

青岛德固特节能装备股份有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-81



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街

8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023JNAA4B0011

青岛德固特节能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛德固特节能装备股份有限公司（以下简称德固特公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>德固特公司收入确认政策及具体金额详见财务报表附注四、30 及附注六、33 所述。</p> <p>由于收入是公司的关键业绩指标之一，销售收入的发生和完整，对公司的经营成果影响重大，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>对与收入确认相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；</p> <p>结合公司所处行业特点，检查公司不同销售方式下收入确认的方法是否符合企业会计准则的规定，前后期是否一致；</p> <p>获取销售台账，抽样检查销售合同、销售发票、出库单、物流单据、产品检验资料、出口报关单及会计记录等是否相互印证一致；</p> <p>对主要客户执行函证程序，确认报告期销售金额和期末应收账款余额；对未回函的客户执行替代程序；</p> <p>对应收账款期后回款进行检查；</p> <p>对收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。</p>

四、 其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督德固特公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1） 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对德固特公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致德固特公司不能持续经营。

（5） 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6） 就德固特公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计

证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：毕强
(项目合伙人)

中国注册会计师：唐守东

中国 北京

二〇二三年四月二十四日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：青岛德固特节能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	259,263,920.23	301,872,543.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	165,953,594.04	75,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	52,003,695.96	50,651,347.01
应收账款	六、4	70,106,220.20	69,715,651.93
应收款项融资			
预付款项	六、5	22,577,506.97	4,583,012.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	6,305,175.49	4,929,787.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	138,243,876.73	97,302,786.45
合同资产	六、8	29,625,430.05	27,348,330.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	1,734,905.26	46,382.80
流动资产合计		745,814,324.93	631,449,842.70
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	109,126,061.28	108,337,398.12
在建工程	六、11	10,928,776.61	7,097,987.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	2,813,068.64	3,114,468.80
无形资产	六、13	33,073,365.22	30,440,452.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	7,001,255.96	5,467,550.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		162,942,527.71	154,457,857.82
资产总计		908,756,852.64	785,907,700.52

法定代表人：魏振文

主管会计工作负责人：姜丽

会计机构负责人：姜丽

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：青岛德固特节能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、15	20,935.33	10,012,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	102,167,116.30	68,275,366.67
应付账款	六、17	51,591,391.14	49,582,370.88
预收款项	六、18	67,516.28	67,438.78
合同负债	六、19	81,044,563.51	50,474,586.85
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	10,432,736.78	6,735,633.78
应交税费	六、21	9,273,558.12	5,139,737.84
其他应付款	六、22	1,624,081.79	460,617.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	241,571.04	228,735.35
其他流动负债	六、24	5,587,267.13	2,602,080.79
流动负债合计		262,050,737.42	193,578,568.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	2,602,368.56	2,843,939.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、26		1,980,000.00
递延收益	六、27	9,721,070.63	11,003,118.11
递延所得税负债	六、14	3,074,380.84	2,264,657.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,397,820.03	18,091,715.57
负 债 合 计		277,448,557.45	211,670,284.38
股东权益：			
股本	六、28	150,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	181,032,225.55	229,869,945.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、30	11,537,481.10	11,193,265.71
盈余公积	六、31	44,311,751.32	37,553,568.35
一般风险准备			
未分配利润	六、32	244,426,837.22	195,620,636.33
归属于母公司股东权益合计		631,308,295.19	574,237,416.14
少数股东权益			
股东权益合计		631,308,295.19	574,237,416.14
负债和股东权益总计		908,756,852.64	785,907,700.52

法定代表人：魏振文

主管会计工作负责人：姜丽

会计机构负责人：姜丽

母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：青岛德固特节能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		259,158,166.25	301,178,603.01
交易性金融资产		165,953,594.04	75,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		52,003,695.96	50,651,347.01
应收账款	十六、1	70,106,220.20	69,715,651.93
应收款项融资			
预付款项		22,577,506.97	4,569,012.37
其他应收款	十六、2	6,233,875.49	4,886,787.93
其中：应收利息			
应收股利			
存货		138,137,980.90	97,302,786.45
合同资产		29,656,439.65	27,348,330.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,698,292.59	41,463.14
流动资产合计		745,525,772.05	630,693,982.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	2,072,191.30	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		109,095,625.02	108,325,467.14
在建工程		10,928,776.61	7,097,987.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,813,068.64	3,114,468.80
无形资产		33,073,365.22	30,440,452.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,001,255.96	5,467,550.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		164,984,282.75	155,445,926.84
资产总计		910,510,054.80	786,139,908.97

法定代表人：魏振文

主管会计工作负责人：姜丽

会计机构负责人：姜丽

母公司资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位：青岛德固特节能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		20,935.33	10,012,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		102,167,116.30	68,275,366.67
应付账款		51,591,391.14	49,582,370.88
预收款项		67,516.28	67,438.78
合同负债		80,921,073.95	50,474,586.85
应付职工薪酬		9,925,610.72	6,585,370.14
应交税费		9,273,511.62	5,139,737.84
其他应付款		1,624,081.79	460,617.87
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		241,571.04	228,735.35
其他流动负债		5,571,213.49	2,602,080.79
流动负债合计		261,404,021.66	193,428,305.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,602,368.56	2,843,939.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			1,980,000.00
递延收益		9,721,070.63	11,003,118.11
递延所得税负债		3,074,380.84	2,264,657.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,397,820.03	18,091,715.57
负 债 合 计		276,801,841.69	211,520,020.74
股东权益：			
股本		150,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		181,032,225.55	229,869,945.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		11,537,481.10	11,193,265.71
盈余公积		44,311,751.32	37,553,568.35
未分配利润		246,826,755.14	196,003,108.42
股东权益合计		633,708,213.11	574,619,888.23
负债和股东权益总计		910,510,054.80	786,139,908.97

法定代表人：魏振文

主管会计工作负责人：姜丽

会计机构负责人：姜丽

合并利润表

2022 年度

编制单位：青岛德固特节能装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		323,527,405.18	294,547,361.45
其中：营业收入	六、33	323,527,405.18	294,547,361.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		244,618,458.92	254,360,060.44
其中：营业成本	六、33	191,793,661.73	202,234,830.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、34	4,617,898.85	2,633,800.72
销售费用	六、35	7,671,025.20	5,841,631.82
管理费用	六、36	34,676,977.25	29,170,965.08
研发费用	六、37	15,962,464.98	13,189,173.15
财务费用	六、38	-10,103,569.09	1,289,659.12
其中：利息费用		685,021.64	190,350.05
利息收入		2,392,574.55	1,296,477.62
加：其他收益	六、39	6,108,713.95	11,417,414.28
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	2,308,561.94	2,541,834.41
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、41	953,594.04	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-7,180,197.89	-1,395,343.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-5,475,170.59	-1,259,097.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	142,189.56	147,441.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,766,637.27	51,639,549.12
加：营业外收入	六、45	13,269.47	19,613.70
减：营业外支出	六、46	515,119.94	2,700,235.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,264,786.80	48,958,927.60
减：所得税费用	六、47	9,700,402.94	6,056,322.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,564,383.86	42,902,605.57
（一）按经营持续性分类		65,564,383.86	42,902,605.57
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,564,383.86	42,902,605.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		65,564,383.86	42,902,605.57
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		65,564,383.86	42,902,605.57
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		65,564,383.86	42,902,605.57
归属于母公司股东的综合收益总额		65,564,383.86	42,902,605.57
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.44	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.44	0.29

