

北京广厦环能科技股份有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 4—5 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 6 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 7 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 8—11 页
三、财务报表附注.....	第 12—102 页



审计报告

天健审〔2021〕1-2052号

北京广厦环能科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京广厦环能科技股份有限公司（以下简称广厦环能公司）财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年9月30日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2020年度、2021年1-9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广厦环能公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年9月30日的合并及母公司财务状况，以及2019年度、2020年度、2021年1-9月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，我们独立于广厦环能公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广厦环能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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

广厦环能公司治理层（以下简称治理层）负责监督广厦环能公司的财务报告过程。

四、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对广厦环能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广厦环能公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就广厦环能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。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:





二〇二一年十二月二十二日

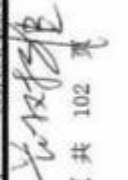

资产负债表 (资产)

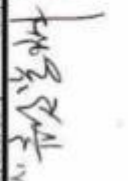

单位:人民币元

会合01表
单位:人民币元

资产	2021年9月30日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
货币资金	235,950,675.31	210,226,992.51	155,932,822.32	147,631,224.01	116,319,298.80	107,159,210.80
交易性金融资产						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
衍生金融资产						
应收票据	14,700,000.00	12,800,000.00	4,152,344.89		163,424,871.08	163,424,871.08
应收账款	208,684,457.42	208,684,457.42	133,363,211.08	133,363,211.08	35,339,797.30	7,043,785.74
应收款项融资	15,806,074.70	4,000,000.00	32,096,105.40		1,333,921.64	30,680,534.79
预付款项	2,518,699.62	245,077.17	2,317,486.24	29,266,821.16	1,766,414.86	1,065,595.49
其他应收款	1,750,179.72	1,628,039.77	1,816,135.61	1,766,414.86	81,546,821.81	6,251,090.45
存货	93,053,188.32	26,850,051.69	96,538,356.65	6,497,293.99		
合同资产	25,516,602.93	25,516,602.93	31,680,723.43	31,680,723.43		
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产	30,000,000.00	30,000,000.00				
其他流动资产	3,881,386.24	1,380,788.32	12,213,839.09	350,225,688.53	4,018,405.58	314,625,490.35
流动资产合计	631,861,264.26	541,332,009.81	467,129,025.71	467,129,025.71	403,701,784.82	
非流动资产:						
债权投资						
可供出售金融资产						
其他债权投资						
持有至到期投资						
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	28,109,040.69	1,832,603.65	26,048,318.85	2,092,700.40	25,386,532.49	1,411,553.57
在建工程						
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产	3,034,957.47	3,034,957.47				
无形资产	5,238,185.10	1,479,824.38	4,941,582.39	1,104,558.34	4,472,587.03	530,678.50
开发支出						
长期待摊费用	6,904,741.81	6,360,401.48	4,372,690.01	4,237,205.88	110,828.96	110,828.96
递延所得税资产	31,884,951.25	31,884,951.25	53,092,469.91	53,092,469.91	3,085,163.55	2,969,081.10
其他非流动资产	75,171,876.32	80,592,738.23	88,455,051.16	96,526,934.53	30,000,000.00	30,000,000.00
非流动资产合计	707,033,140.58	621,920,748.04	555,881,986.87	446,752,423.06	467,756,996.85	71,022,142.13
资产总计						
13						
14						
15						
16						
17						

法定代表人:  韩军 

主管会计工作的负责人:  李淑萍 


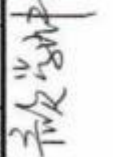
会计机构负责人:  顾学群 

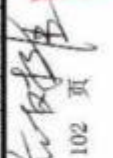

北京五洲能源科技股份有限公司
财务专用章

资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

项目	2021年9月30日		2020年12月31日		母公司
	合并	母公司	合并	母公司	
流动资产：					
货币资金	30,833,497.08	37,533,497.08			12,770,000.00
交易性金融资产	80,832,410.91	25,866,337.50	76,614,631.03	950,102.00	58,825,837.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					102,921,188.28
衍生金融资产					
应收账款	110,446,176.93	110,446,176.93	114,329,964.16		11,776,594.61
预付款项	10,438,005.60	7,317,303.44	12,729,469.41	9,222,133.78	8,452,546.49
合同资产	11,525,466.69	10,095,778.06	17,580,022.79	14,968,282.48	9,158,525.00
应收票据	79,078.23		944,337.09	7,570,140.12	1,508,152.60
其他应收款					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	1,171,030.09	1,171,030.09			13,043,366.82
其他流动资产	46,663,949.02	44,120,580.93	36,137,887.46	26,830,860.61	12,667,251.74
流动资产合计	292,009,614.55	236,550,704.03	258,336,511.94	173,871,503.15	153,386,363.75
非流动资产：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	1,984,077.60	1,984,077.60			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	1,984,077.60	1,984,077.60	258,336,511.94	173,871,503.15	218,548,181.04
负债合计	1,984,077.60	1,984,077.60	258,336,511.94	173,871,503.15	218,548,181.04
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	58,800,000.00	58,800,000.00	58,800,000.00	58,800,000.00	58,800,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	84,250,767.85	84,250,767.85	79,853,562.41	79,853,562.41	77,118,004.65
减：库存股					
其他综合收益	2,037,059.63	2,037,059.63	2,272,607.32	1,719,064.74	1,719,064.74
专项储备	24,155,332.86	24,155,332.86	24,155,332.86	24,155,332.86	14,465,663.52
盈余公积					
一般风险准备					
未分配利润	243,796,298.09	216,183,865.79	132,166,072.34	110,072,224.64	97,105,072.90
归属于母公司所有者权益合计	413,039,448.43	383,389,966.41	297,247,574.93	272,881,119.91	249,208,805.81
少数股东权益					
所有者权益合计	707,033,140.58	621,924,748.04	555,084,086.67	446,752,623.06	467,756,906.85
负债和所有者权益总计	707,033,140.58	621,924,748.04	555,084,086.67	446,752,623.06	467,756,906.85

