.58	284,077.83
合计	33,843,154.38	39.18	1,692,157.72

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 应收账款 2022 年末较 2021 年末增长 44.79%，主要系应收账款尚处于客户

内部审批流程所致。

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收票据	5,929,311.10	3,010,000.00	11,927,384.09

(2) 应收款项融资按减值计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	—
按组合计提减值准备	5,929,311.10	—	—	—
组合 1: 银行承兑汇票	5,929,311.10	—	—	—
组合 2: 其他	—	—	—	—
合计	5,929,311.10	—	—	—

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	—
按组合计提减值准备	3,010,000.00	—	—	—
组合 1: 银行承兑汇票	3,010,000.00	—	—	—
组合 2: 其他	—	—	—	—
合计	3,010,000.00	—	—	—

(续上表)

类 别	2020 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	—
按组合计提减值准备	11,927,384.09	—	—	—
组合 1: 银行承兑汇票	11,927,384.09	—	—	—
组合 2: 其他	—	—	—	—
合计	11,927,384.09	—	—	—

(3) 2022 年度、2021 年度、2020 年度无减值准备的变动情况。

(4) 报告期各期末已质押的应收款项融资

种 类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	900,000.00	1,000,000.00	—

(5) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

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	38,373,774.40	—	42,783,375.65	—

(续上表)

种 类	2020 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,153,864.04	—

(6) 应收款项融资 2022 年末较 2021 年末增长 96.99%，主要系收到的信用等级较高的银行承兑汇票金额增加所致；2021 年末较 2020 年末下降 74.76%，主要系收到的信用等级较高的银行承兑汇票金额减少所致。

6. 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	6,960,763.55	99.60	5,542,886.81	99.80
1-2 年	21,958.73	0.31	11,123.86	0.20
2-3 年	5,951.04	0.09	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合计	6,988,673.32	100.00	5,554,010.67	100.00

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)
1 年以内	8,493,520.83	99.27
1-2 年	62,189.96	0.73

账 龄	2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)
2-3 年	—	—
3 年以上	—	—
合计	8,555,710.79	100.00

(2) 报告期各期末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	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
国机金属江苏有限公司	1,650,000.00	23.61
江苏图南合金股份有限公司	1,502,834.24	21.50
上海铸然供应链(集团)有限公司	970,700.13	13.89
中国石化销售股份有限公司广东江门石油分公司	362,274.21	5.18
将作重工装备科技(广东)有限公司	302,767.50	4.33
合计	4,788,576.08	68.52

(续上表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
江苏图南合金股份有限公司	1,537,741.43	27.69
江苏诚德钢管股份有限公司	1,314,093.55	23.66
无锡求和不锈钢有限公司	383,960.77	6.91
中国石化销售股份有限公司广东江门石油分公司	386,369.30	6.96
常州常宝精特钢管有限公司	271,488.48	4.89
合计	3,893,653.53	70.11

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
江苏图南合金股份有限公司	3,043,971.68	35.58
上海舸帆实业发展有限公司	2,825,512.03	33.02

单位名称	2020年12月31日	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
江苏满运软件科技有限公司天津分公司	748,271.15	8.75
无锡欧邦机械设备有限公司	313,952.48	3.67
中国石化销售股份有限公司广东江门石油分公司	249,214.54	2.91
合计	7,180,921.88	83.93

(3) 预付款项 2021 年末较 2020 年末下降 35.08%，主要原因系企业备货减少所致。

7.其他应收款

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
其他应收款	595,973.92	1,604,601.76	1,423,288.06
合计	595,973.92	1,604,601.76	1,423,288.06

(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	2020年12月31日
1年以内	585,614.03	1,095,116.60	1,025,217.18
1-2年	33,017.20	613,656.66	375,591.50
2-3年	10,607.30	17,000.00	155,427.70
3-4年	5,000.00	—	5,000.00
4-5年	—	5,000.00	—
5年以上	1,363,980.00	1,358,980.00	1,358,980.00
小计	1,998,218.53	3,089,753.26	2,920,216.38
减：坏账准备	1,402,244.61	1,485,151.50	1,496,928.32
合计	595,973.92	1,604,601.76	1,423,288.06

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	2020年12月31日
保证金、押金	525,630.83	1,357,390.20	1,235,274.70

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
土地竞买保证金	1,358,980.00	1,358,980.00	1,358,980.00
备用金	113,607.70	373,383.06	325,961.68
小计	1,998,218.53	3,089,753.26	2,920,216.38
减：坏账准备	1,402,244.61	1,485,151.50	1,496,928.32
合计	595,973.92	1,604,601.76	1,423,288.06

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情况

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,998,218.53	1,402,244.61	595,973.92
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	1,998,218.53	1,402,244.61	595,973.92

A1.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	1,998,218.53	70.17	1,402,244.61	595,973.92
组合1：按应收其他款项组合	1,998,218.53	70.17	1,402,244.61	595,973.92
合计	1,998,218.53	70.17	1,402,244.61	595,973.92

A1.1 截至2022年12月31日止，本公司无单项计提坏账准备的其他应收款。

A1.2 截至2022年12月31日止，按应收其他款项组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	585,614.03	29,280.70	5.00
1-2年	33,017.20	3,301.72	10.00
2-3年	10,607.30	3,182.19	30.00
3-4年	5,000.00	2,500.00	50.00
4-5年	—	—	—
5年以上	1,363,980.00	1,363,980.00	100.00
合计	1,998,218.53	1,402,244.61	70.17

A2.截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无处于第二阶段的其他应收款。

A3.截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无处于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情况

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,089,753.26	1,485,151.50	1,604,601.76
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	3,089,753.26	1,485,151.50	1,604,601.76

B1.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	3,089,753.26	48.07	1,485,151.50	1,604,601.76
组合 1：按应收其他款项组合	3,089,753.26	48.07	1,485,151.50	1,604,601.76
合计	3,089,753.26	48.07	1,485,151.50	1,604,601.76

B1.1 截至2021年12月31日止，本公司无单项计提坏账准备的其他应收款。

B1.2 截至2021年12月31日止，按应收其他款项组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,076,116.60	53,805.83	5.00
1-2 年	632,656.66	63,265.67	10.00
2-3 年	17,000.00	5,100.00	30.00
3-4 年	—	—	50.00
4-5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
5 年以上	1,358,980.00	1,358,980.00	100.00
合计	3,089,753.26	1,485,151.50	48.07

B2.截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无处于第二阶段的其他应收款。

B3.截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无处于第三阶段的其他应收款。

C. 截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提情况

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,920,216.38	1,496,928.32	1,423,288.06
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	2,920,216.38	1,496,928.32	1,423,288.06

C1.截至 2020 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	2,920,216.38	51.26	1,496,928.32	1,423,288.06
组合 1: 按应收其他款项组合	2,920,216.38	51.26	1,496,928.32	1,423,288.06
合计	2,920,216.38	51.26	1,496,928.32	1,423,288.06

C1.1 截至2020年12月31日止，本公司无单项计提坏账准备的其他应收款。

C1.2 截至2020年12月31日止，按应收其他款项组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,025,217.18	51,260.86	5.00
1-2 年	375,591.50	37,559.15	10.00
2-3 年	155,427.70	46,628.31	30.00
3-4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
4-5 年	—	—	—
5 年以上	1,358,980.00	1,358,980.00	100.00
合计	2,920,216.38	1,496,928.32	51.26

C2.截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无处于第二阶段的其他应收款。

C3.截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无处于第三阶段的其他应收款。

④坏账准备计提情况

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	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,485,151.50	-82,906.89	—	—	1,402,244.61
合计	1,485,151.50	-82,906.89	—	—	1,402,244.61

(续上表)

类别	2020年 12月31日	本期变动金额			2021年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,496,928.32	-11,776.82	—	—	1,485,151.50
合计	1,496,928.32	-11,776.82	—	—	1,485,151.50

⑤报告期各期末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
鹤山工业城市管理委员会	土地竞买 保证金	1,358,980.00	5年以上	68.01	1,358,980.00
厦门万翔招标有限公司	保证金	350,000.00	1年以内	17.52	17,500.00
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	保证金	58,000.00	1年以内	2.90	2,900.00
李友兵	备用金	48,000.00	1年以内	2.40	2,400.00
江门市浩阳企业管理有限公司	押金	42,500.00	1年以内	2.13	2,125.00
合计	—	1,857,480.00	—	92.96	1,383,905.00

(续上表)

单位名称	款项性质	2021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
鹤山工业城市管理委员会	土地竞买 保证金	1,358,980.00	5年以上	43.98	1,358,980.00
上海锅炉厂有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	19.42	30,000.00
南通万达锅炉有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	16.18	50,000.00
李国春	备用金	73,300.00	1年以内	2.37	3,665.00
中华人民共和国鹤山海关	保证金	62,840.20	1年以内	2.03	3,142.01
合计	—	2,595,120.20	—	83.98	1,445,787.01

(续上表)

单位名称	款项性质	2020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
鹤山工业城市管理委员会	土地竞买保证金	1,358,980.00	5年以上	46.54	1,358,980.00
南通万达锅炉有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	17.12	25,000.00
广东省机电设备招标中心有限公司	保证金	300,847.00	1-2年	10.30	30,084.70
瀚蓝绿电固废处理(佛山)有限公司	保证金	146,427.70	1年以内/2-3年	5.01	41,428.31
东方电气集团(四川)物产有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	1.71	2,500.00
合计	—	2,356,254.70	—	80.68	1,457,993.01

⑥报告期内无涉及政府补助的其他应收款。

⑦报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧ 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(3) 其他应收款2022年末较2021年末下降62.86%，主要系当期收回了投标保证金款项所致。

8. 存货

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备跌价准备	账面价值
原材料	52,542,003.50	183,299.32	52,358,704.18
在产品	138,309,403.68	—	138,309,403.68
库存商品	6,306,946.60	216,780.22	6,090,166.38
发出商品	116,553,414.67	1,079,182.44	115,474,232.23
委托加工物资	—	—	—
合计	313,711,768.45	1,479,261.98	312,232,506.47

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备跌价准备	账面价值
原材料	53,892,275.47	137,554.08	53,754,721.39
在产品	118,100,339.86	—	118,100,339.86
库存商品	8,437,750.45	192,581.86	8,245,168.59
发出商品	230,388,019.51	12,330.08	230,375,689.43
委托加工物资	—	—	—
合计	410,818,385.29	342,466.02	410,475,919.27

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备跌价准备	账面价值
原材料	57,559,486.20	75,460.52	57,484,025.68
在产品	86,592,596.60	—	86,592,596.60
库存商品	15,465,501.57	—	15,465,501.57
发出商品	277,805,966.49	12,330.08	277,793,636.41
委托加工物资	1,710.45	—	1,710.45
合计	437,425,261.31	87,790.60	437,337,470.71