法定代表人：魏振文

主管会计工作负责人：姜丽

会计机构负责人：姜丽

母公司利润表

2022 年度

编制单位：青岛德固特节能装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	十六、4	323,664,615.80	294,547,361.45
减：营业成本	十六、4	191,899,557.56	202,234,830.55
税金及附加		4,617,680.85	2,633,800.72
销售费用		7,410,572.14	5,841,631.82
管理费用		32,946,425.17	28,788,260.67
研发费用		15,962,464.98	13,189,173.15
财务费用		-10,103,452.27	1,289,891.44
其中：利息费用		685,021.64	190,350.05
利息收入		2,391,043.93	1,296,137.80
加：其他收益		6,108,639.14	11,417,414.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	2,308,561.94	2,541,834.41
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）		953,594.04	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,180,197.89	-1,395,343.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,475,170.59	-1,259,097.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		142,189.56	147,441.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,788,983.57	52,022,021.21
加：营业外收入		8,369.00	19,613.70
减：营业外支出		515,119.94	2,700,235.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,282,232.63	49,341,399.69
减：所得税费用		9,700,402.94	6,056,322.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,581,829.69	43,285,077.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,581,829.69	43,285,077.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		67,581,829.69	43,285,077.66

法定代表人：魏振文

主管会计工作负责人：姜丽

会计机构负责人：姜丽

合并现金流量表

2022 年度

编制单位：青岛德固特节能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		359,999,735.11	252,839,156.52
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,278,981.72	13,109,046.21
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	18,995,897.82	30,860,142.50
经营活动现金流入小计		387,274,614.65	296,808,345.23
购买商品、接受劳务支付的现金		201,045,535.30	159,185,215.58
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		56,647,156.73	41,631,694.00
支付的各项税费		14,330,713.98	11,571,455.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	30,684,240.96	47,195,950.58
经营活动现金流出小计		302,707,646.97	259,584,315.52
经营活动产生的现金流量净额		84,566,967.68	37,224,029.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		351,000,000.00	625,630,000.00
取得投资收益收到的现金		2,158,561.94	2,541,834.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		280,700.00	587,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		353,439,261.94	628,759,334.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,230,561.64	9,179,791.03
投资支付的现金		441,000,000.00	700,630,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		477,230,561.64	709,809,791.03
投资活动产生的现金流量净额		-123,791,299.70	-81,050,456.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			191,225,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			201,225,000.00
偿还债务所支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		10,530,071.28	10,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48	584,108.00	12,876,540.24
筹资活动现金流出小计		21,114,179.28	22,876,540.24
筹资活动产生的现金流量净额		-21,114,179.28	178,348,459.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,673,843.30	-2,902,156.96
五、现金及现金等价物净增加额		-50,664,668.00	131,619,875.89
加：期初现金及现金等价物余额		264,877,184.16	133,257,308.27
六、期末现金及现金等价物余额		214,212,516.16	264,877,184.16

法定代表人：魏振文

主管会计工作负责人：姜丽

会计机构负责人：姜丽

母公司现金流量表

2022 年度

编制单位：青岛德固特节能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		359,984,230.31	252,839,156.52
收到的税费返还		8,278,981.72	13,109,046.21
收到其他与经营活动有关的现金		18,989,391.92	30,859,602.68
经营活动现金流入小计		387,252,603.95	296,807,805.41
购买商品、接受劳务支付的现金		201,045,535.30	159,185,215.58
支付给职工以及为职工支付的现金		55,402,187.94	41,485,566.50
支付的各项税费		14,330,542.48	11,571,205.36
支付其他与经营活动有关的现金		30,345,755.62	47,049,554.17
经营活动现金流出小计		301,124,021.34	259,291,541.61
经营活动产生的现金流量净额		86,128,582.61	37,516,263.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		351,000,000.00	625,630,000.00
取得投资收益收到的现金		2,158,561.94	2,541,834.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		280,700.00	587,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		353,439,261.94	628,759,334.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,203,989.64	9,165,966.03
投资支付的现金		442,000,000.00	701,630,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		478,203,989.64	710,795,966.03
投资活动产生的现金流量净额		-124,764,727.70	-82,036,631.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			191,225,000.00
取得借款收到的现金			10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			201,225,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,530,071.28	10,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		584,108.00	12,876,540.24
筹资活动现金流出小计		21,114,179.28	22,876,540.24
筹资活动产生的现金流量净额		-21,114,179.28	178,348,459.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,673,843.30	-2,902,156.96
五、现金及现金等价物净增加额		-50,076,481.07	130,925,934.98
加：期初现金及现金等价物余额		264,183,243.25	133,257,308.27
六、期末现金及现金等价物余额		214,106,762.18	264,183,243.25

法定代表人：魏振文

主管会计工作负责人：姜丽

会计机构负责人：姜丽

合并股东权益变动表
2022 年度

编制单位：青岛德固特节能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022 年度												少数 股东 权益	股东 权益合计
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	100,000,000.00				229,869,945.75			11,193,265.71	37,553,568.35		195,620,636.33		574,237,416.14	574,237,416.14
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	100,000,000.00				229,869,945.75			11,193,265.71	37,553,568.35		195,620,636.33		574,237,416.14	574,237,416.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00				-48,837,720.20			344,215.39	6,758,182.97		48,806,200.89		57,070,879.05	57,070,879.05
（一）综合收益总额											65,564,383.86		65,564,383.86	65,564,383.86
（二）股东投入和减少资本					1,162,279.80								1,162,279.80	1,162,279.80
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,162,279.80								1,162,279.80	1,162,279.80
4. 其他														
（三）利润分配									6,758,182.97	-16,758,182.97			-10,000,000.00	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									6,758,182.97	-6,758,182.97				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配											-10,000,000.00		-10,000,000.00	-10,000,000.00
4. 其他														
（四）股东权益内部结转	50,000,000.00				-50,000,000.00									
1. 资本公积转增股本	50,000,000.00				-50,000,000.00									
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								344,215.39					344,215.39	344,215.39
1. 本年提取								1,240,912.27					1,240,912.27	1,240,912.27
2. 本年使用								896,696.88					896,696.88	896,696.88
（六）其他														
四、本年年末余额	150,000,000.00				181,032,225.55			11,537,481.10	44,311,751.32		244,426,837.22		631,308,295.19	631,308,295.19

法定代表人：魏振文

主管会计工作负责人：姜丽

会计机构负责人：姜丽

合并股东权益变动表（续）

2022 年度

编制单位：青岛德国特节能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021 年度												少数 股东 权益	股东 权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项储备	盈余公积	一般 风 险 准 备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	75,000,000.00				79,180,040.04			10,119,233.99	33,225,060.58		167,046,538.53		364,570,873.14		364,570,873.14
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	75,000,000.00				79,180,040.04			10,119,233.99	33,225,060.58		167,046,538.53		364,570,873.14		364,570,873.14
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,000,000.00				150,689,905.71			1,074,031.72	4,328,507.77		28,574,097.80		209,666,543.00		209,666,543.00
（一）综合收益总额											42,902,605.57		42,902,605.57		42,902,605.57
（二）股东投入和减少资本	25,000,000.00				150,689,905.71								175,689,905.71		175,689,905.71
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				150,689,905.71								175,689,905.71		175,689,905.71
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									4,328,507.77		-14,328,507.77		-10,000,000.00		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,328,507.77		-4,328,507.77				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-10,000,000.00		-10,000,000.00		-10,000,000.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								1,074,031.72					1,074,031.72		1,074,031.72
1. 本年提取								1,401,061.08					1,401,061.08		1,401,061.08
2. 本年使用								327,029.36					327,029.36		327,029.36
（六）其他															
四、本年年末余额	100,000,000.00				229,869,945.75			11,193,265.71	37,553,568.35		195,620,636.33		574,237,416.14		574,237,416.14