法定代表人：  会计机构负责人： 

主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 

第 5 页 共 102 页



北京广联达科技股份有限公司
财务专用章

利润表

单位：人民币元

行次	2021年1-9月		2020年度		2019年度	
	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并
一、营业收入	369,455,244.72	379,355,427.84	378,569,455.51	358,096,525.05	385,266,033.01	385,266,033.01
减：营业成本	193,487,840.18	194,385,716.18	211,671,681.58	196,498,128.64	220,357,831.87	220,357,831.87
税金及附加	1,214,842.43	3,347,282.87	11,979,377.82	2,869,378.29	1,007,832.78	1,007,832.78
销售费用	9,178,484.33	8,862,633.84	11,683,032.71	17,894,287.03	16,369,413.40	16,369,413.40
管理费用	14,521,398.29	24,920,883.49	18,823,375.70	17,027,006.72	11,925,902.15	11,925,902.15
研发费用	10,308,534.19	14,353,712.96	14,363,712.96	12,229,625.62	12,412,338.70	12,412,338.70
财务费用	-418,569.46	-371,961.29	-272,173.48	-1,174,516.54	-1,178,685.19	-1,178,685.19
其他收益	120,020.85	584,386.79	368,185.79	1,244,601.85	1,238,700.79	1,238,700.79
利息收入	687,110.78	406,920.51	18,164.76	53,800.26	6,756.00	6,756.00
其他收益	7,936,885.85	1,007,289.89	1,067,289.89	868,070.51	868,070.51	868,070.51
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	865,355.87					
资产处置收益（损失以“-”号填列）						
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）						
其他综合收益（损失以“-”号填列）						
合计	-14,966,541.20	-8,638,817.37	-8,378,789.64	-3,273,473.69	-3,273,473.69	-3,273,473.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-78,704.58	-1,817,415.24	-1,817,261.94	-122,261.90		
加：营业外收入	134,815,418.88	121,594,282.03	118,450,241.26	106,697,182.40	97,181,164.56	97,181,164.56
减：营业外支出	1,808,784.24	2,265,201.52	2,265,201.52	25,000.00		
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	132,038,654.84	121,227,469.46	115,924,738.70	106,371,960.90	1,313.71	1,313.71
减：所得税费用	25,376,438.89	18,221,194.01	15,802,737.62	16,337,030.34	37,180,206.67	37,180,206.67
净利润（净亏损以“-”号填列）	111,662,215.95	103,006,275.45	100,122,001.08	90,034,930.56	13,133,507.04	13,133,507.04
（一）持续经营损益	111,662,215.95	103,006,275.45	100,122,001.08	90,034,930.56	13,133,507.04	13,133,507.04
（二）终止经营损益						
三、其他综合收益						
（一）权益法下可转损益的其他综合收益						
（二）权益法下不可转损益的其他综合收益						
（三）其他综合收益						
合计						
归属于母公司所有者的净利润	106,111,641.09	103,447,232.08	96,086,093.42	92,353,832.35	83,541,985.37	83,541,985.37
归属于少数股东的净利润	5,550,574.86	5,559,043.37	4,035,907.66	7,681,100.21	4,591,521.67	4,591,521.67
合计	111,662,215.95	109,006,275.45	100,122,001.08	100,034,932.56	88,133,507.04	88,133,507.04
四、每股收益						
（一）基本每股收益	1.30	1.26	1.26	1.27	1.27	1.27
（二）稀释每股收益	1.30	1.26	1.26	1.27	1.27	1.27

法定代表人： 韩军

主管会计工作的负责人： 李树彬

会计机构负责人： 李树彬

第 6 页 共 10 页



北京合众新能源汽车股份有限公司
HANGHONG NEW ENERGY VEHICLE CO., LTD.