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

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	转销	其他	
原材料	137,554.08	72,659.13	—	26,913.89	—	183,299.32
在产品	—	—	—	—	—	—
库存商品	192,581.86	1,236,591.80	—	1,212,393.44	—	216,780.22
发出商品	12,330.08	1,153,197.00	—	86,344.64	—	1,079,182.44
委托加工物资	—	—	—	—	—	—
合计	342,466.02	2,462,447.93	—	1,325,651.97	—	1,479,261.98

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
				计提	其他	转销	其他	
原材料	75,460.52	—	75,460.52	95,410.58	—	33,317.02	—	137,554.08

项 目	2020 年	会计政 策变更	2021 年	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
	12 月 31 日		1 月 1 日	计提	其他	转销	其他	
在产品	—	—	—	—	—	—	—	—
库存商品	—	—	—	192,581.86	—	—	—	192,581.86
发出商品	12,330.08	—	12,330.08	126,024.85	—	126,024.85	—	12,330.08
委托加工物资	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	87,790.60	—	87,790.60	414,017.29	—	159,341.87	—	342,466.02

(续上表)

项 目	2019 年	会计政 策变更	2020 年	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
	12 月 31 日		1 月 1 日	计提	其他	转销	其他	
原材料	—	—	—	75,460.52	—	—	—	75,460.52
在产品	—	—	—	—	—	—	—	—
库存商品	—	—	—	—	—	—	—	—
发出商品	—	—	—	12,330.08	—	—	—	12,330.08
委托加工物资	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	87,790.60	—	—	—	87,790.60

9.合同资产

(1) 合同资产情况

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
质保金	87,261,172.60	15,198,185.95	72,062,986.65	69,894,940.02	13,672,335.49	56,222,604.53
小计	87,261,172.60	15,198,185.95	72,062,986.65	69,894,940.02	13,672,335.49	56,222,604.53
减：列示于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产	—	—	—	—	—	—
合计	87,261,172.60	15,198,185.95	72,062,986.65	69,894,940.02	13,672,335.49	56,222,604.53

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	65,681,530.06	8,489,780.83	57,191,749.23
小计	65,681,530.06	8,489,780.83	57,191,749.23
减：列示于其他非流动	—	—	—

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
资产、一年内到期的非流动资产中的合同资产			
合计	65,681,530.06	8,489,780.83	57,191,749.23

(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				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备	87,261,172.60	100.00	15,198,185.95	17.42	72,062,986.65
1 年以内	42,675,835.57	48.92	2,133,791.78	5.00	40,542,043.79
1-2 年	22,523,415.22	25.81	2,252,341.52	10.00	20,271,073.70
2-3 年	8,695,033.49	9.96	2,608,510.05	30.00	6,086,523.44
3-4 年	9,006,495.76	10.32	4,503,247.88	50.00	4,503,247.88
4-5 年	3,300,489.18	3.78	2,640,391.34	80.00	660,097.84
5 年以上	1,059,903.38	1.21	1,059,903.38	100.00	—
合计	87,261,172.60	100.00	15,198,185.95	17.42	72,062,986.65

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备	69,894,940.02	100.00	13,672,335.49	19.56	56,222,604.53
1 年以内	28,190,302.87	40.34	1,409,515.14	5.00	26,780,787.73
1-2 年	11,322,113.18	16.20	1,132,211.32	10.00	10,189,901.86
2-3 年	22,655,778.39	32.41	6,796,733.52	30.00	15,859,044.87
3-4 年	6,158,403.18	8.81	3,079,201.59	50.00	3,079,201.59
4-5 年	1,568,342.40	2.24	1,254,673.92	80.00	313,668.48
5 年以上	—	—	—	—	—
合计	69,894,940.02	100.00	13,672,335.49	19.56	56,222,604.53

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备	65,681,530.06	100.00	8,489,780.83	12.93	57,191,749.23
1年以内	26,017,279.93	39.61	1,300,864.00	5.00	24,716,415.93
1-2年	27,555,296.24	41.95	2,755,529.62	10.00	24,799,766.62
2-3年	8,105,448.68	12.34	2,431,634.60	30.00	5,673,814.08
3-4年	4,003,505.21	6.10	2,001,752.61	50.00	2,001,752.60
4-5年	—	—	—	—	—
5年以上	—	—	—	—	—
合计	65,681,530.06	100.00	8,489,780.83	12.93	57,191,749.23

(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
质保金	13,672,335.49	1,525,850.46	—	—	15,198,185.95

(续上表)

项目	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021年12月31日
质保金	8,489,780.83	—	8,489,780.83	5,182,554.66	—	—	13,672,335.49

(续上表)

项目	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2020年12月31日
质保金	—	6,512,045.18	6,512,045.18	1,977,735.65	—	—	8,489,780.83

(4) 按欠款方归集的余额前五名的合同资产情况

单位名称	2022年12月31日余额	占合同资产余额的比例(%)	坏账准备余额
上海锅炉厂有限公司	11,443,864.42	13.11	678,912.02
无锡华光环保能源集团股份有限公司	10,227,867.60	11.72	1,575,175.81
Hitachi Zosen INOVA AG	7,178,035.04	8.23	552,210.69

单位名称	2022年12月 31日余额	占合同资产余 额的比例(%)	坏账准备余额
上海康恒环境股份有限公司	3,864,689.65	4.43	1,197,856.90
光大环保(中国)有限公司	3,418,723.27	3.92	210,385.05
合计	36,133,179.98	41.41	4,214,540.47

(续上表)

单位名称	2021年12月 31日余额	占合同资产余 额的比例(%)	坏账准备余额
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	13,341,249.73	19.09	4,002,374.92
无锡华光环保能源集团股份有限公司	8,383,699.78	11.99	1,333,565.59
上海康恒环境股份有限公司	3,141,689.65	4.49	533,368.97
武汉深能环保新沟垃圾发电有限公司	2,956,447.00	4.23	1,498,717.70
深圳市能源环保有限公司宝安垃圾发电二厂	2,858,299.75	4.09	857,489.93
合计	30,681,385.91	43.89	8,225,517.11

(续上表)

单位名称	2020年12月 31日余额	占合同资产余 额的比例(%)	坏账准备余额
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	13,341,249.73	20.31	1,334,124.97
武汉锅炉股份有限公司	8,527,151.76	12.98	426,357.59
深圳市能源环保有限公司宝安垃圾发电二厂	5,716,599.50	8.70	571,659.95
武汉深能环保新沟垃圾发电有限公司	4,165,086.43	6.34	910,427.12
上海康恒环境股份有限公司	3,141,689.65	4.78	211,884.48
合计	34,891,777.07	53.11	3,454,454.11

10.其他流动资产

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
IPO 中介费	5,334,905.67	4,391,509.44	—
待抵扣进项税	6,319,853.96	455,445.48	2,797,108.01
其他	—	29,096.34	—
预缴企业所得税	5,724,956.92	—	—
期末留抵税额	30,343.58	—	—

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合计	17,410,060.13	4,876,051.26	2,797,108.01

(2) 其他流动资产 2022 年末较 2021 年末增长 257.05%，主要系当期待抵扣进项税额和预缴所得税增加所致；2021 年末较 2020 年末增长 74.32%，主要原因系 IPO 中介服务费增加所致。

11. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	197,255,287.36	116,558,942.38	111,089,006.68
固定资产清理	—	—	—
合计	197,255,287.36	116,558,942.38	111,089,006.68

(2) 固定资产

① 固定资产情况

A. 2022 年 12 月 31 日

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 2021 年 12 月 31 日	97,123,406.91	63,767,484.17	4,470,257.98	2,418,660.62	167,779,809.68
2. 本期增加金额	75,631,145.74	20,856,243.54	412,367.24	543,370.61	97,443,127.13
(1) 购置	13,303,921.13	1,449,503.86	120,340.11	543,370.61	15,417,135.71
(2) 在建工程转入	62,327,224.61	19,406,739.68	292,027.13	—	82,025,991.42
3. 本期减少金额	173,395.43	276,639.84	—	9,301.97	459,337.24
(1) 处置或报废	173,395.43	276,639.84	—	9,301.97	459,337.24
4. 2022 年 12 月 31 日	172,581,157.22	84,347,087.87	4,882,625.22	2,952,729.26	264,763,599.57
二、累计折旧					
1. 2021 年 12 月 31 日	19,402,380.63	26,949,640.55	3,294,690.15	1,574,155.97	51,220,867.30
2. 本期增加金额	9,038,989.11	6,793,573.49	410,282.69	486,641.64	16,729,486.93

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 计提	9,038,989.11	6,793,573.49	410,282.69	486,641.64	16,729,486.93
3.本期减少金额	173,395.43	259,527.07	—	9,119.52	442,042.02
(1) 处置或报废	173,395.43	259,527.07	—	9,119.52	442,042.02
4.2022 年 12 月 31 日	28,267,974.31	33,483,686.97	3,704,972.84	2,051,678.09	67,508,312.21
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	—	—	—	—	—
(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	144,313,182.91	50,863,400.90	1,177,652.38	901,051.17	197,255,287.36
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	77,721,026.28	36,817,843.62	1,175,567.83	844,504.65	116,558,942.38

B.2021年度

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.2020 年 12 月 31 日	94,334,928.22	48,794,756.10	4,106,485.54	2,239,019.30	149,475,189.16
2.本期增加金额	2,788,478.69	15,838,368.81	363,772.44	200,217.92	19,190,837.86
(1) 购置	80,000.00	1,682,504.55	363,772.44	194,343.59	2,320,620.58
(2) 在建工程转入	2,708,478.69	14,155,864.26	—	5,874.33	16,870,217.28
3.本期减少金额	—	865,640.74	—	20,576.60	886,217.34
(1) 处置或报废	—	865,640.74	—	20,576.60	886,217.34
4.2021 年 12 月 31 日	97,123,406.91	63,767,484.17	4,470,257.98	2,418,660.62	167,779,809.68
二、累计折旧					
1.2020 年 12 月 31 日	12,584,121.51	22,137,893.37	2,565,153.51	1,099,014.09	38,386,182.48

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2.本期增加金额	6,818,259.12	5,583,787.37	729,536.64	491,194.06	13,622,777.19
（1）计提	6,818,259.12	5,583,787.37	729,536.64	491,194.06	13,622,777.19
3.本期减少金额	—	772,040.19	—	16,052.18	788,092.37
（1）处置或报废	—	772,040.19	—	16,052.18	788,092.37
4.2021年12月31日	19,402,380.63	26,949,640.55	3,294,690.15	1,574,155.97	51,220,867.30
三、减值准备					
1.2020年12月31日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—
4.2021年12月31日	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值					
1.2021年12月31日 账面价值	77,721,026.28	36,817,843.62	1,175,567.83	844,504.65	116,558,942.38
2. 2020年12月31 日账面价值	81,750,806.71	26,656,862.73	1,541,332.03	1,140,005.21	111,089,006.68