法定代表人：魏振文

主管会计工作负责人：姜丽

会计机构负责人：姜丽

母公司股东权益变动表

2022 年度

编制单位：青岛德固特节能装备股份有限公司

单位：人民币元

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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				229,869,945.75			11,193,265.71	37,553,568.35	196,003,108.42		574,619,888.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	100,000,000.00				229,869,945.75			11,193,265.71	37,553,568.35	196,003,108.42		574,619,888.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00				-48,837,720.20			344,215.39	6,758,182.97	50,823,646.72		59,088,324.88
（一）综合收益总额										67,581,829.69		67,581,829.69
（二）股东投入和减少资本					1,162,279.80							1,162,279.80
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,162,279.80							1,162,279.80
4. 其他												
（三）利润分配									6,758,182.97	-16,758,182.97		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									6,758,182.97	-6,758,182.97		
2. 对股东的分配										-10,000,000.00		-10,000,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	50,000,000.00				-50,000,000.00							
1. 资本公积转增股本	50,000,000.00				-50,000,000.00							
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								344,215.39				344,215.39
1. 本年提取								1,240,912.27				1,240,912.27
2. 本年使用								896,696.88				896,696.88
（六）其他												
四、本年年末余额	150,000,000.00				181,032,225.55			11,537,481.10	44,311,751.32	246,826,755.14		633,708,213.11

法定代表人：魏振文

主管会计工作负责人：姜丽

会计机构负责人：姜丽

母公司股东权益变动表（续）

2022 年度

编制单位：青岛德固特节能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021 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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	75,000,000.00				79,180,040.04			10,119,233.99	33,225,060.58	167,046,538.53		364,570,873.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	75,000,000.00				79,180,040.04			10,119,233.99	33,225,060.58	167,046,538.53		364,570,873.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				150,689,905.71			1,074,031.72	4,328,507.77	28,956,569.89		210,049,015.09
（一）综合收益总额										43,285,077.66		43,285,077.66
（二）股东投入和减少资本	25,000,000.00				150,689,905.71							175,689,905.71
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				150,689,905.71							175,689,905.71
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									4,328,507.77	-14,328,507.77		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,328,507.77	-4,328,507.77		
2. 对股东的分配										-10,000,000.00		-10,000,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								1,074,031.72				1,074,031.72
1. 本年提取								1,401,061.08				1,401,061.08
2. 本年使用								327,029.36				327,029.36
（六）其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00				229,869,945.75			11,193,265.71	37,553,568.35	196,003,108.42		574,619,888.23

法定代表人：魏振文

主管会计工作负责人：姜丽

会计机构负责人：姜丽

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

青岛德固特节能装备股份有限公司(以下简称公司或本公司)成立于2004年4月5日,注册地址为:青岛胶州市尚德大道17号,总部办公地址为青岛胶州市滨州路668号,企业法定代表人为:魏振文。

本公司属于装备制造行业,经营范围:压力容器设计、压力容器制造、A级锅炉制造、工业管道安装(以上经营范围及有效期以许可证批准为准);能源回收及再利用装备、环保装备、换热设备、机械设备、特种材料、模具、钢结构、节能工业炉窑、余热锅炉研发、设计、制造、安装、维修;货物及技术进出口。(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)。本公司是一家高科技节能环保装备制造,集设计、研发、制造、检验、销售、服务于一体,面向化工、能源、冶金、污泥及垃圾焚烧等领域,提供清洁燃烧与传热节能解决方案。

截至2022年12月31日,本公司股本总数为150,000,000股,其中:有限售条件股份为90,000,000股,占总股本的60.00%;无限售条件股份为60,000,000股,占总股本的40.00%。

本公司设有股东大会、董事会、监事会、总经理办公会、证券部、安全健康环境部、国际业务部、炭黑装备部、承压装备部、清洁能源装备部、客户关系部、研发部、设计部、采购部、制造部、仓储部、质量部、成本部、财务部、人力资源部、综合部、信息化部、审计部等职能部门。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括青岛德固特节能装备股份有限公司、德固特(上海)工程技术有限公司。与上年相比,本年合并财务报表范围未发生变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期短(一般不超过3个月)、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。针对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应终止确认的部分从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)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;(2)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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(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的变量(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。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收款项

(1) 应收票据及应收账款

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法如下:

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。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的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本公司按照共同风险特征,对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收票据及应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:本公司对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率;除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外,本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型,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。

(2) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：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。

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述 11. 应收款项相关内容描述。

会计处理方法,本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产: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;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即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

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

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

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	5-10	5	9.50-19.00
3	运输设备	5	5	19.00
4	办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 在建工程

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

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

21. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

22. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

象时, 本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年末均进行减值测试。

减值测试后, 若该资产的账面价值超过其可收回金额, 其差额确认为减值损失, 上述资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。

25. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出, 在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等, 按照公司承担的风险和义务, 分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司在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, 或确认与涉及及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早), 确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益。

26. 租赁负债

(1) 初始计量

除短期租赁和低价值资产租赁外, 本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动;②担保余值预计的应付金额发生变动;③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;④购买选择权的评估结果发生变化;⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

27. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

28. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

29. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

30. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照每个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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在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。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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

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。

5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认的具体政策

本公司销售分为国内销售与国外销售,收入确认具体政策如下:

1) 国内销售:

设备销售,不需要安装调试的设备,以设备从公司发出,经对方签收并验收合格或未验

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收但超过合同规定的异议期限后确认收入;需要安装调试的设备,以设备安装调试完工并经对方验收合格后确认收入;

配件销售,在客户收货并取得相关签收凭证后确认收入;

设备维修,经对方验收合格或签收后确认收入。

2) 国外销售:

本公司出口销售的主要国际贸易条款为 FOB、C&F、CIF,在报关装船并出口时确认收入。如另有约定按其约定执行。

31. 政府补助

本公司的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助,用于补偿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。与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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

33. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见本附注“使用权资产”以及“租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债,本公司将该转租赁分类为经营租赁。

1) 融资租赁会计处理

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“金融资产和金融负债”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。

34. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:①划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;②可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

35. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

36. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

37. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本年度无会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	内销销售货物或提供劳务收入	13%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
房产税	房产原值的70%	1.2%
土地使用税	土地使用面积	4元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
青岛德固特节能装备股份有限公司	15%
德固特(上海)工程技术有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税税收优惠

本公司于2020年12月01日取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号为GR202037101317,有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其相关规定,本公司2022年度执行15%的企业所得税优惠税率。

(2) 土地使用税税收优惠

根据《山东省人民政府关于印发支持实体经济高质量发展的若干政策的通知》(鲁政发[2018]21号)、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省科学技术厅《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》鲁财税[2019]5号规定,自2019年1月1日起按现行标准的50%计算缴纳城镇土地使用税,根据此规定,本公司2022年度按照现行标准8元/平方米的50%计算缴纳城镇土地使用税。

(3) 研究开发费用税收优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第13号)规定,制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2021年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2021年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

(4) 设备、器具一次性税前扣除税收优惠

根据财政部、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

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

分年度计算折旧;单位价值超过500万元的,仍按企业所得税法实施条例、《财政部 国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税〔2014〕75号)、《财政部 国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税〔2015〕106号)等相关规定执行。按照《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)规定,上述政策的执行期限延长至2023年12月31日。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2022年1月1日,“年末”系指2022年12月31日,“本年”系指2022年1月1日至12月31日,“上年”系指2021年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	17,190.97	8,117.05
银行存款	214,195,325.19	262,182,420.97
其他货币资金	45,051,404.07	39,682,005.90
合计	259,263,920.23	301,872,543.92
其中:存放在境外的款项总额		

其中使用受到限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
承兑保证金	41,031,134.25	27,310,146.71
保函保证金	3,421,265.07	1,774,600.00
工资保证金	599,004.75	597,259.19
银行存款		7,313,353.86
合计	45,051,404.07	36,995,359.76

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	165,953,594.04	75,000,000.00
其中:债务工具投资		
权益工具投资		
其他	165,953,594.04	75,000,000.00
合计	165,953,594.04	75,000,000.00

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	52,003,695.96	50,453,642.16
商业承兑汇票		197,704.85
合计	52,003,695.96	50,651,347.01

(2) 年末无已用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,821,378.29	
商业承兑汇票		
合计	1,821,378.29	