现金流量表

会计03表
单位:人民币元

编制单位:北京广联环能科技股份有限公司

项目	2021年1-9月		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	237,046,609.89	229,763,584.92	281,673,490.86	267,439,528.19	241,749,603.48	241,085,309.08
收到的税费返还						
收到其他与经营活动有关的现金	28,896,286.09	28,253,848.47	25,907,753.32	25,803,956.57	92,194,034.24	94,898,099.86
经营活动现金流入小计	265,942,895.98	258,017,433.39	307,581,244.18	293,243,484.76	333,943,637.72	334,983,408.94
购买商品、接受劳务支付的现金	52,740,681.49	79,076,819.82	61,733,418.17	94,696,816.54	119,365,999.06	174,280,994.41
支付给职工以及为职工支付的现金	44,395,456.17	18,232,667.05	46,170,576.52	19,357,138.11	37,712,732.31	11,551,769.30
支付的各项税费	38,114,953.69	31,995,549.53	45,977,115.54	37,265,603.13	27,741,125.13	24,220,732.61
支付其他与经营活动有关的现金	66,738,379.90	67,177,607.83	46,815,307.78	36,980,195.81	72,843,865.31	63,555,218.98
经营活动现金流出小计	201,989,471.25	196,482,644.23	200,697,418.01	188,299,754.59	257,663,721.81	272,608,703.30
经营活动产生的现金流量净额	63,953,424.73	61,534,789.16	106,883,826.17	104,943,730.17	76,279,815.91	61,344,705.64
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金						
取得投资收益收到的现金						
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						
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	39,140,758.38	39,140,758.38	10,098,800.00	10,098,800.00	17,975,451.70	17,975,451.70
投资活动现金流入小计	39,140,758.38	39,140,758.38	10,098,800.00	10,098,800.00	17,975,451.70	17,975,451.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,041,028.05	1,044,476.97	4,848,021.32	2,049,445.63	7,612,815.70	489,977.50
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	92,129,819.42	92,129,819.42	30,000,000.00	30,000,000.00	86,000,000.00	56,000,000.00
投资活动现金流出小计	98,170,847.47	93,174,296.39	34,848,021.32	32,049,445.63	63,612,815.70	56,369,977.50
投资活动产生的现金流量净额	-59,030,089.09	-54,033,538.01	-24,749,221.32	-21,950,645.63	-45,637,364.00	-38,394,525.80
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金						
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计						
偿还债务支付的现金						
分配股利、利润或偿付利息支付的现金						
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						
筹资活动现金流出小计						
筹资活动产生的现金流量净额						
汇率变动对现金及现金等价物的影响						
现金及现金等价物净增加额	4,054,907.94	6,532,823.45	23,334,604.85	24,193,084.54	10,062,451.91	2,370,179.84
加:期初现金及现金等价物余额	60,404,733.01	52,103,134.70	37,070,128.16	27,910,050.16	27,007,676.25	25,539,870.32
六、期末现金及现金等价物余额	64,459,640.95	58,635,958.15	60,404,733.01	52,103,134.70	37,070,128.16	27,910,050.16

主管会计工作的负责人:

第 7 页 共 10 页

会计机构负责人:

第 7 页 共 10 页



合并所有者权益变动表

2022年度 2022年12月31日 2022年度 2022年12月31日

项目	2022年12月31日				2022年度				2021年12月31日				2021年度			
	流动资产	非流动资产	资产总计	负债和所有者权益总计	流动资产	非流动资产	资产总计	负债和所有者权益总计	流动资产	非流动资产	资产总计	负债和所有者权益总计	流动资产	非流动资产	资产总计	负债和所有者权益总计
一、流动资产	10,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
二、非流动资产																
三、资产总计	10,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
四、所有者权益																
1. 实收资本																
2. 资本公积																
3. 盈余公积																
4. 未分配利润																
五、所有者权益合计																

张学明
 规范印务

第 8 页 共 10 页

之印





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2019年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	58,800,000.00			77,118,004.93			1,411,720.82	8,112,464.88		33,683,426.08		177,127,626.71
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、本年期初余额	58,800,000.00			77,118,004.93			1,411,720.82	8,112,464.88		33,683,426.08		177,127,626.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							307,343.82	8,324,188.54		61,418,622.81		71,381,176.17
（一）综合收益总额										32,363,622.26		32,363,622.26
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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												
4.其他												
（三）利润分配								8,324,188.54	-28,694,198.54		-20,370,000.00	
1.提取盈余公积								8,324,188.54	-8,324,188.54			
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-20,370,000.00		-20,370,000.00
4.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							307,343.82					307,343.82
1.本期提取							1,718,694.72					1,718,694.72
2.本期使用							-1,411,350.90					-1,411,350.90
（六）其他												
四、本期末余额	58,800,000.00			77,118,004.93			1,719,064.64	16,436,653.42		95,053,826.08		240,228,809.81