C.2020年度

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.2019年12月31日	42,677,094.27	37,183,442.99	3,905,316.67	1,103,747.55	84,869,601.48
2.本期增加金额	51,657,833.95	12,363,532.20	208,845.87	1,135,271.75	65,365,483.77
（1）购置	—	6,747,449.20	208,845.87	984,829.26	7,941,124.33
（2）在建工程转入	51,657,833.95	5,616,083.00	—	150,442.49	57,424,359.44
3.本期减少金额	—	752,219.09	7,677.00	—	759,896.09
（1）处置或报废	—	752,219.09	7,677.00	—	759,896.09
4.2020年12月31日	94,334,928.22	48,794,756.10	4,106,485.54	2,239,019.30	149,475,189.16
二、累计折旧					
1.2019年12月31日	8,680,407.88	17,710,427.11	2,364,617.39	850,809.35	29,606,261.73
2.本期增加金额	3,903,713.63	5,037,864.26	207,829.27	248,204.74	9,397,611.90
（1）计提	3,903,713.63	5,037,864.26	207,829.27	248,204.74	9,397,611.90

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
3.本期减少金额	—	610,398.00	7,293.15	—	617,691.15
（1）处置或报废	—	610,398.00	7,293.15	—	617,691.15
4.2020年12月31日	12,584,121.51	22,137,893.37	2,565,153.51	1,099,014.09	38,386,182.48
三、减值准备					
1.2019年12月31日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—
4.2020年12月31日	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值					
1.2020年12月31日 账面价值	81,750,806.71	26,656,862.73	1,541,332.03	1,140,005.21	111,089,006.68
2.2019年12月31 日账面价值	33,996,686.39	19,473,015.88	1,540,699.28	252,938.20	55,263,339.75

②报告期内无暂时闲置的固定资产。

③报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	59,541,460.67	尚在办理中

（3）固定资产2022年末较2021年末增长69.23%，主要系公司厂房四及厂房四扩建工程转固所致。

12.在建工程

（1）分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	5,133,646.98	47,717,803.16	5,396,694.84
工程物资	—	—	—

合计	5,133,646.98	47,717,803.16	5,396,694.84
----	--------------	---------------	--------------

(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
厂房四及研发楼 扩建工程	2,128,063.08	—	2,128,063.08	43,623,489.68	—	43,623,489.68
待安装设备	1,916,631.70	—	1,916,631.70	3,959,401.99	—	3,959,401.99
电房工程	—	—	—	134,911.49	—	134,911.49
办公楼装修工程	1,088,952.20	—	1,088,952.20	—	—	—
合计	5,133,646.98	—	5,133,646.98	47,717,803.16	—	47,717,803.16

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
厂房四及研发楼扩建工程	1,306,442.59	—	1,306,442.59
分布式屋顶光伏并网发电 系统安装工程	3,873,349.60	—	3,873,349.60
厂房三、研发楼、宿舍楼	—	—	—
待安装设备	216,902.65	—	216,902.65
合计	5,396,694.84	—	5,396,694.84

②重要在建工程项目变动情况

A.2022 年 12 月 31 日

项目名称	预算数 (万元)	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2022 年 12 月 31 日
分布式屋顶光伏并网 发电系统安装工程	588.76	—	5,401,429.69	5,401,429.69	—	—
厂房四及研发楼扩建 工程	9,327.43	43,623,489.68	20,437,990.22	61,933,416.82	—	2,128,063.08
待安装设备	—	3,959,401.99	12,378,283.65	14,421,053.94	—	1,916,631.70

项目名称	预算数 (万元)	2021年 12月31日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2022年 12月31日
其他零星配套工程	—	134,911.49	135,179.48	270,090.97	—	—
办公楼装修工程	107.29	—	1,088,952.20	—	-	1,088,952.20

(续上表)

项目名称	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
分布式屋顶光伏并网 发电系统安装工程	91.74	100.00	—	—	—	自筹资金
厂房四及研发楼扩建 工程	68.49	70.00	—	—	—	自筹资金
待安装设备	—	—	—	—	—	自筹资金
其他零星配套工程	—	—	—	—	—	自筹资金
办公楼装修工程	99.62	99.00	—	—	—	自筹资金

B.2021 年度

项目名称	预算数 (万元)	2020年 12月31日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2021年 12月31日
分布式屋顶光伏并网 发电系统安装工程	553.33	3,873,349.60	1,660,007.00	5,533,356.60	—	—
厂房四及研发楼扩建 工程	9,327.43	1,306,442.59	42,317,047.09	—	—	43,623,489.68
待安装设备	—	216,902.65	14,128,095.73	10,127,189.31	258,407.08	3,959,401.99
其他零星配套工程	—	—	1,344,582.86	1,209,671.37	—	134,911.49

(续上表)

项目名称	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
分布式屋顶光伏并网 发电系统安装工程	100.00	100.00	—	—	—	自筹资金
厂房四及研发楼扩建 工程	46.77	48.00	—	—	—	自筹资金
待安装设备	—	—	—	—	—	自筹资金
其他零星配套工程	—	—	—	—	—	自筹资金

C.2020 年度

项目名称	预算数 (万元)	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2020 年 12 月 31 日
厂房三、研发楼、宿舍楼	4,900.00	27,579,490.28	21,500,463.45	49,079,953.73	—	—
待安装设备	—	247,787.62	5,735,640.52	5,766,525.49	—	216,902.65
园艺广场工程二	85.38	—	853,753.68	853,753.68	—	—
分布式屋顶光伏并网发电系统安装工程	553.33	—	3,873,349.60	—	—	3,873,349.60
厂房四工程	555.75	—	1,306,442.59	—	—	1,306,442.59
其他零星配套工程	—	—	1,724,126.54	1,724,126.54	—	—

(续上表)

项目名称	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
厂房三、研发楼、宿舍楼	100.00	100.00	—	—	—	自筹资金
待安装设备	—	—	—	—	—	自筹资金
园艺广场工程二	100.00	100.00	—	—	—	自筹资金
分布式屋顶光伏并网发电系统安装工程	70.00	70.00	—	—	—	自筹资金
厂房四工程	24.00	24.00	—	—	—	自筹资金
其他零星配套工程	100.00	100.00	—	—	—	自筹资金

(3) 在建工程 2022 年末较 2021 年末下降 89.24%，主要系厂房四和厂房四扩建工程转固所致；2021 年末较 2020 年末大幅增长，主要原因系 2021 年度厂房四及研发楼扩建工程加大了投入所致。

13.无形资产

(1) 无形资产情况

①2022 年度

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 12 月 31 日	59,137,460.76	826,976.66	59,964,437.42

项 目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 购置	—	—	—
(2) 在建工程转入	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2022年12月31日	59,137,460.76	826,976.66	59,964,437.42
二、累计摊销			
1.2021年12月31日	4,186,356.81	124,995.11	4,311,351.92
2.本期增加金额	1,182,749.16	82,087.68	1,264,836.84
(1) 计提	1,182,749.16	82,087.68	1,264,836.84
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2022年12月31日	5,369,105.97	207,082.79	5,576,188.76
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	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2022年12月31日	—	—	—
四、账面价值			
1.2022年12月31日	53,768,354.79	619,893.87	54,388,248.66
2.2021年12月31日	54,951,103.95	701,981.55	55,653,085.50

②2021年度

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020年12月31日	59,137,460.76	194,134.19	59,331,594.95
2.本期增加金额	—	632,842.47	632,842.47
(1) 购置	—	374,435.39	374,435.39
(2) 在建工程转入	—	258,407.08	258,407.08
3.本期减少金额	—	—	—

项 目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置	—	—	—
4.2021年12月31日	59,137,460.76	826,976.66	59,964,437.42
二、累计摊销			
1.2020年12月31日	3,003,607.65	56,242.40	3,059,850.05
2.本期增加金额	1,182,749.16	68,752.71	1,251,501.87
(1) 计提	1,182,749.16	68,752.71	1,251,501.87
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2021年12月31日	4,186,356.81	124,995.11	4,311,351.92
三、减值准备			
1.2020年12月31日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2021年12月31日	—	—	—
四、账面价值			
1.2021年12月31日	54,951,103.95	701,981.55	55,653,085.50
2.2020年12月31日	56,133,853.11	137,891.79	56,271,744.90

③2020年度

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2019年12月31日	27,892,700.76	194,134.19	28,086,834.95
2.本期增加金额	31,244,760.00	—	31,244,760.00
(1) 购置	31,244,760.00	—	31,244,760.00
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2020年12月31日	59,137,460.76	194,134.19	59,331,594.95
二、累计摊销			
1.2019年12月31日	2,185,380.69	37,439.00	2,222,819.69
2.本期增加金额	818,226.96	18,803.40	837,030.36
(1) 计提	818,226.96	18,803.40	837,030.36

项 目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2020年12月31日	3,003,607.65	56,242.40	3,059,850.05
三、减值准备	—	—	—
1.2019年12月31日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2020年12月31日	—	—	—
四、账面价值	—	—	—
1.2020年12月31日	56,133,853.11	137,891.79	56,271,744.90
2.2019年12月31日	25,707,320.07	156,695.19	25,864,015.26

(2) 报告期内无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 报告期内无形资产未发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

(4) 报告期内无未办妥产权证书的土地使用权情况。

14.递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	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
信用减值准备	12,288,658.34	1,843,298.75	8,710,780.38	1,306,617.06
资产减值准备	16,677,447.93	2,501,617.19	14,014,801.51	2,102,220.22
递延收益	1,272,811.84	190,921.78	—	—
合计	30,238,918.11	4,535,837.72	22,725,581.89	3,408,837.28

(续上表)

项 目	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	7,318,094.31	1,097,714.15
资产减值准备	8,577,571.43	1,286,635.71

公允价值变动损失	—	—
合计	15,895,665.74	2,384,349.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
设备、器具一次性折旧	68,979,030.65	10,346,854.60	35,303,168.26	5,295,475.24
理财产品公允价值变动收益	311,999.99	46,800.00	401,219.18	60,182.88
合计	69,291,030.64	10,393,654.60	35,704,387.44	5,355,658.12

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
设备、器具一次性折旧	24,165,113.56	3,625,506.27
理财产品公允价值变动收益	542,027.40	81,304.11
合计	24,707,140.96	3,706,810.38

(3) 递延所得税资产 2022 年末较 2021 年末增长 33.06%，2021 年末较 2020 年末增长 42.97%，主要原因系应收账款和合同资产增加，计提信用减值损失和资产减值损失所致。

(4) 递延所得税负债 2022 年末较 2021 年末增长 94.07%，2021 年末较 2020 年末增长 44.48%，主要原因系公司购置了较多的机器设备，申请一次性税前扣除有关折旧所致。

15.其他非流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付工程设备款	18,303,126.36	2,612,923.82	2,642,090.01

其他非流动资产 2022 年末较 2021 年末大幅增长，主要系预付的设备款增加所致。

16.短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押+保证借款本	—	4,536,137.51	44,518,705.16

金			
抵押借款本金	4,608,084.36	28,129,930.41	—
信用借款本金	9,203,920.93	15,679,926.46	17,635,845.29
质押借款本金	—	—	16,050,000.00
保证借款本金	—	—	62,752,975.66
应付短期借款利息	22,178.88	39,080.09	185,017.41
合计	13,834,184.17	48,385,074.47	141,142,543.52