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	52,003,695.96	100.00			52,003,695.96
其中：银行承兑汇票	52,003,695.96	100.00			52,003,695.96
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
合计	52,003,695.96	100.00			52,003,695.96

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	50,453,642.16	99.57			50,453,642.16
其中：银行承兑汇票	50,453,642.16	99.57			50,453,642.16
按组合计提坏账准备	218,555.00	0.43	20,850.15	9.54	197,704.85
其中：商业承兑汇票	218,555.00	0.43	20,850.15	9.54	197,704.85

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	50,672,197.16	100.00	20,850.15	0.04	50,651,347.01

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他转出	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	20,850.15		20,850.15			
合计	20,850.15		20,850.15			

(7) 本年无核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,131,831.36	8.10	8,131,831.36	100.00	
按组合计提坏账准备	92,215,366.91	91.90	22,109,146.71	23.98	70,106,220.20
合计	100,347,198.27	100.00	30,240,978.07	30.14	70,106,220.20

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,338,382.58	8.98	8,338,382.58	100.00	
按组合计提坏账准备	84,567,199.38	91.02	14,851,547.45	17.56	69,715,651.93
合计	92,905,581.96	100.00	23,189,930.03	24.96	69,715,651.93

1) 按单项计提应收账款坏账准备

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国庆华能源集团有限公司	3,525,000.00	3,525,000.00	100.00	已提起诉讼,对方无法执行
(乌克兰) stakhanov carbon black plant	2,235,810.72	2,235,810.72	100.00	乌克兰战乱
山西黑马炭黑有限公司	390,146.01	390,146.01	100.00	该公司无法正常生产经营
新疆天同能源有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	该公司无法正常生产经营
太原市宏星炭黑有限公司	657,900.00	657,900.00	100.00	该公司无法正常生产经营,且抵押物无法过户
青岛玖琦精细化工有限公司	542,864.13	542,864.13	100.00	该公司无法正常生产经营
东营大地硅业有限公司	310.50	310.50	100.00	破产重整
东营市广北炭黑有限责任公司	79,800.00	79,800.00	100.00	破产重整
合计	8,131,831.36	8,131,831.36	100.00	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,388,067.29	1,267,182.41	4.17
1-2年	23,995,688.72	2,910,677.04	12.13
2-3年	18,813,016.88	4,686,322.50	24.91
3-4年	9,486,903.39	4,037,626.08	42.56
4-5年	2,586,538.67	2,262,186.72	87.46
5年以上	6,945,151.96	6,945,151.96	100.00
合计	92,215,366.91	22,109,146.71	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	30,577,118.92
1-2年	23,995,688.72
2-3年	18,813,016.88
3-4年	9,509,303.39
4-5年	2,586,849.17
5年以上	14,865,221.19

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
合计	100,347,198.27

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他转出	
按单项计提坏账准备	8,338,382.58		56,551.22	150,000.00		8,131,831.36
按组合计提坏账准备	14,851,547.45	7,257,599.26				22,109,146.71
合计	23,189,930.03	7,257,599.26	56,551.22	150,000.00		30,240,978.07

(4) 本年核销青岛玖琦精细化工有限公司的应收账款 150,000.00 元,核销原因为债务重组,核销款项为货款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 28,230,665.26 元,占应收账款年末余额合计数的比例 28.13%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 8,924,678.55 元。

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本年无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,356,413.19	99.02	4,363,404.28	95.20
1-2 年	119,700.00	0.53	218,445.70	4.77
2-3 年	100,231.39	0.44	690.01	0.02
3 年以上	1,162.39	0.01	472.38	0.01
合计	22,577,506.97	100.00	4,583,012.37	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 17,159,432.81 元,占预付款项年末余额合计数的比例 76.00%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,305,175.49	4,929,787.93
合计	6,305,175.49	4,929,787.93

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	6,180,405.49	4,876,300.11
单位往来款		17,234.00
个人往来款	124,770.00	36,253.82
合计	6,305,175.49	4,929,787.93

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额				
年初余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额				

(3) 其他应收款按账龄列示

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1年以内	5,217,775.62
1-2年	1,087,399.87
2-3年	
3-4年	
4-5年	
5年以上	
合计	6,305,175.49

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他转出	
处于第一阶段的其他应收款						
处于第二阶段的其他应收款						
处于第三阶段的其他应收款						
合计						

(5) 本年无核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中华人民共和国上海浦江海关	押金及保证金	3,524,560.65	1年以内、1-2年	55.90	
中华人民共和国黄岛海关	押金及保证金	1,614,488.84	1年以内	25.61	
中化商务有限公司	押金及保证金	220,000.00	1年以内	3.49	
中国石化国际事业有限公司上海招标中心	押金及保证金	159,336.00	1年以内	2.53	
贵州鹏业国际机电设备招标有限公司	押金及保证金	150,000.00	1年以内	2.38	
合计		5,668,385.49		89.91	

(7) 年末无涉及政府补助的其他应收款。

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(8) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本年无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	32,818,515.65		32,818,515.65
在产品	72,465,790.82	8,396,587.64	64,069,203.18
发出商品	33,655,922.66		33,655,922.66
库存商品	7,348,567.41	846,819.63	6,501,747.78
合同履约成本	420,398.15		420,398.15
低值易耗品	778,089.31		778,089.31
合计	147,487,284.00	9,243,407.27	138,243,876.73

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	27,672,873.03		27,672,873.03
在产品	36,881,357.15	3,576,382.40	33,304,974.75
发出商品	20,193,148.08	576,845.79	19,616,302.29
库存商品	16,989,471.97	819,802.12	16,169,669.85
合同履约成本	167,348.63		167,348.63
低值易耗品	371,617.90		371,617.90
合计	102,275,816.76	4,973,030.31	97,302,786.45

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	3,576,382.40	4,820,205.24				8,396,587.64
发出商品	576,845.79			576,845.79		
库存商品	819,802.12	308,506.28		281,488.77		846,819.63
合计	4,973,030.31	5,128,711.52		858,334.56		9,243,407.27

8. 合同资产

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
货款	31,416,033.95	1,790,603.90	29,625,430.05
合计	31,416,033.95	1,790,603.90	29,625,430.05

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
货款	28,792,475.12	1,444,144.83	27,348,330.29
合计	28,792,475.12	1,444,144.83	27,348,330.29

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

类别	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	本年其他转出	年末余额	原因
货款	1,444,144.83	346,459.07				1,790,603.90	本年新增收入相应的质保金转入和本年已到期质保金转出
合计	1,444,144.83	346,459.07				1,790,603.90	—

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
进项税留抵税额	1,018,568.56	46,382.80
待认证进项税	716,336.70	
合计	1,734,905.26	46,382.80

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	109,126,061.28	108,318,591.56
固定资产清理		18,806.56
合计	109,126,061.28	108,337,398.12

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	104,467,034.62	66,543,860.87	4,992,058.24	4,736,518.33	180,739,472.06
2. 本年增加金额	218,635.49	7,491,116.57	2,710,309.59	956,748.94	11,376,810.59
(1) 购置		971,831.86	2,710,309.59	956,748.94	4,638,890.39
(2) 在建工程转入	218,635.49	6,519,284.71			6,737,920.20
3. 本年减少金额		608,000.00	1,265,617.18	6,802.65	1,880,419.83
(1) 处置或报废		608,000.00	1,265,617.18	6,802.65	1,880,419.83
4. 年末余额	104,685,670.11	73,426,977.44	6,436,750.65	5,686,464.62	190,235,862.82
二、累计折旧					
1. 年初余额	27,479,796.26	38,868,092.86	2,937,041.40	3,135,949.98	72,420,880.50
2. 本年增加金额	4,998,625.68	4,383,988.65	563,308.31	529,397.23	10,475,319.87
(1) 计提	4,998,625.68	4,383,988.65	563,308.31	529,397.23	10,475,319.87
3. 本年减少金额		577,600.00	1,202,336.32	6,462.51	1,786,398.83
(1) 处置或报废		577,600.00	1,202,336.32	6,462.51	1,786,398.83
4. 年末余额	32,478,421.94	42,674,481.51	2,298,013.39	3,658,884.70	81,109,801.54
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	72,207,248.17	30,752,495.93	4,138,737.26	2,027,579.92	109,126,061.28
2. 年初账面价值	76,987,238.36	27,675,768.01	2,055,016.84	1,600,568.35	108,318,591.56