法定代表人：

韩军



主管会计工作负责人：

范树耀



总审计师：

刘学群



母公司所有者权益变动表

公司名称
币种：人民币元

项目	2021年1-9月				2020年度				所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	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				
一、上年期末余额	58,800,000.00	70,803,502.41			24,158,332.86	110,072,224.64	272,881,110.91	58,800,000.00	77,118,004.80	13,400,000.00	81,074,208.56	232,016,308.13
二、会计政策变更												
三、前期差错更正												
四、本年期初余额	58,800,000.00	70,803,502.41			24,158,332.86	110,072,224.64	272,881,110.91	58,800,000.00	77,118,004.80	13,400,000.00	81,074,208.56	232,016,308.13
五、本期增减变动金额												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
六、本期末余额	58,800,000.00	84,250,765.83			24,158,332.86	216,183,865.70	282,389,955.41	58,800,000.00	79,803,502.41	24,158,332.86	110,072,224.64	272,881,110.91

会计期间负责人：
 杨学明

主管会计工作的负责人：
 杨学明

第 10 页 共 102 页

会计期间负责人：
 杨学明

主管会计工作的负责人：
 杨学明





母公司所有者权益变动表

企业04表
单位：人民币元

编制单位：北京广德环境科技股份有限公司

项 目	2019年度										
	实收资本 (或股本)	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、上年期末余额	58,800,000.00				77,118,994.65				6,112,464.98	27,096,413.73	169,096,883.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	58,800,000.00				77,118,994.65				6,112,464.98	27,096,413.73	169,096,883.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									8,354,198.54	34,607,786.82	42,961,985.37
（一）综合收益总额										83,541,985.37	83,541,985.37
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
4. 其他											
（三）利润分配									8,354,198.54	-28,934,198.54	-20,580,000.00
1. 提取盈余公积									8,354,198.54	-8,354,198.54	
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,580,000.00	-20,580,000.00
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	58,800,000.00				77,118,994.65				14,466,663.52	81,674,230.56	212,058,868.73

法定代表人：

韩军
之印

主管会计工作的负责人：

范树村

范树村印

会计机构负责人：

顾学野

顾学野印

天晟会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

北京广厦环能科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京广厦环能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原北京广厦环能科技有限公司（以下简称广厦环能有限公司），广厦环能有限公司系由韩军、刘永超共同出资组建，于2001年2月21日在北京市工商行政管理局昌平分局登记注册，取得注册号为1102212195414企业法人营业执照。广厦环能有限公司成立时注册资本50万元。广厦环能有限公司以2014年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年6月4日在北京市工商行政管理局昌平分局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为911101147226688971营业执照，注册资本5,880.00万元，股份总数5,880万股（每股面值1元）。

本公司属专用设备制造业行业。主要经营活动为高效换热器的研发、设计、生产、销售及服务。产品主要有：高通量换热器、高冷凝换热器。

本财务报表业经公司2021年12月22日第三届第三次董事会批准对外报出。

本公司将廊坊广厦新源石化设备制造有限公司（以下简称廊坊广厦公司）1家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资



产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 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、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 9 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。



（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照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。

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：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金

额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—员工备用金	款项性质	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
其他应收款—代垫社保款		
其他应收款——合并范围内关联方		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	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，编制合同资产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

2) 应收票据、应收账款和合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)	合同资产 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5	5	5
1-2年	10	10	10
2-3年	30	30	30
3-4年	50	50	50
4-5年	80	80	80
5年以上	100	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)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)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,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 应收款项

详见本财务报表附注三(九)5之说明。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

原材料采用月末一次加权平均法,其他存货发出采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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;需要经过加工的存货,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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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：

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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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) 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，能证明其有用性；(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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资

产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

（十九）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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）公司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）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 2020 年度和 2021 年 1-9 月

(1) 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商

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

1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司高效换热器销售业务属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：压力容器在公司取得特种设备监督检验证书、将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收确认时，客户取得相关产品控制权，此时确认销售收入；其他产品在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收确认时，客户取得相关产品控制权，此时确认销售收入。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相

关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(2) 收入确认的具体方法

公司主营高效换热器销售业务。内销产品收入确认需满足以下条件:压力容器在公司取得特种设备监督检验证书、将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收确认时,确认销售收入;其他产品在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收确认时,确认销售收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1)公司能够满足政府补助所附的条件;(2)公司能够收到政府补助。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,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。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,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关

成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十六) 租赁

1. 2021年1-9月

(1) 公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

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

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

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

2) 公司作为出租人

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

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

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

2. 2019-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当

期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十七) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、1%

税 种	计税依据	税 率
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021年1-9月	2020年度	2019年度
北京广厦环能科技股份有限公司	15%	15%	15%
廊坊广厦新源石化设备制造有限公司	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

本公司2017年10月25日取得经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期3年，证书编号为GR201711003555，2017年至2019年减按15%的税率缴纳企业所得税。本公司2020年10月21日通过高新技术企业的重新认定，取得经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期3年，证书编号为GR202011002113，2020年度和2021年1-9月减按15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	784.00	300.00	27,608.85
银行存款	193,572,174.93	135,673,334.08	91,402,930.49
其他货币资金	42,377,716.38	20,259,188.24	24,888,749.46
合 计	235,950,675.31	155,932,822.32	116,319,288.80

(2) 其他说明

其他货币资金构成如下：

项 目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
票据保证金	24,733,497.08		12,770,000.00