(2) 报告期内无逾期未偿还的短期借款情况。

(3) 短期借款 2022 年末较 2021 年末下降 71.41%，主要系本期偿还已到期借款且新增的借款减少所致；2021 年末较 2020 年末下降 65.72%，主要原因系偿还部分借款所致。

17. 应付票据

(1) 分类列示

种类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	19,417,636.09	1,747,530.47	9,701,083.79

(2) 应付票据 2022 年末较 2021 年末大幅增长，主要系本期采用票据方式与供应商结算货款增加所致；2021 年末余额较 2020 年末减少 81.99%，主要原因系公司本期采用票据方式与供应商结算货款减少所致。

18. 应付账款

(1) 按款项性质列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货款	17,162,206.77	13,091,301.76	13,259,608.63
设备工程款	9,640,983.93	11,765,653.53	12,628,906.16
能耗费	556,717.43	708,459.12	1,418,589.35
委外加工费	177,132.75	41,810.85	131,124.05
其他	1,380,732.59	1,924,736.55	3,053,899.98
合计	28,917,773.47	27,531,961.81	30,492,128.17

(2) 各报告期末账龄超过 1 年的重要应付账款

供应商	2022 年 12 月 31 日	账龄	未偿还或未结转的原因
-----	------------------	----	------------

江苏科环环保有限公司	1,550,759.66	3-5 年	未到结算期的质保
杭州微熔科技有限公司	1,194,692.00	4 年以上	未到结算期的货款及质保
合计	2,745,451.66	—	—

(续上表)

供应商	2021 年 12 月 31 日	账龄	未偿还或未结转的原因
江苏科环环保有限公司	1,550,759.66	2-4 年	未到结算期的质保
杭州微熔科技有限公司	1,194,692.00	4 年以上	未到结算期的货款及质保
合计	2,745,451.66	—	—

(续上表)

供应商	2020 年 12 月 31 日	账龄	未偿还或未结转的原因
江苏科环环保有限公司	3,024,829.67	1-3 年	未到结算期的货款及质保
杭州微熔科技有限公司	1,194,692.00	3-4 年	未到结算期的货款及质保
合计	4,219,521.67	—	—

19. 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	2020 年 12 月 31 日
预收商品款	152,546,601.12	265,310,278.97	283,031,283.50

(2) 各报告期末账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
上海锅炉厂有限公司	64,319,374.95	未达到合同约定验收条件
北京巴布科克·威尔科克斯有限公司	9,992,753.59	未达到合同约定验收条件
武汉绿色动力再生能源有限公司	3,324,837.87	未达到合同约定验收条件
南通万达能源动力科技有限公司	3,131,150.44	未达到合同约定验收条件
上海康恒环境股份有限公司	2,295,951.34	未达到合同约定验收条件
北京首创环境科技有限公司	1,646,550.60	未达到合同约定验收条件
瀚蓝工程技术有限公司	1,256,922.87	未达到合同约定验收条件
瀚蓝绿电固废处理（佛山）有限公司	1,168,132.33	未达到合同约定验收条件
合计	87,135,673.99	—

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
上海锅炉厂有限公司	83,816,951.69	未达到合同约定验收条件

项 目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
无锡华光环保能源集团股份有限公司	24,348,851.25	未达到合同约定验收条件
南通万达锅炉有限公司	14,625,288.50	未达到合同约定验收条件
安徽海螺川崎节能设备制造有限公司	8,541,776.59	未达到合同约定验收条件
上海康恒环境股份有限公司	6,910,177.01	未达到合同约定验收条件
北京北控环境保护有限公司	4,896,771.35	未达到合同约定验收条件
无锡太湖锅炉有限公司	2,877,041.42	未达到合同约定验收条件
合计	146,016,857.81	—

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
天津光大兴辰环保能源有限公司	15,145,164.69	因外部环境的不利影响，项目建设期延长，导致设备暂未安装验收
上海天马再生能源有限公司	12,173,748.30	因外部环境的不利影响，项目建设期延长，导致设备暂未安装验收
湖南浦湘环保能源有限公司	5,707,200.00	因外部环境的不利影响，项目建设期延长，导致设备暂未安装验收
泉州市圣元环保电力有限公司	2,000,000.00	因外部环境的不利影响，项目建设期延长，导致设备暂未安装验收
合计	35,026,112.99	—

(3) 合同负债 2022 年末较 2021 年末下降 42.50%，主要原因系本期预收货款下降所致。

20.应付职工薪酬

(1) 分类列示

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	12,020,244.83	73,748,765.99	73,674,091.21	12,094,919.61
二、离职后福利-设定提存计划	—	3,593,320.02	3,593,320.02	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	12,020,244.83	77,342,086.01	77,267,411.23	12,094,919.61

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	12,928,978.28	79,712,679.98	80,621,413.43	12,020,244.83
二、离职后福利-设定提存计划	—	3,478,165.92	3,478,165.92	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	12,928,978.28	83,190,845.90	84,099,579.35	12,020,244.83

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	9,192,366.14	75,784,811.82	72,048,199.68	12,928,978.28
二、离职后福利-设定提存计划	—	106,670.48	106,670.48	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	9,192,366.14	75,891,482.30	72,154,870.16	12,928,978.28

(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	12,002,760.83	64,467,860.67	64,395,516.29	12,075,105.21
二、职工福利费	—	5,085,442.10	5,085,442.10	—
三、社会保险费	—	1,562,584.22	1,562,584.22	—
其中：医疗保险费	—	1,349,758.41	1,349,758.41	—
工伤保险费	—	90,120.50	90,120.50	—
生育保险费	—	122,705.31	122,705.31	—
四、住房公积金	—	2,410,087.00	2,410,087.00	—
五、工会经费和职工教育经费	17,484.00	222,792.00	220,461.60	19,814.40
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	12,020,244.83	73,748,765.99	73,674,091.21	12,094,919.61

(续上表)

项 目	2020 年	本期增加	本期减少	2021 年
-----	--------	------	------	--------

	12月31日			12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,928,978.28	69,733,291.79	70,659,509.24	12,002,760.83
二、职工福利费	—	5,917,851.61	5,917,851.61	—
三、社会保险费	—	1,454,155.58	1,454,155.58	—
其中：医疗保险费	—	1,295,087.81	1,295,087.81	—
工伤保险费	—	41,199.34	41,199.34	—
生育保险费	—	117,868.43	117,868.43	—
四、住房公积金	—	2,397,480.00	2,397,480.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	209,901.00	192,417.00	17,484.00
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	12,928,978.28	79,712,679.98	80,621,413.43	12,020,244.83

(续上表)

项 目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,109,966.14	67,396,896.43	63,577,884.29	12,928,978.28
二、职工福利费	—	6,033,150.19	6,033,150.19	—
三、社会保险费	—	744,768.63	744,768.63	—
其中：医疗保险费	—	671,158.82	671,158.82	—
工伤保险费	—	1,333.62	1,333.62	—
生育保险费	—	72,276.19	72,276.19	—
四、住房公积金	82,400.00	1,494,596.57	1,576,996.57	—
五、工会经费和职工教育经费	—	115,400.00	115,400.00	—
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	9,192,366.14	75,784,811.82	72,048,199.68	12,928,978.28

(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
1.基本养老保险	—	3,558,004.52	3,558,004.52	—
2.失业保险费	—	35,315.50	35,315.50	—
合计	—	3,593,320.02	3,593,320.02	—

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	—	3,444,242.48	3,444,242.48	—
2.失业保险费	—	33,923.44	33,923.44	—
合计	—	3,478,165.92	3,478,165.92	—

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	—	104,892.32	104,892.32	—
2.失业保险费	—	1,778.16	1,778.16	—
合计	—	106,670.48	106,670.48	—

21.应交税费

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
企业所得税	—	2,276,304.21	12,765,381.35
增值税	—	575,184.36	3,266,707.96
关税	—	—	1,110,521.22
城建税	61,240.28	173,368.59	267,881.61
教育费附加	61,240.28	173,368.60	267,881.60
代扣代缴税金	108,869.20	97,000.79	88,315.82
其他	62,606.91	32,377.13	18,055.55
合计	293,956.67	3,327,603.68	17,784,745.11

(2) 应交税费 2022 年末较 2021 年末下降 91.17%，主要系应缴纳的企业所得税和增值税减少所致；2021 年末较 2020 年末下降 81.29%，主要系应缴纳的企业所得税和增值税减少所致。

22.其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------	------------------

应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	—
其他应付款	174,783.36	132,429.00	231,035.65
合计	174,783.36	132,429.00	231,035.65

(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	2020 年 12 月 31 日
预提费用	154,783.36	112,429.00	211,035.65
押金	20,000.00	20,000.00	20,000.00
合计	174,783.36	132,429.00	231,035.65

②报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 其他应付款 2022 年末较 2021 年末增长 31.98%，主要系未支付的预提费用增加所致；2021 年末较 2020 年末下降 42.68%，主要原因系未支付的预提费用减少。

23.其他流动负债

(1) 其他流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收款项中的税金部分	2,954,123.60	14,248,276.88	10,210,870.89
合计	2,954,123.60	14,248,276.88	10,210,870.89

(2) 其他流动负债 2022 年末较 2021 年末下降 79.27%，主要原因系本期预收货款下降，对应的税金下降所致；2021 年末较 2020 年末增长 39.54%，主要原因系 2021 年度预收货款增加，对应的税金增加所致。

24.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	—	1,730,000.00	457,188.16	1,272,811.84	政府补助
合计	—	1,730,000.00	457,188.16	1,272,811.84	

(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
专项补助 资金	—	1,730,000.00	—	457,188.16	—	1,272,811.84	与资产相关

25.股本

(1) 2022 年度

股东名称	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日	股权比 例(%)
李海生	49,510,175.00	—	—	49,510,175.00	50.01
前海股权投资基金（有限合 伙）	8,891,856.00	—	—	8,891,856.00	8.98
深圳润信新观象战略新兴产 业私募股权投资基金合伙企 业（有限合伙）	6,711,307.00	—	—	6,711,307.00	6.78
深圳市博德瑞科技合伙企业 （有限合伙）	5,281,652.00	—	—	5,281,652.00	5.34
匡利萍	4,791,893.00	—	—	4,791,893.00	4.84
邓红湘	4,791,893.00	—	—	4,791,893.00	4.84
中原前海股权投资基金（有 限合伙）	4,446,014.00	—	—	4,446,014.00	4.49
深圳市博利士科技合伙企业 （有限合伙）	4,321,351.00	—	—	4,321,351.00	4.37
泰州市海陵区润恒金诚股权 投资合伙企业（有限合伙）	4,090,279.00	—	—	4,090,279.00	4.13
鹤山市投控东海股权投资合 伙企业（有限合伙）	2,970,000.00	—	—	2,970,000.00	3.00
深圳市庄普科技合伙企业 （有限合伙）	1,724,320.00	—	—	1,724,320.00	1.74
江门市城市建设投资集团有 限公司	960,301.00	—	—	960,301.00	0.97
刘冬云	300,094.00	—	—	300,094.00	0.30
包伟珍	120,037.00	—	—	120,037.00	0.12