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	25,235,184.61	4,769,386.02		20,465,798.59	
机器设备	3,702,573.33	1,140,762.09		2,561,811.24	
合计	28,937,757.94	5,910,148.11		23,027,609.83	

(3) 年末无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
东厂区配电室	16,450.00	不符合办理房产证要求
西厂区东厕	32,884.63	不符合办理房产证要求
西厂区西厕	14,364.37	不符合办理房产证要求
西厂区板房仓库	177,271.38	不符合办理房产证要求
西厂区北板房	56,000.00	不符合办理房产证要求
西厂区探伤设备储存室	475,464.05	不符合办理房产证要求
西厂警备室	52,692.88	不符合办理房产证要求
上合厂区警备室	73,424.81	不符合办理房产证要求

10.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
运输设备		18,806.56
合计		18,806.56

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	10,928,776.61	7,097,987.52
工程物资		
合计	10,928,776.61	7,097,987.52

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
节能装备生产线技术改造项	3,988,883.60		3,988,883.60

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心建设项目	5,989,142.05		5,989,142.05
上合厂区项目	950,750.96		950,750.96
其他			
合计	10,928,776.61		10,928,776.61

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
节能装备生产线技术改造项目	2,160,591.05		2,160,591.05
研发中心建设项目	977,358.49		977,358.49
上合厂区项目	950,750.96		950,750.96
其他	3,009,287.02		3,009,287.02
合计	7,097,987.52		7,097,987.52

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
节能装备生产线技术改造项目	2,160,591.05	5,330,030.59	3,501,738.04		3,988,883.60
研发中心建设项目	977,358.49	5,011,783.56			5,989,142.05
合计	3,137,949.54	10,341,814.15	3,501,738.04		9,978,025.65

(续表)

工程名称	预算数	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
节能装备生产线技术改造项目	286,275,000.00	2.64	2.64				自有资金、募投资金
研发中心建设项目	91,232,000.00	6.56	6.56				自有资金、募投资金
合计	377,507,000.00	—	—				—

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	3,415,868.96	3,415,868.96
2. 本年增加金额		
(1) 租入		
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	3,415,868.96	3,415,868.96
二、累计折旧		
1. 年初余额	301,400.16	301,400.16
2. 本年增加金额	301,400.16	301,400.16
(1) 计提	301,400.16	301,400.16
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	602,800.32	602,800.32
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	2,813,068.64	2,813,068.64
2. 年初账面价值	3,114,468.80	3,114,468.80

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	36,823,962.04	1,900,833.50	38,724,795.54
2. 本年增加金额		3,702,982.27	3,702,982.27
(1) 购置		3,702,982.27	3,702,982.27
(2) 内部研发			
3. 本年减少金额			

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
4. 年末余额	36,823,962.04	5,603,815.77	42,427,777.81
二、累计摊销			
1. 年初余额	6,857,770.82	1,426,571.93	8,284,342.75
2. 本年增加金额	741,534.12	328,535.72	1,070,069.84
(1) 计提	741,534.12	328,535.72	1,070,069.84
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	7,599,304.94	1,755,107.65	9,354,412.59
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	29,224,657.10	3,848,708.12	33,073,365.22
2. 年初账面价值	29,966,191.22	474,261.57	30,440,452.79

(2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,274,989.24	6,191,248.39
递延收益	4,309,961.95	646,494.29
预计负债		
股份支付	1,090,088.50	163,513.28
合计	46,675,039.69	7,001,255.96

(续表)

项目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,627,955.32	4,444,193.30

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	4,842,381.95	726,357.29
预计负债	1,980,000.00	297,000.00
股份支付		
合计	36,450,337.27	5,467,550.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	19,542,278.07	2,931,341.73
交易性金融资产公允价值变动	953,594.04	143,039.11
合计	20,495,872.11	3,074,380.84

(续表)

项目	年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	15,097,717.03	2,264,657.57
交易性金融资产公允价值变动		
合计	15,097,717.03	2,264,657.57

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	72,191.30	
可抵扣亏损	2,241,272.07	375,273.39
合计	2,313,463.37	375,273.39

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末余额	年初余额	备注
2026年	375,273.39	375,273.39	
2027年	1,865,998.68		
合计	2,241,272.07	375,273.39	

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
抵押借款		10,012,000.00
买方保理融资	20,935.33	
合计	20,935.33	10,012,000.00

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付票据

(1) 应付票据分类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	102,167,116.30	68,275,366.67
商业承兑汇票		
合计	102,167,116.30	68,275,366.67

(2) 年末无已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	33,800,615.46	30,785,194.01
设备工程款	5,309,429.87	5,852,630.26
运输费	3,084,658.68	7,632,078.66
其他	9,396,687.13	5,312,467.95
合计	51,591,391.14	49,582,370.88

(2) 年末无账龄超过一年的重要应付账款。

18. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
废料款	67,516.28	67,438.78
合计	67,516.28	67,438.78

(2) 年末无账龄超过1年的重要预收款项。

19. 合同负债

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
货款	81,044,563.51	50,474,586.85
合计	81,044,563.51	50,474,586.85

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,727,020.78	60,220,387.35	56,532,083.05	10,415,325.08
离职后福利-设定提存计划	8,613.00	3,688,675.96	3,679,877.26	17,411.70
辞退福利				
合计	6,735,633.78	63,909,063.31	60,211,960.31	10,432,736.78

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,025,942.53	52,443,172.79	49,401,691.48	8,067,423.84
职工福利费		3,081,112.04	3,081,112.04	
社会保险费	5,614.70	1,905,548.88	1,872,620.58	38,543.00
其中：医疗保险费	5,481.00	1,772,683.50	1,746,137.70	32,026.80
工伤保险费	133.70	115,042.38	114,905.88	270.20
生育保险费		17,823.00	11,577.00	6,246.00
住房公积金	3,654.00	943,510.00	939,778.00	7,386.00
工会经费和职工教育经费	1,691,809.55	1,847,043.64	1,236,880.95	2,301,972.24
合计	6,727,020.78	60,220,387.35	56,532,083.05	10,415,325.08

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	8,352.00	3,535,784.14	3,527,252.14	16,884.00
失业保险费	261.00	152,891.82	152,625.12	527.70
合计	8,613.00	3,688,675.96	3,679,877.26	17,411.70

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	847,388.88	706,415.29
城市维护建设税	282,778.85	

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
教育费附加	121,190.94	
地方教育费附加	80,793.96	
企业所得税	7,354,358.28	3,904,374.34
个人所得税	105,565.85	59,861.53
房产税	261,135.48	260,970.08
土地使用税	182,259.00	182,259.00
印花税	38,086.88	25,857.60
合计	9,273,558.12	5,139,737.84

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,624,081.79	460,617.87
合计	1,624,081.79	460,617.87

22.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	1,595,000.00	435,000.00
个人往来款	29,081.79	25,617.87
合计	1,624,081.79	460,617.87

(2) 年末无账龄超过1年的重要其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	241,571.04	228,735.35
合计	241,571.04	228,735.35

24. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	5,587,267.13	2,602,080.79
合计	5,587,267.13	2,602,080.79

25. 租赁负债

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
租赁负债合计	2,843,939.60	3,072,675.24
减：一年内到期的租赁负债合计	241,571.04	228,735.35
一年后到期的租赁负债合计	2,602,368.56	2,843,939.89

26. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼		1,980,000.00	
合计		1,980,000.00	—

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	11,003,118.11		1,282,047.48	9,721,070.63	
合计	11,003,118.11		1,282,047.48	9,721,070.63	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	本年其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
高效节能超高温列管换热器产业化项目 2014年中央预算内投资	6,160,736.16			749,627.48			5,411,108.68	与资产相关

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	本年其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
污泥焚烧火管余热锅炉技改项目	298,840.28			249,920.00			48,920.28	与资产相关
胶州产业新区基础设施建设补贴款	4,543,541.67			282,500.00			4,261,041.67	与资产相关
合计	11,003,118.11			1,282,047.48			9,721,070.63	

28. 股本

项目	年初余额	本年变动增减					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	100,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00	150,000,000.00

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	229,869,945.75		50,000,000.00	179,869,945.75
其他资本公积		1,162,279.80		1,162,279.80
合计	229,869,945.75	1,162,279.80	50,000,000.00	181,032,225.55

30. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	11,193,265.71	1,240,912.27	896,696.88	11,537,481.10
合计	11,193,265.71	1,240,912.27	896,696.88	11,537,481.10

31. 盈余公积

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	37,553,568.35	6,758,182.97		44,311,751.32
合计	37,553,568.35	6,758,182.97		44,311,751.32

32. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	195,620,636.33	167,046,538.53
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	195,620,636.33	167,046,538.53
加：本年归属于母公司所有者的净利润	65,564,383.86	42,902,605.57
减：提取法定盈余公积	6,758,182.97	4,328,507.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,000,000.00	10,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
本年年末余额	244,426,837.22	195,620,636.33

33. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	317,177,285.83	189,700,695.63	287,601,115.94	201,157,661.23
其他业务	6,350,119.35	2,092,966.10	6,946,245.51	1,077,169.32
合计	323,527,405.18	191,793,661.73	294,547,361.45	202,234,830.55

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	323,527,405.18
其中：节能换热装备	223,588,861.50
粉体及其他环保装备	11,041,017.16
专用定制装备	47,538,123.29

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	金额
装备配件	16,029,303.20
装备维修改造	18,979,980.68
其他业务收入	6,350,119.35
按经营地区分类	323,527,405.18
其中：境内销售	144,676,323.19
境外销售	178,851,081.99
按市场或客户类型分类	323,527,405.18
其中：煤化工行业	123,844,405.57
石油化工行业	177,812,540.99
其他行业	15,520,339.27
其他业务收入	6,350,119.35

34. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,596,676.42	443,040.42
教育费附加	684,289.90	189,874.46
地方教育费附加	456,193.26	126,582.98
房产税	1,044,541.92	1,044,204.24
土地使用税	729,036.00	729,036.00
印花税	99,244.73	90,911.00
车船税	7,916.62	10,151.62
合计	4,617,898.85	2,633,800.72

35. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,132,414.13	1,788,222.54
出口佣金	2,050,011.97	1,865,870.69
售后服务费	1,135,806.89	471,930.78
投标费用	400,252.43	204,046.27
差旅费	308,695.20	429,041.66
广告宣传费	148,259.14	764,313.74
其他	495,585.44	318,206.14
合计	7,671,025.20	5,841,631.82

36. 管理费用

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,445,576.56	10,652,873.56
折旧及摊销	6,607,790.46	6,648,956.93
业务招待费	3,626,816.82	3,188,405.61
修理费	1,438,927.34	977,334.35
车耗费	581,365.16	451,012.85
聘请中介机构费用	600,000.00	599,999.98
办公费	626,314.66	161,436.60
通讯费	125,693.22	120,164.98
差旅费	128,558.94	437,558.90
租赁费	157,769.97	
咨询费	1,969,533.60	
股份支付	1,162,279.80	
上市费用		3,077,518.80
其他	2,206,350.72	2,855,702.52
合计	34,676,977.25	29,170,965.08

37. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	8,557,353.94	8,335,784.89
职工薪酬	6,100,141.44	4,061,775.84
折旧	431,366.76	311,343.70
其他	873,602.84	480,268.72
合计	15,962,464.98	13,189,173.15

38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	685,021.64	190,350.05
减：利息收入	2,392,574.55	1,296,477.62
加：汇兑损失	-8,739,001.04	2,147,967.14
其他支出	342,984.86	247,819.55
合计	-10,103,569.09	1,289,659.12

39. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
高效节能超高温列管换热器产业化项目 2014 年中央预算内投资	749,627.48	749,627.48
污泥焚烧火管余热锅炉技改项目	249,920.00	249,920.00

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
胶州产业新区基础设施建设补贴款	282,500.00	282,500.00
胶州市人力资源和社会保障局第二批高技能人才补贴	60,000.00	
胶州市科技和工业信息化局高新技术企业认定补助	100,000.00	
胶州市科技和工业信息化局技术合同登记奖励	158,400.00	
胶州市科技和工业信息化局2020年度研发经费投入奖励	388,300.00	
青岛市科技进步奖奖励金	100,000.00	
2021年度国家两化融合贯标奖励资金	500,000.00	
技术改造综合奖补配套资金	1,090,000.00	
设计创新奖奖励金	500,000.00	
2021年度平台载体奖励资金	500,000.00	
2021年增量贸易额补贴	270,900.00	
中央外贸专项资金	290,000.00	
2022年市优秀专家工作站及优秀成果奖补	100,000.00	
高层次人才待遇奖励	100,000.00	
工业和信息化厅补助	300,000.00	
青岛市2022年博士后资助	320,000.00	
胶州市社会保险基金核算中心扩岗补助款	4,500.00	
首台(套)技术装备奖补款		1,000,000.00
企业研发投入奖励		418,100.00
高技能人才奖励(补贴)款		625,000.00
专利自助资金		5,000.00
境内(胶州市)首发上市奖励		5,200,000.00
技术改造综合奖补资金		1,090,000.00
C类人才平台载体创新团队奖		1,000,000.00
胶州市科技创新示范企业奖励		500,000.00
制造业企业采购设计服务奖励资金		89,600.00
青岛市标准化资助奖励资金		30,000.00
知识产权补助		28,000.00
收胶州市人力资源和社会保障局2月工业互联网补贴		12,000.00
代扣个税手续费返还	44,566.47	137,666.80
合计	6,108,713.95	11,417,414.28

40. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,158,561.94	2,541,834.41
债务重组收益	150,000.00	
合计	2,308,561.94	2,541,834.41

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	953,594.04	
合计	953,594.04	

42. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	20,850.15	110,845.40
应收账款坏账损失	-7,201,048.04	-1,506,189.36
合计	-7,180,197.89	-1,395,343.96

43. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,128,711.52	-858,334.56
合同资产减值损失	-346,459.07	-400,763.34
合计	-5,475,170.59	-1,259,097.90

44. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	142,189.56	147,441.28	142,189.56
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	142,189.56	147,441.28	142,189.56
其中：固定资产处置收益	142,189.56	147,441.28	142,189.56
合计	142,189.56	147,441.28	142,189.56

45. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
质量扣款	8,369.00		8,369.00
其他	4,900.47	19,613.70	4,900.47
合计	13,269.47	19,613.70	13,269.47

46. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	335,000.00	610,000.00	335,000.00

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
行政罚款		106,634.88	
非流动资产毁损报废损失	1,800.00		1,800.00
预计负债损失		1,980,000.00	
其他	178,319.94	3,600.34	178,319.94
合计	515,119.94	2,700,235.22	515,119.94

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	10,424,385.04	6,944,230.55
递延所得税费用	-723,982.10	-887,908.52
合计	9,700,402.94	6,056,322.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	75,264,786.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,294,415.23
子公司适用不同税率的影响	-198,613.10
调整以前期间所得税的影响	
研发加计扣除的影响	-2,319,433.52
非应税收入的影响	-112,444.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	569,978.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	466,499.67
所得税费用	9,700,402.94

48. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入中的现金收入	2,363,402.36	1,294,418.49
往来款项及保证金	11,800,928.52	19,412,991.57

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,782,100.00	9,997,700.00
其他	49,466.94	155,032.44
合计	18,995,897.82	30,860,142.50

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款项及保证金	13,911,233.89	31,041,125.48
付现费用	16,746,179.07	16,151,225.10
其他	26,828.00	3,600.00
合计	30,684,240.96	47,195,950.58

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
上市费用		12,497,000.00
租赁负债	584,108.00	333,121.77
其他		46,418.47
合计	584,108.00	12,876,540.24

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	65,564,383.86	42,902,605.57
加: 资产减值准备	5,475,170.59	1,259,097.90
信用减值损失	7,180,197.89	1,395,343.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,475,319.87	10,371,233.16
使用权资产折旧	301,400.16	301,400.16
无形资产摊销	1,070,069.84	960,406.49
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“-”填列)	-142,189.56	-147,441.28
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,800.00	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-953,594.04	
财务费用(收益以“-”填列)	-9,017,993.85	3,092,943.85
投资损失(收益以“-”填列)	-2,158,561.94	-2,541,834.41
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,533,705.37	-615,303.28
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	809,723.27	-272,605.24

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
存货的减少(增加以“-”填列)	-46,069,801.80	-5,843,859.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-23,355,231.45	-31,206,598.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	75,757,700.41	17,568,641.48
其他	1,162,279.80	
经营活动产生的现金流量净额	84,566,967.68	37,224,029.71
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:		
现金的年末余额	214,212,516.16	264,877,184.16
减: 现金的年初余额	264,877,184.16	133,257,308.27
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-50,664,668.00	131,619,875.89

(3) 现金和现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
现金	214,212,516.16	264,877,184.16
其中: 库存现金	17,190.97	8,117.05
可随时用于支付的银行存款	214,195,325.19	254,869,067.11
可随时用于支付的其他货币资金		10,000,000.00
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债权投资		
年末现金和现金等价物余额	214,212,516.16	264,877,184.16
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	45,051,404.07	保证金
固定资产	11,979,377.34	授信抵押
无形资产	8,420,933.77	授信抵押
合计	65,451,715.18	—

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

50. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	7,568,631.23	6.9646	52,712,489.06
应收账款	—	—	—
其中：美元	3,558,083.68	6.9646	24,780,629.58
合同资产	—	—	—
其中：美元	2,342,871.64	6.9646	16,317,163.82
应付账款	—	—	—
其中：美元	407,328.79	6.9646	2,836,882.09
欧元	2,191.90	7.4229	16,270.26

51. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
胶州市人力资源和社会保障局第二批高技能人才补贴	60,000.00	其他收益	60,000.00
胶州市科技和工业信息化局高新技术企业认定补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
胶州市科技和工业信息化局技术合同登记奖励	158,400.00	其他收益	158,400.00
胶州市科技和工业信息化局2020年度研发经费投入奖励	388,300.00	其他收益	388,300.00
青岛市科技进步奖奖励金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2021年度国家两化融合贯标奖励资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
技术改造综合奖补配套资金	1,090,000.00	其他收益	1,090,000.00
设计创新奖奖励金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2021年度平台载体奖励资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2021年增量贸易额补贴	270,900.00	其他收益	270,900.00
中央外贸专项资金	290,000.00	其他收益	290,000.00
2022年市优秀专家工作站及优秀成果奖补	100,000.00	其他收益	100,000.00
高层次人才待遇奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
工业和信息化厅补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
青岛市2022年博士后资助	320,000.00	其他收益	320,000.00
胶州市社会保险基金核算中心扩岗补助款	4,500.00	其他收益	4,500.00
合计	4,782,100.00		4,782,100.00

七、合并范围的变化

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与上年相比,本年合并财务报表范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
德固特(上海)工程技术有限公司	上海	上海	技术开发咨询、设备销售	100.00		出资设立

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元和欧元有关,除本公司国外销售业务和少量采购业务采用美元、欧元结算外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金-美元	7,568,631.23	27,335,473.36
应收账款-美元	3,558,083.68	4,436,217.25
预付款项-美元	679.56	

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他应收款-美元		5,686.25
合同资产-美元	2,342,871.64	2,706,393.74
应付账款-美元	407,328.79	882,097.67
应付账款-欧元	2,191.90	3,408.22
合同负债-美元	5,972,366.53	5,119,397.60

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究,随着国际市场占有份额的不断提升,若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时,本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。于2022年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率买方保理合同,金额合计为20,935.33元。

本公司签订的借款合同为固定利率合同,一次付息后还本,因此本公司不存在因利率变动而导致的利率风险。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售产品,因此受到价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2022年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除单项计提坏账准备的应收账款外,本公司无其他重大信用集中风险。

单项计提坏账准备的应收账款金额合计: 8,131,831.36元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2022年12月31日,本公司尚未使用的银行借款额度为54,729.00万元,其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币54,729.00万元。

本公司管理层认为本公司所承担的流动性风险较低,对本公司的经营和财务报表不构成重大影响。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东及最终控制方为魏振文先生。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
魏振文	80,820,000.00	53,880,000.00	53.88	53.88

注:魏振文先生直接持有公司80,820,000.00股股权,占公司总股本的53.88%,通过青岛德沣投资企业(有限合伙)持有公司1.59%股权,合计持有公司55.47%股权。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
青岛德沣投资企业(有限合伙)	本公司的主要投资者
刘汝刚	本公司董事、总经理
崔建波	本公司董事、副总经理
李环玉	本公司董事、副总经理
陈祖平	本公司董事
陈丹	本公司董事
赵庆明	本公司独立董事
于培友	本公司独立董事
邢聪明	本公司独立董事
郭俊美	本公司监事会主席
张晓	本公司监事
赵淑军	本公司监事
孟龙	本公司副总经理
刘宝江	本公司副总经理兼董事会秘书
宋超	本公司副总经理
姜丽	本公司财务负责人
山东康元律师事务所	实际控制人配偶之兄弟担任该公司的负责人
青岛玖琦精细化工有限责任公司	本公司副总经理孟龙过去12个月内担任该公司的董事

(二) 关联交易

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

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
山东康元律师事务所	接受劳务	120,100.00	法律顾问费6万元(含税)、日常交易20万元(不含税)	否	50,000.00
合计		120,100.00	—	—	50,000.00

注:上述关联交易金额为含税金额。

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	4,101,829.83	3,029,826.45

(三) 关联方往来余额

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛玖琦精细化工有限责任公司	542,864.13	542,864.13	888,316.98	888,316.98
预付款项	山东康元律师事务所	20,000.00		20,000.00	

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	1,610,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票首次授予价格 10.01 元/股，行权时间自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

注：根据公司 2022 年 11 月 11 日召开的 2022 年第一次临时股东大会《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》以及 2022 年 11 月 21 日召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意限制性股票授予日为 2022 年 11 月 21 日，向符合授予条件的 48 名激励对象授予 161 万股第二类限制性股票。

本计划有效期为限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 48 个月。首次授予的限制性股票分三次解锁，解锁比例分别为 30%、30%、40%。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的确定依据	根据最新可以行权人数变动、业绩完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,162,279.80
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,162,279.80

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、或有事项

1、截至2022年12月31日,本公司未到期保函反担保明细如下:

担保类型	质权人	担保到期日	币种	担保金额
保函反担保	中国农业银行股份有限公司胶州市支行	2023-02-28	美元	35,701.00
保函反担保	中国农业银行股份有限公司胶州市支行	2023-03-25	美元	33,438.67
保函反担保	中国农业银行股份有限公司胶州市支行	2023-11-07	美元	78,298.91
保函反担保	中国农业银行股份有限公司胶州市支行	2024-06-27	美元	102,608.88
保函反担保	中国招商银行股份有限公司胶州支行	2023-01-21	美元	44,716.50
保函反担保	中国农业银行股份有限公司胶州市支行	2024-12-14	美元	22,356.30
保函反担保	中国农业银行股份有限公司胶州市支行	2023-02-05	美元	68,447.18
保函反担保	中国农业银行股份有限公司胶州市支行	2023-04-15	美元	10,617.84
保函反担保	中国农业银行股份有限公司胶州市支行	2023-01-31	美元	182,397.73
保函反担保	中国招商银行股份有限公司胶州支行	2022-12-22	美元	45,900.00
保函反担保	中国农业银行股份有限公司胶州市支行	2022-08-09	美元	668,247.00

2、成都新能联诉讼

本公司就成都新能联工程技术有限公司(以下简称成都新能联)拖欠货款事项于2020年5月15日向四川天府新区成都片区人民法院提起诉讼,请求法院依法判令成都新能联支付合同余款及利息共计104.58万元(利息计算至2020年5月15日),并承担诉讼费、保全费。2021年1月8日四川天府新区成都片区人民法院出具民事判决书,判决合同不符合解除条件,合同继续履行,要求成都新能联继续支付第二期款项34.8万元,成都新能联因不服一审判决提起上诉,2022年2月9日,四川省成都市中级人民法院出具的民事判决书判决驳回上诉,维持原判。2022年3月成都新能联接判决支付提货款。因收货地受地方管控无法发货,导致公司无法按约定时间发货,成都新能联单方面宣布合同取消,要求公司返还预付款项。同时,由于成都新能联未按补充协议确认追加费用金额,且单方面宣布解约,公司向四川天府新区成都片区人民法院提起诉讼行使不安抗辩权,诉讼请求确认成都新能联的解约行为无效和支付剩余货款。2022年11月29日经法院判决,对公司的诉讼请求不予支持。2022年12月公司向四川省成都市中级人民法院提起上诉,截止报告出具日,尚未开庭。基于谨慎性考虑,公司已全额计提存货跌价准备。

十三、承诺事项

截至2022年12月31日,本公司无重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2023年4月24日,本公司第四届董事会第九次会议审议通过了2022年度利润分配方案,根据分配方案,公司拟以实施分配方案时股权登记日的总股本150,000,000.00股为基数,向全体股东每10股派发现金股利1.00元(含税),剩余未分配利润结转以后年度分配,送红股0股(含税)。该利润分配方案尚需提交公司股东大会审议。

2.除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至2022年12月31日,本公司无其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	8,131,831.36	8.10	8,131,831.36	100.00	
按组合计提坏账准备	92,215,366.91	91.90	22,109,146.71	23.98	70,106,220.20
合计	100,347,198.27	100.00	30,240,978.07	30.14	70,106,220.20

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	8,338,382.58	8.98	8,338,382.58	100.00	
按组合计提坏账准备	84,567,199.38	91.02	14,851,547.45	17.56	69,715,651.93
合计	92,905,581.96	100.00	23,189,930.03	24.96	69,715,651.93

1) 按单项计提应收账款坏账准备

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国庆华能源集团有限公司	3,525,000.00	3,525,000.00	100.00	已提起诉讼,对方无法执行
(乌克兰) stakhanov carbon black plant	2,235,810.72	2,235,810.72	100.00	乌克兰战乱
山西黑马炭黑有限公司	390,146.01	390,146.01	100.00	该公司无法正常生产经营
新疆天同能源有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	该公司无法正常生产经营
太原市宏星炭黑有限公司	657,900.00	657,900.00	100.00	该公司无法正常生产经营,且抵押物无法过户
青岛玖琦精细化工有限公司	542,864.13	542,864.13	100.00	该公司无法正常生产经营
东营大地硅业有限公司	310.50	310.50	100.00	破产重整
东营市广北炭黑有限责任公司	79,800.00	79,800.00	100.00	破产重整
合计	8,131,831.36	8,131,831.36	100.00	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,388,067.29	1,267,182.41	4.17
1-2年	23,995,688.72	2,910,677.04	12.13
2-3年	18,813,016.88	4,686,322.50	24.91
3-4年	9,486,903.39	4,037,626.08	42.56
4-5年	2,586,538.67	2,262,186.72	87.46
5年以上	6,945,151.96	6,945,151.96	100.00
合计	92,215,366.91	22,109,146.71	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	30,577,118.92
1-2年	23,995,688.72
2-3年	18,813,016.88
3-4年	9,509,303.39
4-5年	2,586,849.17
5年以上	14,865,221.19

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额
合计	100,347,198.27

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他转出	
按单项计提坏账准备	8,338,382.58		56,551.22	150,000.00		8,131,831.36
按组合计提坏账准备	14,851,547.45	7,257,599.26				22,109,146.71
合计	23,189,930.03	7,257,599.26	56,551.22	150,000.00		30,240,978.07

(4) 本年核销青岛玖琦精细化工有限公司的应收账款 150,000.00 元，核销原因为债务重组，核销款项为货款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 28,230,665.26 元，占应收账款年末余额合计数的比例 28.13%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 8,924,678.55 元。

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本年无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,233,875.49	4,886,787.93
合计	6,233,875.49	4,886,787.93

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	6,109,105.49	4,833,300.11
单位往来款		17,234.00

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
个人往来款	124,770.00	36,253.82
合计	6,233,875.49	4,886,787.93

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	5,189,475.62
1-2年	1,044,399.87
2-3年	
3-4年	
4-5年	
5年以上	
合计	6,233,875.49

(3) 本年无核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中华人民共和国上海浦江海关	押金及保证金	3,524,560.65	1年以内、1-2年	56.54	
中华人民共和国黄岛海关	押金及保证金	1,614,488.84	1年以内	25.90	
中化商务有限公司	押金及保证金	220,000.00	1年以内	3.53	
中国石化国际事业有限公司上海招标中心	押金及保证金	159,336.00	1年以内	2.56	
贵州鹏业国际机电设备招标有限公司	押金及保证金	150,000.00	1年以内	2.41	
合计		5,668,385.49		90.94	

(5) 年末无涉及政府补助的其他应收款。

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,072,191.30		2,072,191.30	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	2,072,191.30		2,072,191.30	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
德固特(上海)工程技术有限公司	1,000,000.00	1,072,191.30		2,072,191.30		
合计	1,000,000.00	1,072,191.30		2,072,191.30		

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	317,314,496.45	189,806,591.46	287,601,115.94	201,157,661.23
其他业务	6,350,119.35	2,092,966.10	6,946,245.51	1,077,169.32
合计	323,664,615.80	191,899,557.56	294,547,361.45	202,234,830.55

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	323,664,615.80
其中：节能换热装备	223,588,861.50
粉体及其他环保装备	11,041,017.16
专用定制装备	47,675,333.91
装备配件	16,029,303.20
装备维修改造	18,979,980.68
其他业务收入	6,350,119.35
按经营地区分类	323,664,615.80
其中：境内销售	144,813,533.81
境外销售	178,851,081.99
按市场或客户类型分类	323,664,615.80
其中：煤化工行业	123,981,616.19
石油化工行业	177,812,540.99
其他行业	15,520,339.27
其他业务收入	6,350,119.35

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,158,561.94	2,541,834.41
债务重组收益	150,000.00	
合计	2,308,561.94	2,541,834.41

十七、财务报告批准

本财务报告于2023年4月24日由本公司董事会批准报出。

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	140,389.56	
计入当期损益的政府补助	6,064,147.48	
债务重组损益	150,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,112,155.98	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	56,551.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-500,050.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	44,566.47	
小计	9,067,760.24	
所得税影响额	1,249,969.91	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,817,790.33	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系代扣个税手续费返还。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	10.88	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	9.58	0.38	0.38

青岛德固特节能装备股份有限公司

二〇二三年四月二十四日