项 目	2021. 9. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
保函保证金	17,644,219.30	20,259,188.24	12,118,749.46
合 计	42,377,716.38	20,259,188.24	24,888,749.46

注：上述票据保证金、保函保证金系使用受到限制的款项

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 9. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	14,800,000.00	100.00	100,000.00	0.68	14,700,000.00
其中：银行承兑汇票	12,800,000.00	86.49			12,800,000.00
商业承兑汇票	2,000,000.00	13.51	100,000.00	5.00	1,900,000.00
合 计	14,800,000.00	100.00	100,000.00	0.68	14,700,000.00

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,212,994.62	100.00	60,649.73	5.00	1,152,344.89
其中：商业承兑汇票	1,212,994.62	100.00	60,649.73	5.00	1,152,344.89
合 计	1,212,994.62	100.00	60,649.73	5.00	1,152,344.89

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2021. 9. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	12,800,000.00					
商业承兑汇票组合	2,000,000.00	100,000.00	5.00	1,212,994.62	60,649.73	5.00
小 计	14,800,000.00	100,000.00	0.68	1,212,994.62	60,649.73	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021年1-9月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	60,649.73	39,350.27						100,000.00
小计	60,649.73	39,350.27						100,000.00

2) 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		60,649.73						60,649.73
小计		60,649.73						60,649.73

3) 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	33,000.00	-33,000.00						
小计	33,000.00	-33,000.00						

(3) 公司已质押的应收票据情况

项目	2021. 9. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	12,800,000.00		
小计	12,800,000.00		

注：质押用于办理票据池业务

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	2021. 9. 30		2020. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票				1,212,994.62
小计				1,212,994.62

(续上表)

项目	2019. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		
小计		

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期

不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2021.9.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,052,683.00	1.66	4,052,683.00	100.00	
按组合计提坏账准备	240,008,079.56	98.34	31,323,622.14	13.05	208,684,457.42
合计	244,060,762.56	100.00	35,376,305.14	14.49	208,684,457.42

(续上表)

种类	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	153,824,627.25	100.00	20,441,416.17	13.29	133,383,211.08
合计	153,824,627.25	100.00	20,441,416.17	13.29	133,383,211.08

(续上表)

种类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	180,093,104.11	100.00	16,668,233.03	9.26	163,424,871.08
合计	180,093,104.11	100.00	16,668,233.03	9.26	163,424,871.08

2) 单项计提坏账准备的应收账款

2021年9月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏蓝色星球环保新材料有限公司	4,052,683.00	4,052,683.00	100.00	预计无法收回
小计	4,052,683.00	4,052,683.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021.9.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	164,529,025.04	8,226,451.25	5.00	90,807,149.59	4,540,357.48	5.00
1-2年	20,587,193.22	2,058,719.32	10.00	22,010,042.98	2,201,004.29	10.00
2-3年	34,815,236.45	10,444,570.94	30.00	35,057,417.28	10,517,225.18	30.00
3-4年	18,477,936.45	9,238,968.23	50.00	5,470,209.00	2,735,104.50	50.00
4-5年	1,218,880.00	975,104.00	80.00	160,418.40	128,334.72	80.00
5年以上	379,808.40	379,808.40	100.00	319,390.00	319,390.00	100.00
小 计	240,008,079.56	31,323,622.14	13.05	153,824,627.25	20,441,416.17	13.29

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	123,791,397.58	6,189,569.88	5.00
1-2年	43,652,957.85	4,365,295.79	10.00
2-3年	8,478,955.89	2,543,686.77	30.00
3-4年	1,078,268.40	539,134.20	50.00
4-5年	304,890.00	243,912.00	80.00
5年以上	2,786,634.39	2,786,634.39	100.00
小 计	180,093,104.11	16,668,233.03	9.26

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021年1-9月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		4,052,683.00						4,052,683.00
按组合计提坏账准备	20,441,416.17	10,871,091.77	11,760.20			646.00		31,323,622.14
小 计	20,441,416.17	14,923,774.77	11,760.20			646.00		35,376,305.14

2) 2020年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

项目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
按组合计提坏账准备	13,804,612.94	8,491,163.51				1,854,360.28	20,441,416.17	
小计	13,804,612.94	8,491,163.51				1,854,360.28	20,441,416.17	

[注]期初数指财务报表上年年末数按照新收入准则调整后的2020年1月1日的数据

3) 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	13,299,872.35	3,604,524.68	8,150.00			244,314.00	16,668,233.03	
小计	13,299,872.35	3,604,524.68	8,150.00			244,314.00	16,668,233.03	

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款金额	646.00	1,854,360.28	244,314.00

(4) 应收账款金额前5名情况

1) 2021年9月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国石油化工集团有限公司	51,250,166.03	21.00	4,292,313.95
盛虹(苏州)集团有限公司	29,867,000.00	12.24	1,493,350.00
中国石油天然气集团有限公司	26,576,550.01	10.89	1,328,827.50
浙江石油化工有限公司	25,639,219.94	10.51	9,035,635.61
中国化学工程集团有限公司	24,052,000.07	9.85	1,313,350.00
小计	157,384,936.05	64.49	17,463,477.06

2) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国石油化工集团有限公司	56,514,853.26	36.74	3,301,789.38
浙江石油化工有限公司	22,156,090.70	14.40	5,623,660.52
中国化学工程集团有限公司	15,410,146.01	10.02	977,298.00
新疆天业(集团)有限公司	10,429,858.53	6.78	3,065,040.23
安徽昊源化工集团有限公司	8,321,880.00	5.41	480,940.00

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
小 计	112,832,828.50	73.35	13,448,728.13

3) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国石油化工集团有限公司	51,250,176.33	28.46	3,109,575.58
浙江石油化工有限公司	19,761,461.40	10.97	1,870,018.80
上海卓然工程技术股份有限公司	16,581,260.38	9.21	829,063.02
东华能源(宁波)新材料有限公司	15,371,794.00	8.54	768,589.70
惠生能源工程(香港)有限公司	13,097,008.98	7.27	779,714.06
小 计	116,061,701.09	64.45	7,356,961.16

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2021.9.30		2020.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	15,806,074.70		32,096,106.40	
合 计	15,806,074.70		32,096,106.40	

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	35,539,797.30	
合 计	35,539,797.30	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额		
	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	62,940,602.23	91,054,311.70	84,714,715.31
小 计	62,940,602.23	91,054,311.70	84,714,715.31

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该

等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2021. 9. 30				2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,518,699.62	100.00		2,518,699.62	2,317,486.24	100.00		2,317,486.24
合 计	2,518,699.62	100.00		2,518,699.62	2,317,486.24	100.00		2,317,486.24

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,503,435.25	98.01		1,503,435.25
1-2 年	14,115.00	0.92		14,115.00
2-3 年	8,407.00	0.55		8,407.00
3 年以上	7,964.39	0.52		7,964.39
合 计	1,533,921.64	100.00		1,533,921.64

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例
江苏常宝普莱森钢管有限公司	926,714.83	36.79%
浙江中达特钢股份有限公司	750,000.00	29.78%
深特佳(广东)科技有限公司	215,000.00	8.54%
大连船舶重工集团爆炸加工研究所公司	208,000.00	8.26%
北京立德世纪咨询有限公司	90,000.00	3.57%
小 计	2,189,714.83	86.94%

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例
北矿新材科技有限公司	1,425,000.00	61.49%

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例
焦作市盛和粉末冶金有限公司	300,000.00	12.95%
浙江久立特材科技股份有限公司	160,800.00	6.94%
北京立德世纪咨询有限公司	120,000.00	5.18%
湖南瑞华新材料有限公司	100,000.00	4.32%
小 计	2,105,800.00	90.87%

3) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例
北矿新材科技有限公司	1,103,539.82	71.94%
青海予成化工机械有限公司	104,920.40	6.84%
宜兴九洲封头锻造有限公司	90,520.00	5.90%
北京兴创置地房地产开发有限公司	70,116.70	4.57%
江苏武进不锈股份有限公司	67,339.52	4.39%
小 计	1,436,436.44	93.64%

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.9.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,069,322.81	100.00	319,143.09	15.42	1,750,179.72
合 计	2,069,322.81	100.00	319,143.09	15.42	1,750,179.72

(续上表)

种 类	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,131,862.44	100.00	315,726.83	14.81	1,816,135.61
合 计	2,131,862.44	100.00	315,726.83	14.81	1,816,135.61

(续上表)

种类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,952,311.31	100.00	733,722.70	37.58	1,218,588.61
合计	1,952,311.31	100.00	733,722.70	37.58	1,218,588.61

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.09.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
员工备用金	161,007.35					
代垫社保款	15,788.60			10,068.75		
账龄组合	1,892,526.86	319,143.09	16.86	2,121,793.69	315,726.83	14.88
其中：1年以内	1,491,641.02	74,582.05	5.00	1,771,699.84	88,584.99	5.00
1-2年	122,649.78	12,264.98	10.00	126,057.79	12,605.78	10.00
2-3年	64,200.00	19,260.00	30.00	10,000.00	3,000.00	30.00
3-4年				5,000.00	2,500.00	50.00
4-5年	5,000.00	4,000.00	80.00			
5年以上	209,036.06	209,036.06	100.00	209,036.06	209,036.06	100.00
小计	2,069,322.81	319,143.09	15.42	2,131,862.44	315,726.83	14.81

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
代垫社保款	146,047.99		
账龄组合	1,806,263.32	733,722.70	40.62
其中：1年以内	978,777.48	48,938.87	5.00
1-2年	108,149.78	10,814.98	10.00
2-3年	5,000.00	1,500.00	30.00
3-4年			
4-5年	209,336.06	167,468.85	80.00
5年以上	505,000.00	505,000.00	100.00
小计	1,952,311.31	733,722.70	37.58