股东名称	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日	股权比 例(%)
阚建波	88,828.00	—	—	88,828.00	0.09
合计	99,000,000.00	—	—	99,000,000.00	100.00

注：股东深圳润信新观象战略新兴产业私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）曾用名中信建投（深圳）战略新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）

（2）2021年度

股东名称	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日	股权比 例(%)
李海生	49,510,175.00	—	—	49,510,175.00	50.01
前海股权投资基金（有限合伙）	8,891,856.00	—	—	8,891,856.00	8.98
中信建投（深圳）战略新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,711,307.00	—	—	6,711,307.00	6.78
深圳市博德瑞科技合伙企业（有限合伙）	5,281,652.00	—	—	5,281,652.00	5.34
匡利萍	4,791,893.00	—	—	4,791,893.00	4.84
邓红湘	4,791,893.00	—	—	4,791,893.00	4.84
中原前海股权投资基金（有限合伙）	4,446,014.00	—	—	4,446,014.00	4.49
深圳市博利士科技合伙企业（有限合伙）	4,321,351.00	—	—	4,321,351.00	4.37
泰州市海陵区润恒金诚股权投资合伙企业（有限合伙）	4,090,279.00	—	—	4,090,279.00	4.13
鹤山市投控东海股权投资合伙企业（有限合伙）	2,970,000.00	—	—	2,970,000.00	3.00
深圳市庄普科技合伙企业（有限合伙）	1,724,320.00	—	—	1,724,320.00	1.74
江门市城市建设投资集团有限公司	960,301.00	—	—	960,301.00	0.97
刘冬云	300,094.00	—	—	300,094.00	0.30

股东名称	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日	股权比 例(%)
包伟珍	120,037.00	—	—	120,037.00	0.12
阚建波	88,828.00	—	—	88,828.00	0.09
合计	99,000,000.00	—	—	99,000,000.00	100.00

(3) 2020年度

股东名称	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日	股权比 例(%)
李海生	23,200,000.00	26,310,175.00	—	49,510,175.00	50.01
前海股权投资基金（有限合伙）	4,166,640.00	4,725,216.00	—	8,891,856.00	8.98
中信建投（深圳）战略新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,833,336.00	3,566,452.00	688,481.00	6,711,307.00	6.78
深圳市博德瑞科技合伙企业（有限合伙）	2,474,931.20	2,806,720.80	—	5,281,652.00	5.34
匡利萍	1,995,998.80	2,795,894.20	—	4,791,893.00	4.84
邓红湘	1,995,998.80	2,795,894.20	—	4,791,893.00	4.84
中原前海股权投资基金（有限合伙）	2,083,360.00	2,362,654.00	—	4,446,014.00	4.49
深圳市博利士科技合伙企业（有限合伙）	2,024,943.70	2,296,407.30	—	4,321,351.00	4.37
泰州市海陵区润恒金诚股权投资合伙企业（有限合伙）	1,916,666.40	2,173,612.60	—	4,090,279.00	4.13
鹤山市投控东海股权投资合伙企业（有限合伙）	—	2,970,000.00	—	2,970,000.00	3.00
深圳市庄普科技合伙企业（有限合伙）	808,000.00	916,320.00	—	1,724,320.00	1.74
江门市城市建设投资集团有限公司	—	960,301.00	—	960,301.00	0.97
刘冬云	—	300,094.00	—	300,094.00	0.30
包伟珍	—	120,037.00	—	120,037.00	0.12

股东名称	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日	股权比 例(%)
阚建波	—	88,828.00	—	88,828.00	0.09
合计	44,499,874.90	55,188,606.10	688,481.00	99,000,000.00	100.00

26. 资本公积

(1) 2022 年度

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
股本溢价	244,765,707.28	—	—	244,765,707.28
其他资本公积	68,627,061.71	526,040.23	—	69,153,101.94
合计	313,392,768.99	526,040.23	—	313,918,809.22

2022 年度资本公积增加系公司实施股权激励计划确认的股份支付费用 526,040.23 元。

(2) 2021 年度

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
股本溢价	244,765,707.28	—	—	244,765,707.28
其他资本公积	55,050,982.66	13,576,079.05	—	68,627,061.71
合计	299,816,689.94	13,576,079.05	—	313,392,768.99

2021 年度资本公积增加系公司实施股权激励计划确认的股份支付费用 13,576,079.05 元。

(3) 2020 年度

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价(股本溢价)	—	297,375,243.28	52,609,536.00	244,765,707.28
其他资本公积	45,898,626.27	9,152,356.39	—	55,050,982.66
合计	45,898,626.27	306,527,599.67	52,609,536.00	299,816,689.94

①2020 年度资本公积增加主要系：

A. 公司实施股权激励计划确认的股份支付费用 9,152,356.39 元；

B. 鹤山市投控东海股权投资合伙企业(有限合伙)增资时确认股本溢价 66,108,285.90 元；

C.公司改制时增加 231,266,957.38 元。

②2020 年度资本公积减少系资本公积转增股本 52,609,536.00 元。

27.专项储备

(1) 2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	—	2,657,279.86	1,682,422.22	974,857.64

(2) 2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	—	1,100,956.08	1,100,956.08	—

(3) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
安全生产费	—	878,733.63	878,733.63	—

28.盈余公积

(1) 2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	25,421,050.54	12,096,408.97	—	37,517,459.51

(2) 2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,014,332.32	—	10,014,332.32	15,406,718.22	—	25,421,050.54

(3) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	14,346,809.64	—	14,346,809.64	14,550,954.27	18,883,431.59	10,014,332.32

(4) 盈余公积 2022 年度、2021 年度、2020 年度增加系本公司按《公司法》有关规定，按公司当期净利润 10%提取法定盈余公积金。

29.未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	188,820,663.35	79,500,579.60	163,645,833.47
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	—	10,754,619.79	11,030,580.48
调整后期初未分配利润	188,820,663.35	90,255,199.39	174,676,413.95
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	120,964,089.70	154,067,182.18	142,513,265.50
减: 提取法定盈余公积	12,096,408.97	15,406,718.22	14,550,954.27
提取任意盈余公积	—	—	—
提取一般风险准备	—	—	—
应付普通股股利	—	40,095,000.00	—
转作股本的普通股股利	—	—	—
其他	—	—	212,383,525.79
期末未分配利润	297,688,344.08	188,820,663.35	90,255,199.39

公司根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》、《股份支付准则应用案例——以首次公开募股成功为可行权条件》的相关规定,对授予员工的股份由一次确认变更为分期摊销确认股份支付费用以及补确认邓红湘、匡利萍 2019 年低价增资涉及的股份支付费用,公司相应进行会计差错更正并追溯调整,影响 2020 年期初未分配利润 11,030,580.48 元,影响 2021 年期初未分配利润 10,754,619.79 元。

30.营业收入及营业成本

(1) 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	573,747,444.47	393,046,187.55	618,228,693.46	381,275,556.82
其他业务	1,182,407.03	302,879.69	683,249.10	105,402.81
合计	574,929,851.50	393,349,067.24	618,911,942.56	381,380,959.63

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	550,102,739.16	321,935,379.52

其他业务	375,329.35	—
合计	550,478,068.51	321,935,379.52

(2) 主营业务按产品

项 目	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
防腐耐磨堆焊产品	490,240,736.71	324,936,355.00	598,736,516.24	366,670,211.94
安装技术服务	43,385,110.35	36,563,018.96	—	—
其他	40,121,597.41	31,546,813.59	19,492,177.22	14,605,344.88
合计	573,747,444.47	393,046,187.55	618,228,693.46	381,275,556.82

(续上表)

项 目	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
防腐耐磨堆焊产品	526,399,698.19	304,704,428.38
其他	23,703,040.97	17,230,951.14
合计	550,102,739.16	321,935,379.52

(3) 收入分解信息

①2022 年度

项 目	2022 年度
收入确认时间	
在某一时刻确认收入	531,544,741.15
在某段时间确认收入	43,385,110.35
合计	574,929,851.50

②2021 年度

项 目	2021 年度
收入确认时间	
在某一时刻确认收入	618,911,942.56

③2020 年度

项 目	2020 年度
收入确认时间	
在某一时点确认收入	550,478,068.51

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

①2022 年度

名 次	客户名称	营业收入	占营业收入的比例 (%)
第一名	上海锅炉厂有限公司	113,222,127.72	19.69
第二名	HITACHI ZOSEN INOVA	58,017,076.64	10.09
第三名	广州环投建材有限公司	42,469,999.44	7.39
	广州环投技术设备有限公司	3,061,719.09	0.53
	广环投光国环保能源(邵东)有限公司	6,758,642.46	1.18
	小计	52,290,360.99	9.10
第四名	中海福陆重工有限公司	43,385,110.35	7.55
第五名	无锡华光环保能源集团股份有限公司	42,613,005.41	7.41
	合计	309,527,681.11	53.84

②2021 年度

名 次	客户名称	营业收入	占营业收入的比例 (%)
第一名	光大环保(中国)有限公司	130,212,672.53	21.04
	天津光大兴辰环保能源有限公司	28,615,422.14	4.62
	光大环保能源(九江)有限公司	20,420,601.76	3.30
	光大环保能源(辽阳)有限公司	8,946,794.70	1.45
	光大天易环保能源(湘潭)有限公司	7,429,026.54	1.20
	光大环保能源(博罗)有限公司	7,013,153.10	1.13
	光大环保能源(新蔡)有限公司	6,460,785.84	1.04
	武威光大环保能源有限公司	6,219,592.02	1.00
	光大环保能源(衡南)有限公司	5,421,092.91	0.88
	光大环保能源(永新)有限公司	5,406,228.32	0.87
	光大生物能源(盱眙)有限公司	2,557,497.35	0.41
	光大环保能源(惠东)有限公司	1,983,045.14	0.32
	光大环保能源(陵水)有限公司	1,401,238.93	0.23

名次	客户名称	营业收入	占营业收入的比例 (%)
	光大环保能源（衢州）有限公司	302,477.88	0.05
	临沭光大环保能源有限公司	63,487.79	0.01
	光大环保能源（三亚）有限公司	55,670.84	0.01
	小计	232,508,787.79	37.57
第二名	无锡华光环保能源集团股份有限公司	97,269,327.00	15.72
第三名	Hitachi Zosen INOVA AG	39,944,337.05	6.45
第四名	武汉锅炉股份有限公司	37,730,760.00	6.10
第五名	泉州市圣元环保电力有限公司	18,900,123.75	3.05
	汶上县圣元环保电力有限公司	9,007,201.86	1.46
	小计	27,907,325.61	4.51
合计		435,360,537.45	70.35