(2) 账龄情况

项 目	账面余额		
	2021. 9. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	1,664,141.37	1,781,768.59	1,124,825.47
1-2年	126,945.38	126,057.79	108,149.78
2-3年	64,200.00	10,000.00	5,000.00
3-4年		5,000.00	
4-5年	5,000.00		209,336.06
5年以上	209,036.06	209,036.06	505,000.00
小 计	2,069,322.81	2,131,862.44	1,952,311.31

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021年1-9月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	88,584.99	12,605.78	214,536.06	315,726.83
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-6,347.27	6,347.27		
—转入第三阶段		6,420.00	-6,420.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-7,655.67	-13,108.07	24,180.00	3,416.26
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	74,582.05	12,264.98	232,296.06	319,143.09

② 2020年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	48,938.87	10,814.98	673,968.85	733,722.70
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-6,302.89	6,302.89		
—转入第三阶段		-1,000.00	1,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	45,949.01	-3,512.09	44,567.21	87,004.13
本期收回				
本期转回				
本期核销			-505,000.00	-505,000.00
其他变动				
期末数	88,584.99	12,605.78	214,536.06	315,726.83

③ 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	52,010.06	44,095.60	933,668.03	1,029,773.69
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-5,407.49	5,407.49		
—转入第三阶段		-10,814.98	10,814.98	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,336.30	-27,873.13	-270,514.16	-296,050.99
本期收回				
本期转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	48,938.87	10,814.98	673,968.85	733,722.70

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
实际核销的其他应收款金额		505,000.00	

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

2020年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江西碱业有限公司	押金保证金	500,000.00	预计无法收回	总经理办公会审批	否
小 计		500,000.00			

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	1,787,957.08	2,050,183.91	1,690,313.54
应收暂付款	120,358.38	81,678.53	261,997.77
员工备用金	161,007.35		
合 计	2,069,322.81	2,131,862.44	1,952,311.31

(6) 其他应收款金额前5名情况

1) 2021年9月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例	坏账准备
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	押金保证金	600,000.00	1年以内	28.99%	30,000.00
中国石化国际事业有限公司	押金保证金	575,206.64	1年以内	27.80%	28,760.33
北京兴创置地房地产开发有限公司	押金保证金	217,555.22	1年以内 46,262.92 5年以上 171,292.30	10.51%	173,605.45
山东中海精细化工有限公司	押金保证金	150,000.00	1年以内	7.25%	7,500.00
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	应收暂付款	74,200.00	1年以内 60,000.00, 2-3年 14,200.00	3.59%	7,260.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例	坏账准备
小 计		1,616,961.86		78.14%	247,125.78

2) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例	坏账准备
圣弘建设股份有限公司榆林分公司	押金保证金	500,000.00	1年以内	23.45%	25,000.00
中国石化国际事业有限公司	押金保证金	498,657.85	1年以内 464,800.06 1-2年 33,857.79	23.39%	26,625.78
中国石油物资有限公司	押金保证金	265,990.00	1年以内	12.48%	13,299.50
山东天弘化学有限公司	押金保证金	250,000.00	1年以内	11.73%	12,500.00
北京兴创置地房地产开发有限公司	押金保证金	171,292.30	5年以上	8.03%	171,292.30
小 计		1,685,940.15		79.08%	248,717.58

3) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例	坏账准备
江西碱业有限公司	押金保证金	500,000.00	5年以上	25.61%	500,000.00
中国石化国际事业有限公司	押金保证金	265,977.48	1年以内 184,977.48 1-2年 81,000.00	13.62%	17,348.87
中海石油炼化有限责任公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	10.24%	10,000.00
山东京博中聚新材料有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	10.24%	10,000.00
北京兴创置地房地产开发有限公司	押金保证金	171,292.30	4-5年	8.77%	137,033.84
小 计		1,337,269.78		68.50%	674,382.71

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021.9.30			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	14,124,484.10	977,726.80	13,146,757.30	15,322,154.44	194,721.53	15,127,432.91
在产品	30,534,796.92		30,534,796.92	49,325,801.06		49,325,801.06

项 目	2021. 9. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
库存商品	24,898,722.56	229,437.64	24,669,284.92	23,806,370.01	178,842.96	23,627,527.05
发出商品	23,499,020.49		23,499,020.49	5,762,983.48	83,353.58	5,679,629.90
委托加工物资	573,677.33		573,677.33	2,617,433.61		2,617,433.61
合同履约成本	629,651.36		629,651.36	158,532.12		158,532.12
合 计	94,260,352.76	1,207,164.44	93,053,188.32	96,993,274.72	456,918.07	96,536,356.65

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,248,340.63	196,996.78	25,051,343.85
在产品	38,389,323.31		38,389,323.31
库存商品	13,387,743.22	178,842.96	13,208,900.26
发出商品	4,360,649.04	83,353.58	4,277,295.46
委托加工物资	719,958.93		719,958.93
合同履约成本	—	—	—
合 计	82,106,015.13	459,193.32	81,646,821.81