③2020 年度

名次	客户名称	营业收入	占营业收入的比例 (%)
第一名	光大环保能源（苏州）有限公司	29,142,315.92	5.29
	光大环保能源（天津）有限公司	25,760,046.90	4.68
	光大环保技术装备（常州）有限公司	24,881,277.92	4.52
	光大环保能源（三亚）有限公司	11,667,911.51	2.12
	光大环保能源（儋州）有限公司	9,320,101.79	1.69
	光大环保能源（平舆）有限公司	9,200,953.09	1.67
	光大环保能源（宁海）有限公司	9,168,192.06	1.67
	光大环保能源（嵊州）有限公司	7,964,043.35	1.45
	光大绿色环保城乡再生能源（丰县）有限公司	7,936,283.20	1.44
	光大环保能源（东方）有限公司	7,865,530.98	1.43
	光大环保能源（五华）有限公司	7,771,194.68	1.41
	禹城光大环保能源有限公司	7,029,281.41	1.28
	光大环保能源（东海）有限公司	7,007,224.78	1.27
	光大环保能源（汝州）有限公司	6,367,811.21	1.16
	光大环保能源（献县）有限公司	6,228,012.40	1.13
	夏津光大环保能源有限公司	6,216,513.28	1.13

名次	客户名称	营业收入	占营业收入的比例 (%)
	光大环保能源 (乐昌) 有限公司	5,604,976.10	1.02
	微山光大环保能源有限公司	5,589,040.70	1.02
	光大环保能源 (孝昌) 有限公司	5,578,526.54	1.01
	光大环保能源 (宁远) 有限公司	5,552,246.03	1.01
	光大环保能源 (富平) 有限公司	5,043,747.40	0.92
	光大环保能源 (益阳) 有限公司	5,025,312.38	0.91
	诸城光大环保能源有限公司	4,970,121.24	0.90
	乐陵光大环保能源有限公司	4,616,846.00	0.84
	阳信光大环保能源有限公司	4,616,846.00	0.84
	光大环保能源 (鹰潭) 有限公司	4,576,348.68	0.83
	光大环保能源 (潍坊) 有限公司	4,040,088.49	0.73
	光大环保能源 (江山) 有限公司	3,828,763.73	0.70
	光大环保能源 (修水) 有限公司	3,451,219.47	0.63
	莒县光大环保能源有限公司	1,082,370.68	0.20
	光大城乡再生能源 (柘城) 有限公司	720,431.03	0.13
	光大绿色环保再生能源 (沂源) 有限公司	568,302.20	0.10
	光大环保 (中国) 有限公司	486,725.68	0.09
	光大环保能源 (惠东) 有限公司	32,910.88	0.01
	小计	248,911,517.71	45.23
第二名	武汉锅炉股份有限公司	56,596,140.00	10.28
第三名	Steinmuller Babcock Environment GmbH	20,031,628.84	3.64
第四名	上海康恒环境股份有限公司	18,103,448.24	3.29
	珠海信环环保有限公司	761,061.95	0.14
	小计	18,864,510.19	3.43
第五名	中鼎工程股份有限公司	17,353,078.95	3.15
	合计	361,756,875.69	65.73

31.税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城建税	1,425,763.91	1,219,602.82	1,529,222.77
房产税	1,498,656.00	942,010.76	680,356.00
教育费附加	855,458.33	731,761.71	917,533.65

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
地方教育附加	570,305.56	487,841.13	611,689.10
印花税	354,973.32	272,769.72	270,009.20
土地使用税	272,885.94	216,793.70	200,896.24
残疾人就业保证金	236,168.52	245,251.93	158,707.27
其他	9,143.06	8,998.24	8,909.12
合计	5,223,354.64	4,125,030.01	4,377,323.35

32.销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,583,258.36	1,833,636.16	1,596,343.60
投标费	541,383.37	324,064.40	1,111,759.38
业务招待费	257,797.88	423,078.92	205,431.26
差旅费	256,582.70	274,116.38	295,792.90
售后服务费	37,840.70	613,228.18	309,428.30
折旧费	9,408.76	10,911.11	10,021.53
其他	11,707.17	657,598.70	194,373.81
合计	2,697,978.94	4,136,633.85	3,723,150.78

销售费用 2022 年度较 2021 年度下降 34.78%，主要系当期售后服务费减少所致。

33.管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	7,980,817.06	7,691,119.03	6,832,694.76
折旧及摊销	3,455,342.84	3,999,759.73	3,534,564.21
办公费	1,838,896.97	1,676,189.27	1,606,315.80
业务招待费	1,202,610.25	1,724,276.74	1,292,153.21
中介机构服务费	830,519.25	821,575.59	2,128,839.50
车辆费	768,764.52	651,014.16	772,301.48
股份支付	526,040.23	13,576,079.05	9,152,356.39
差旅费	290,535.45	410,483.16	326,200.23
其他	397,505.87	222,585.01	11,380.00
合计	17,291,032.44	30,773,081.74	25,656,805.58

管理费用 2022 年度较 2021 年度下降 43.81%，主要系当期根据预计上市时点变动调整股份支付费用所致。

34.研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	12,349,193.06	12,773,116.02	9,768,504.06
材料及检测费	9,992,777.48	10,404,296.26	7,578,361.99
折旧及摊销	1,700,482.00	1,044,477.66	950,950.74
办公费	874,097.44	161,033.13	358,727.52
其他	18,959.84	33,265.22	8,505.66
合计	24,935,509.82	24,416,188.29	18,665,049.97

研发费用 2021 年度较 2020 年度增长 30.81%，主要原因系公司研发投入增加所致。

35.财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	212,497.78	880,600.62	1,595,723.81
减：利息收入	183,445.71	491,589.56	565,654.10
利息净支出	29,052.07	389,011.06	1,030,069.71
汇兑净损失	-5,222,113.14	-8,072,512.97	5,288,434.88
银行手续费	223,952.31	662,130.57	420,439.21
合计	-4,969,108.76	-7,021,371.34	6,738,943.80

财务费用 2021 年度较 2020 年度下降 204.19%，主要原因系人民币对欧元汇率升值，欧元短期借款汇兑收益金额较大所致。

36.其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	1,341,440.34	1,589,550.39	1,497,601.01	—
其中：与递延收益相关的政府补助	457,188.16	—	—	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	884,252.18	1,589,550.39	1,497,601.01	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	120,821.04	19,873.81	—	—
其中：个税扣缴税款手续费	120,821.04	19,873.81	—	—
合计	1,462,261.38	1,609,424.20	1,497,601.01	—

政府补助披露详见附注五、48.政府补助。

37.投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品收益	4,379,371.51	3,690,374.38	1,092,368.78
远期结售汇平仓收益	—	—	68,875.56
合计	4,379,371.51	3,690,374.38	1,161,244.34

投资收益 2021 年度较 2020 年度增长 217.79%，主要原因系理财产品收益增加所致。

38.公允价值变动收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	311,999.99	401,219.18	542,027.40

39.信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-3,669,103.32	-1,324,598.89	-4,392,959.43
应收票据坏账损失	8,318.47	-79,864.00	-6,000.00
其他应收款坏账损失	82,906.89	11,776.82	33,700.82
合计	-3,577,877.96	-1,392,686.07	-4,365,258.61

信用减值损失 2022 年度较 2021 年度增长 156.90%，主要系计提应收账款坏账损失增加所致；2021 年度较 2020 年度下降 68.10%，主要原因系计提应收账款坏账损失减少所致。

40.资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合同资产坏账损失	-1,525,850.46	-5,182,554.66	-1,977,735.65
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,462,447.93	-414,017.29	-87,790.60
合计	-3,988,298.39	-5,596,571.95	-2,065,526.25

资产减值损失 2021 年度较 2020 年度增长 170.95%，主要原因系计提合同资产坏账损失增加所致。

41.营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	—	—	927,904.52	—

其他	—	29,999.99	65,206.60	—
合计	—	29,999.99	993,111.12	—

42.营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废	17,295.22	98,124.97	142,204.90	17,295.22
罚款、违约金	29,711.55	12,780.02	12,122.35	29,711.55
公益性捐赠支出	296,500.00	158,222.49	50,000.00	296,500.00
其他	—	100.02	—	—
合计	343,506.77	269,227.50	204,327.25	343,506.77

43.所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	9,770,881.20	24,882,410.11	23,735,477.30
递延所得税费用	3,910,996.04	624,360.32	691,544.47
合计	13,681,877.24	25,506,770.43	24,427,021.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	134,645,966.94	179,573,952.61	166,940,287.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,196,895.04	26,936,092.89	25,041,043.09
子公司适用不同税率的影响	—	—	—
调整以前期间所得税的影响	—	—	—
非应税收入的影响	—	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	318,630.41	2,190,173.10	1,485,923.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	—	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	—	—	—
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	—	—	—

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
研发费用加计扣除	-3,587,559.16	-3,619,495.56	-2,099,944.35
2022 年第四季度固定资产加计 100%扣除	-3,246,089.05	—	—
所得税费用	13,681,877.24	25,506,770.43	24,427,021.77

44.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	2020 年度
收回保证金净额	9,427,982.91	18,399,759.24	—
政府补助收入	2,614,252.18	1,589,550.39	1,497,601.01
存款利息收入	183,445.71	491,589.56	565,654.10
其他	1,268,471.59	49,873.80	70.00
合计	13,494,152.39	20,530,772.99	2,063,325.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存入保证金净额	—	—	10,369,859.47
管理费用中的付现费用	5,328,022.40	5,505,343.69	7,551,111.11
研发费用中的付现费用	10,885,834.76	10,598,594.61	7,771,195.17
销售费用中的付现费用	1,105,311.82	2,292,086.58	2,191,091.15
财务费用手续费	223,952.31	662,130.57	420,439.21
其他经营性支出	326,211.55	439,246.06	61,747.34
合计	17,869,332.84	19,497,401.51	28,365,443.45

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
赎回理财产品	363,501,000.00	398,500,000.00	393,110,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
购买理财产品	335,501,000.00	425,500,000.00	513,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
贷款保证金	—	4,520,000.00	—

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
IPO 中介服务费	943,396.23	4,391,509.44	—
贷款保证金	—	—	4,520,000.00
贴现手续费	—	—	26,328.36
合计	943,396.23	4,391,509.44	4,546,328.36

45.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	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	120,964,089.70	154,067,182.18	142,513,265.50
加: 资产减值准备	3,988,298.39	5,596,571.95	2,065,526.25
信用减值损失	3,577,877.96	1,392,686.07	4,365,258.61
固定资产折旧、投资性房地产折 旧、油气资产折耗、生产性生物资 产折旧	16,729,486.93	13,622,777.19	9,397,611.90
无形资产摊销	1,264,836.84	1,251,501.87	837,030.36
长期待摊费用摊销	—	—	—
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)	—	—	—
固定资产报废损失(收益以“—”号 填列)	17,295.22	98,124.97	142,204.90
公允价值变动损失(收益以“—”号 填列)	-311,999.99	-401,219.18	-542,027.40
财务费用(收益以“—”号填列)	-5,009,615.36	-7,191,912.35	6,787,101.58
投资损失(收益以“—”号填列)	-4,379,371.51	-3,690,374.38	-1,161,244.34
递延所得税资产减少(增加以“—” 号填列)	-1,127,000.44	-1,024,487.42	-893,074.43

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	5,037,996.48	1,648,847.74	1,584,618.90
存货的减少（增加以“—”号填列）	95,780,964.87	26,447,534.15	-165,472,653.57
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-65,553,395.44	-5,340,034.75	-36,648,561.88
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-95,093,067.37	-20,798,787.88	73,684,285.93
股份支付及专项储备	1,500,897.87	13,576,079.05	9,152,356.39
经营活动产生的现金流量净额	77,387,294.15	179,254,489.21	45,811,698.70
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	29,682,822.40	22,673,451.82	54,697,502.06
减：现金的期初余额	22,673,451.82	54,697,502.06	32,503,982.41
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	7,009,370.58	-32,024,050.24	22,193,519.65

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、现金			
其中：库存现金	55,913.00	62,923.00	16,823.00
可随时用于支付的银行存款	28,910,115.16	18,339,220.60	54,680,679.06
可随时用于支付的其他货币资金*	716,794.24	4,271,308.22	—
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	29,682,822.40	22,673,451.82	54,697,502.06

注*：可随时用于支付的其他货币资金主要系淘宝账户资金。

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年12月31日 账面净值	2021年12月31日 账面净值	2020年12月31日 账面净值	受限原因
货币资金	1,003,624.43	10,431,607.34	33,351,366.58	保函保证金、银行承兑保 证金、贷款保证金
固定资产	—	—	3,801,265.97	机器设备抵押
固定资产	68,902,722.30	72,337,064.94	73,321,334.17	房屋建筑物抵押
无形资产	24,033,758.19	24,591,612.15	56,133,853.11	土地使用权抵押
应收款项融资	900,000.00	1,000,000.00	—	银行承兑汇票质押
合计	94,840,104.92	108,360,284.43	166,607,819.83	—

47.外币货币性项目

项目	2022年12月31日 外币余额	折算汇率	2022年12月31日 折算人民币余额
货币资金	—	—	20,872,986.51
其中：欧元	1,659,853.55	7.4229	12,320,926.92
美元	1,227,932.63	6.9646	8,552,059.59
应收账款	—	—	12,590,713.62
其中：欧元	—	—	—
其中：港币	36,877.10	0.89327	32,941.21
其中：美元	1,803,085.95	6.9646	12,557,772.41
应付账款	—	—	—
其中：欧元	—	—	—
短期借款	—	—	13,834,184.17
其中：欧元	1,863,716.88	7.4229	13,834,184.17

(续上表)

项目	2021年12月31日 外币余额	折算汇率	2021年12月31日 折算人民币余额
货币资金	—	—	6,203,766.26
其中：欧元	631,006.14	7.2197	4,555,675.03
美元	258,495.73	6.3757	1,648,091.23
应收账款	—	—	396,536.77
其中：港币	68,376.00	0.8176	55,904.22
其中：美元	53,426.69	6.3757	340,632.55

应付账款	—	—	—
其中：欧元	—	—	—
短期借款	—	—	48,385,074.47
其中：欧元	6,701,812.33	7.2197	48,385,074.47

(续上表)

项 目	2020年12月31日 外币余额	折算汇率	2020年12月31日 折算人民币余额
货币资金	—	—	2,575,082.14
其中：欧元	1,753.96	8.0250	14,075.53
美元	392,497.45	6.5249	2,561,006.61
应收账款	—	—	12,727,814.39
其中：美元	1,950,652.79	6.5249	12,727,814.39
应付账款	—	—	3,974.22
其中：欧元	495.23	8.0250	3,974.22
短期借款	—	—	141,142,543.52
其中：欧元	17,587,855.89	8.0250	141,142,543.52

48.政府补助

① 2022 年度

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
广东省工业和信息化厅关于省级促进经济高质量发展专项补助资金	1,730,000.00	递延收益	457,188.16	其他收益
江门市财政局关于印发《关于江门市推动企业利用资本市场高质量发展专项资金管理办法》的通知	400,000.00	—	400,000.00	其他收益
广东省人力资源和社会保障厅一次性留工补助	266,585.00	—	266,585.00	其他收益
江门市市场监督管理局印发《关于组织申报 2022 年知识产权扶持资金（第一批普惠和嘉奖类）的通知》	90,000.00	—	90,000.00	其他收益

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
广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知	49,167.18	—	49,167.18	其他收益
关于印发《鹤山市保障企业用工若干措施》的通知（2022 年第一批）	25,500.00	—	25,500.00	其他收益
2022 年度省促进经济高质量发展专项资金（市场监督管理-知识产权创造运用保护及省部会商）江门市（第一批）安排计划明细表	20,000.00	—	20,000.00	其他收益
2022 年第十二批招工补贴-鹤山市人力资源和社会保障局	15,500.00		15,500.00	其他收益
人力资源社会保障部、国家发展改革委、财政部、税务总局：一次性扩岗补助申请指引	12,000.00		12,000.00	其他收益
关于印发《鹤山市保障企业用工若干措施》的通知（2022 年第二批）	4,000.00	—	4,000.00	其他收益
《鹤山市 2022 年第四批次就业创业补贴资金审批情况公示》	1,500.00	—	1,500.00	其他收益
合计	2,614,252.18	—	1,341,440.34	—

②2021 年度

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
广东省工业与信息化厅 2021 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金（第二批）	650,000.00	—	650,000.00	其他收益
江门市人民政府 2020 年江门市人民政府质量奖	500,000.00	—	500,000.00	其他收益
江门市科学技术局 2020 年省科技专项资金（大专项+任务清单）	100,000.00	—	100,000.00	其他收益

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
江门市工业和信息化局 2020 年江门市促进企业上规模专项资金（第一批）项目资金（鹤山市配套资金）	50,000.00	—	50,000.00	其他收益
江门市科学技术局 2020 年度江门市第三批扶持科技发展资金（鹤山市配套资金）	50,000.00	—	50,000.00	其他收益
鹤山市科工商务局 2020 年省级促进小微企业上规模专项资金	37,915.00	—	37,915.00	其他收益
广东省质量发展促进会 2021 年度省促进经济高质量发展专项资金（市场监督管理-专利奖励）	46,878.04	—	46,878.04	其他收益
鹤山市人力资源与社会保障局鹤山市 2019 年度失业稳岗补贴	15,021.67	—	15,021.67	其他收益
鹤山市科工商务局 2021 年江门市外贸高质量发展资金（促稳提质和新业态模式）	100,000.00	—	100,000.00	其他收益
鹤山市人力资源和社会保障局 2020 年第十一批适岗培训补贴	31,000.00	—	31,000.00	其他收益
广东省社会保险基金管理局 2020 年员工失业保险费的 60% 返还	8,735.68	—	8,735.68	其他收益
合计	1,589,550.39	—	1,589,550.39	—

③2020 年度

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
广东省工业与信息化厅 2020 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金	870,000.00	—	870,000.00	其他收益
国务院关税税则委员会关于 2018 年哈氏 625 焊丝 5% 额外征收关税的退税（税委会公告[2020]4 号文）	308,908.45	—	308,908.45	其他收益
鹤山市科工商务局 2020 年保障进出口合同顺利履约项目扶持资金	106,535.00	—	106,535.00	其他收益

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
鹤山市科工商务局 2020 年促进企业上规模专项资金	100,000.00	—	100,000.00	其他收益
鹤山市科工商务局 2020 年省级工业小升规专项奖励资金	62,085.00	—	62,085.00	其他收益
鹤山市人力资源和社会保障局 2019 年员工失业保险费的 50% 返还	15,021.67	—	15,021.67	其他收益
江门市市场监管局 2020 年促进经济高质量发展专项资金（知识产权创造运用保护）奖励资金	14,250.89	—	14,250.89	其他收益
鹤山市人力资源与社会保障局 2020 年第三批招工补贴	7,200.00	—	7,200.00	其他收益
鹤山市人力资源与社会保障局 2020 年第四批一次性延迟复工补助	6,200.00	—	6,200.00	其他收益
鹤山市人力资源与社会保障局 2020 年人才引进补贴奖励	5,000.00	—	5,000.00	其他收益
广东省质量发展促进会 2020 年奖励资金	1,400.00	—	1,400.00	其他收益
鹤山市人力资源与社会保障局 2020 年第一批一次性吸纳就业补贴	1,000.00	—	1,000.00	其他收益
江门市 2019 年第五批扶持科技发展资金—贷款贴息补助	82,500.00	—	82,500.00	财务费用
合计	1,580,101.01	—	1,580,101.01	—

六、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部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、应收账款以及其他应收款等，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、应收账款及其他应收款，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。

2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款分别占本公司应收账款总额的 61.37%、63.50%、39.18%。

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。

报告期各期末，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	13,834,184.17	—	—	—
应付票据	19,417,636.09	—	—	—
应付账款	28,917,773.47	—	—	—
其他应付款	174,783.36	—	—	—
合计	62,344,377.09	—	—	—

(续上表)

项目名称	2021年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	48,385,074.47	—	—	—
应付票据	1,747,530.47	—	—	—
应付账款	27,531,961.81	—	—	—
其他应付款	132,429.00	—	—	—
合计	77,796,995.75	—	—	—

(续上表)

项目名称	2020年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	141,142,543.52	—	—	—
应付票据	9,701,083.79	—	—	—
应付账款	30,492,128.17	—	—	—
其他应付款	231,035.65	—	—	—
合计	181,566,791.13	—	—	—

3.市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率变动的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、欧元等外币的应收账款、短期借款有关，由于美元、欧元等外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。

于 2022 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10.00%，那么本公司 2022 年度的税前利润减少或增加 211.10 万元，如果当日人民币对于欧元升值或贬值 10.00%，那么本公司 2022 年度的税前利润增加或减少 15.13 万元。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

（2）利率分析

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司持有的短期借款均为固定利率短期借款，在其他风险变量保持不变的情况下，利率变动对本公司 2022 年度的净利润不产生影响，本公司面临的利率风险可控。

七、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和负债的公允价值

项 目	2022年12月31日			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	—	134,311,999.99	—	134,311,999.99
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	—	134,311,999.99	—	134,311,999.99
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	—	134,311,999.99	—	134,311,999.99
其中：银行理财产品	—	134,311,999.99	—	134,311,999.99
（3）衍生金融资产	—	—	—	—
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	—	—	—	—
（二）应收款项融资	—	5,929,311.10	—	5,929,311.10
持续以公允价值计量的资产总额	—	140,241,311.09	—	140,241,311.09
（三）交易性金融负债	—	—	—	—
1.发行的交易性债券	—	—	—	—
2.衍生金融负债	—	—	—	—
3.其他	—	—	—	—
持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

衍生金融负债的公允价值根据期末远期结售汇余额与到期日接近的远期外汇牌价确定。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

银行理财产品的公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公

允价值。

4. 报告期本公司上述持续以公允价值计量的项目各层级之间没有发生转换。
5. 报告期内发生的估值技术未发生变更。
6. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

八、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、共同控制的构成关联方。

1.本公司的实际控制人情况

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司由自然人李海生控制。李海生直接持有 50.01% 的股份，通过持股平台深圳市博利士科技合伙企业（有限合伙）间接持有 4.37% 的股份，通过持股平台深圳市博德瑞科技合伙企业（有限合伙）间接持有 0.93% 的股份，合计持有 55.31% 的股份。

2.本公司的子公司情况

无。

3.本公司合营和联营企业情况

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
苏州海陆重工股份有限公司	公司实际控制人持有苏州海陆重工股份有限公司的孙公司张家港润通海洋工程科技有限公司（于 2023 年 1 月 4 日注销）8% 的股权并担任董事
住重福惠动力机械有限公司	邓红湘的配偶丁晓明任职总经理的公司
刘一宁	董事、董事会秘书、副总经理
廖阳帆	董事、副总经理
李海宏	实际控制人的胞弟

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
姬艳芳	实际控制人胞弟李海宏的配偶
陈必能	董事、总经理助理
钟建英	2020年9月起任独立董事
陈进军	2020年9月起任独立董事
薛兴国	2020年9月至2020年12月任独立董事
何浏	2021年1月起任独立董事
崔秋平	监事会主席
段君杰	总工程师
李敏锋	财务负责人
汪晶	监事
邓艳红	职工代表监事
何月英	实际控制人李海生之前妻
邓红湘	2020年3月前任公司监事
匡利萍	2020年3月前任公司监事

5.关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 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	2020年度发生额
住重福惠动力机械有限公司	货物采购	1,279.64	41,478.76	1,837.17
住重福惠动力机械有限公司	劳务费	351,791.94	40,786.73	474,459.29
住重福惠动力机械有限公司	其他	—	—	19,330.19
合计	—	353,071.58	82,265.49	495,626.65

② 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	2020年度发生额
住重福惠动力机械有限公司	货物销售	8,968,295.40	929,072.79	1,646,916.30
苏州海陆重工股份有限公司	货物销售	5,111,404.42	8,367,265.47	2,445,048.67

关联方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
合计	—	14,079,699.82	9,296,338.26	4,091,964.97

(2) 关联托管、承包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	517.26	492.44	474.86

6.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	2020 年 12 月 31 日
应收账款	住重福惠动力机械有限公司	41,035.63	111,033.16	315,320.47
应收账款	苏州海陆重工股份有限公司	2,222,021.62	1,362,221.62	1,635,186.22
应收票据	苏州海陆重工股份有限公司	—	2,267,752.00	—
应收款项融 资	苏州海陆重工股份有限公司	—	—	—

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	李海宏	—	—	—
合同资产	苏州海陆重工股份有限公司	1,083,613.03	945,505.01	847,909.61

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
合同负债	苏州海陆重工股份有限公司	—	323,006.06	—
应付账款	住重福惠动力机械有限公司	168,500.86	—	2,515.04
其他应付款	崔秋平	—	—	1,171.63
其他应付款	陈必能	—	—	15,350.00
其他应付款	廖阳帆	—	—	—
其他应付款	段君杰	—	—	2,997.00
其他应付款	汪晶	9,192.84	23,280.73	20,611.28
其他应付款	李敏锋	—	—	5,724.00
其他应付款	姬艳芳	10,990.00	8,587.60	7,250.00
其他应付款	刘伟伟	—	—	—

九、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2022年度	2021年度	2020年度
公司本期授予的各项权益工具总额	—	—	52.39 万股

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2022年度	2021年度	2020年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	—	—	根据与授予日相近基准日公司股权的转让价值作为公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	—	—	根据实际控制人转让给员工的股份数量
本期估计与上期估计有重大	—	—	—

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	67,226,954.30	66,700,914.07	53,124,835.02
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	526,040.23	13,576,079.05	9,152,356.39

3. 股份支付的修改、终止情况

截至 2022 年 12 月 31 日止，未发生股份支付的修改和终止情况。

十、承诺及或有事项

1. 截至 2022 年 12 月 31 日止，公司开具的保函信息如下：

保函类型	开立银行	货币单位	保函金额
履约保函	中国银行股份有限公司江门分行	人民币	6,576,626.22
税款保函	中国银行股份有限公司江门分行	人民币	5,000,000.00
质量保函	中国工商银行股份有限公司江门江海支行	人民币	4,000,000.00
预付款保函	中国工商银行股份有限公司江门江海支行	人民币	3,675,431.54
备用信用证	中国工商银行股份有限公司江门江海支行	欧元	2,765,835.30
质量保函	中国银行股份有限公司江门分行	人民币	2,347,084.40
履约保函	中国工商银行股份有限公司江门江海支行	人民币	1,914,588.90
质量保函	中信银行股份有限公司江门分行	人民币	1,769,902.80
质量保函	中国农业银行股份有限公司鹤山市支行	人民币	1,686,611.50
质量保函	中国银行股份有限公司江门分行	人民币	1,514,119.20
质量保函	中国银行股份有限公司江门分行	人民币	1,514,108.90
质量保函	中国工商银行股份有限公司江门江海支行	人民币	1,000,000.00
履约保函	中国银行股份有限公司江门分行	欧元	949,357.90
履约保函	中国工商银行股份有限公司江门江海支行	人民币	763,726.60
质量保函	中国工商银行股份有限公司江门江海支行	人民币	735,547.00
履约保函	中国工商银行股份有限公司江门江海支行	人民币	734,446.70
质量保函	中国农业银行股份有限公司鹤山市支行	人民币	724,696.60
履约保函	中国工商银行股份有限公司江门江海支行	美元	718,759.69
预付款保函	中国工商银行股份有限公司江门江海支行	人民币	707,380.00

保函类型	开立银行	货币单位	保函金额
履约保函	中国银行股份有限公司江门分行	人民币	666,599.00
质量保函	中国银行股份有限公司江门分行	人民币	648,000.00
质量保函	中国银行股份有限公司江门分行	美元	617,568.60
履约保函	中国工商银行股份有限公司江门江海支行	人民币	612,583.50
履约保函	中国银行股份有限公司江门分行	人民币	556,964.60
履约保函	中国银行股份有限公司江门分行	人民币	450,870.00
履约保函	中国银行股份有限公司江门分行	欧元	407,368.70
履约保函	中国银行股份有限公司江门分行	人民币	361,581.40
履约保函	中国银行股份有限公司江门分行	人民币	357,578.28
履约保函	中国银行股份有限公司江门分行	人民币	344,523.20
履约保函	中国建设银行股份有限公司鹤山支行	人民币	316,968.00
质量保函	中国工商银行股份有限公司江门江海支行	人民币	300,375.00
质量保函	中国银行股份有限公司江门分行	人民币	284,971.73
质量保函	中国工商银行股份有限公司江门江海支行	美元	270,400.40
质量保函	中国银行股份有限公司江门分行	人民币	258,563.70
质量保函	中国银行股份有限公司江门分行	人民币	232,250.00
质量保函	中国建设银行股份有限公司鹤山支行	欧元	160,786.60
质量保函	中国银行股份有限公司江门分行	人民币	146,737.10
质量保函	中国工商银行股份有限公司江门江海支行	人民币	102,887.30
质量保函	中国银行股份有限公司江门分行	人民币	99,974.42
履约保函	中国工商银行股份有限公司江门江海支行	美元	98,377.54
履约保函	中国工商银行股份有限公司江门江海支行	美元	89,932.80
质量保函	中国银行股份有限公司江门分行	美元	87,075.00
质量保函	中国建设银行股份有限公司鹤山支行	欧元	86,662.80
履约保函	中国工商银行股份有限公司江门江海支行	美元	16,831.20
质量保函	中国工商银行股份有限公司江门江海支行	美元	7,619.00

2.截至 2022 年 12 月 31 日止，除上述事项外，公司无其他需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2023 年 3 月 24 日止，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	-17,295.22	-98,124.97	-142,204.90
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—	—
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）	1,341,440.34	1,589,550.39	1,580,101.01
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—	—
非货币性资产交换损益	—	—	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以交易性金融资产、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	4,691,371.50	4,091,593.56	1,703,271.74
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—	—
对外委托贷款取得的损益	—	—	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—	—

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-326,211.55	-141,102.54	930,988.77
因股份支付确认的费用	—	—	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	120,821.04	19,873.81	—
非经常性损益总额	5,810,126.11	5,461,790.25	4,072,156.62
减：非经常性损益的所得税影响数	896,333.53	846,806.77	620,141.85
非经常性损益净额	4,913,792.58	4,614,983.47	3,452,014.77
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	4,913,792.58	4,614,983.47	3,452,014.77

2.净资产收益率及每股收益

(1) 2022 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	17.59	1.22	1.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.87	1.17	1.17

(2) 2021 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	28.21	1.56	1.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.36	1.51	1.51

(3) 2020 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	38.84	1.48	1.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.90	1.44	1.44

(此页无正文，为广东博盈特焊技术股份有限公司容诚审字[2023]518Z0088 号报告财务报表附注之签字盖章页)

公司名称：广东博盈特焊技术股份有限公司

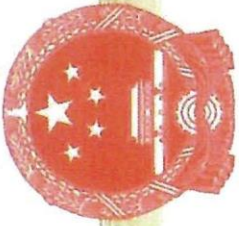


法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2023年 3月24日



营业执照

(副本)(5-1)



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

统一社会信用代码

911101020854927874

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

负责人 肖厚发

出资额 7470万元

成立日期 2013年12月10日

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905-12至901-26

北京容诚会计师事务所有限公司
审计报告业务



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、清算等事务；办理税务、会计咨询及其他会计业务；代理记账；依法定的业务开展经营。（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。）



登记机关

2023年02月01日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869

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
二〇一三年十月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

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41010032

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

姓名: 蔡浩
 性别: 男
 出生日期: 1984-12-26
 工作单位: 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
 身份证号码: 340825198412261537



110100323703

证书编号:
No. of Certificate

安徽省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2014 年 3 月 27 日
/y /m /d

发证日期:
Date of Issuance

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

同意调出
Agree the holder to be transferred from

华普天健安徽分所



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to

华普天健深圳分所





中国注册会计师协会

姓名	甘进强
Full name	甘进强
性别	男
Sex	男
出生日期	1989-12-02
Date of birth	1989-12-02
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	441721198912023053
Identity card No.	441721198912023053



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.



证书编号: 110100320401
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 03 月 06 日
Date of Issuance /y /m /d



姓名: 王斌
 Full name: 王斌
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1988-07-13
 Date of birth: 1988-07-13
 工作单位: 省注册会计师协会
 Working unit: 省注册会计师协会
 身份证号码: 342622198807132950
 Identity card No.: 342622198807132950



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

证书编号: 110100320166
 No. of Certificate: 110100320166
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 安徽省注册会计师协会
 发证日期: 2018-03-21
 Date of Issuance: 2018-03-21



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

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