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

① 2021年1-9月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	194,721.53	803,877.57		20,872.30		977,726.80
库存商品	178,842.96	229,437.64		178,842.96		229,437.64
发出商品	83,353.58			83,353.58		
小 计	456,918.07	1,033,315.21		283,068.84		1,207,164.44

② 2020年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	196,996.78	53.30		2,328.55		194,721.53

库存商品	178,842.96				178,842.96
发出商品	83,353.58				83,353.58
小计	459,193.32	53.30		2,328.55	456,918.07

③ 2019年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转	其他	
原材料	74,634.88	122,361.90				196,996.78
库存商品	178,842.96					178,842.96
发出商品	83,353.58					83,353.58
小计	336,831.42	122,361.90				459,193.32

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品、发出商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

(3) 合同履约成本

1) 2021年1-9月

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
运输费	158,532.12	4,859,522.90	4,388,403.66		629,651.36
小计	158,532.12	4,859,522.90	4,388,403.66		629,651.36

2) 2020年度

项目	期初数[注]	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
运输费	120,513.76	6,128,889.90	6,090,871.54		158,532.12
小计	120,513.76	6,128,889.90	6,090,871.54		158,532.12

[注]2020年度期初数与2019年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(三)之说明

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2021.9.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	27,879,950.59	2,363,347.66	25,516,602.93	34,804,357.51	3,123,634.08	31,680,723.43
合 计	27,879,950.59	2,363,347.66	25,516,602.93	34,804,357.51	3,123,634.08	31,680,723.43

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2021年1-9月

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	3,123,634.08	-760,286.42					2,363,347.66
小 计	3,123,634.08	-760,286.42					2,363,347.66

② 2020年度

项 目	期初数[注]	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	1,392,992.53	1,730,641.55					3,123,634.08
小 计	1,392,992.53	1,730,641.55					3,123,634.08

[注]期初数指财务报表上年年末数按照新收入准则调整后的2020年1月1日的数

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2021.9.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	27,879,950.59	2,363,347.66	8.48	34,804,357.51	3,123,634.08	8.97
小 计	27,879,950.59	2,363,347.66	8.48	34,804,357.51	3,123,634.08	8.97

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	2021.9.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	30,000,000.00		30,000,000.00
合 计	30,000,000.00		30,000,000.00

10. 其他流动资产

项 目	2021. 9. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
待抵扣增值税	3,881,386.24		3,881,386.24	12,213,839.09		12,213,839.09
合 计	3,881,386.24		3,881,386.24	12,213,839.09		12,213,839.09

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴及待抵扣 增值税	4,018,495.58		4,018,495.58
合 计	4,018,495.58		4,018,495.58

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

1) 2021年9月30日/2021年1-9月

项 目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存 收益的累计利得和损失	
			金额	原因
大连海川云天信息科 技有限公司				
合 计				

2) 2020年12月31日/2020年度

项 目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存 收益的累计利得和损失	
			金额	原因
大连海川云天信息科 技有限公司				
合 计				

2) 2019年12月31日/2019年度

项 目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存 收益的累计利得和损失	
			金额	原因
大连海川云天信息科 技有限公司				
合 计				

注：公司对大连海川云天信息科技有限公司的投资以前年度已全额计提了减值

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有大连海川云天信息科技有限公司股权投资属于出于战略目的而计划长期持有的权益性工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

12. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2021年1-9月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	31,165,868.59	25,078,037.04	3,775,306.63	4,887,970.67	2,343,918.67	67,251,101.60
本期增加金额	317,979.20	4,378,654.88		464,730.26	36,637.18	5,198,001.52
购置	317,979.20	4,378,654.88		464,730.26	36,637.18	5,198,001.52
本期减少金额		647,564.11		258,066.76	6,683.33	912,314.20
处置或报废		647,564.11		258,066.76	6,683.33	912,314.20
期末数	31,483,847.79	28,809,127.81	3,775,306.63	5,094,634.17	2,373,872.52	71,536,788.92
累计折旧						
期初数	17,823,104.06	15,427,918.04	3,076,002.76	2,771,509.10	2,104,248.79	41,202,782.75
本期增加金额	961,060.28	1,169,879.64	218,194.11	733,511.71	4,837.61	3,087,483.35
计提	961,060.28	1,169,879.64	218,194.11	733,511.71	4,837.61	3,087,483.35
本期减少金额		612,570.87		243,598.04	6,348.96	862,517.87
处置或报废		612,570.87		243,598.04	6,348.96	862,517.87
期末数	18,784,164.34	15,985,226.81	3,294,196.87	3,261,422.77	2,102,737.44	43,427,748.23
账面价值						
期末账面价值	12,699,683.45	12,823,901.00	481,109.76	1,833,211.40	271,135.08	28,109,040.69
期初账面价值	13,342,764.53	9,650,119.00	699,303.87	2,116,461.57	239,669.88	26,048,318.85

2) 2020年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
-----	--------	------	------	------	------	-----

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	31,165,868.59	26,669,457.46	3,724,100.15	4,658,350.41	2,507,101.96	68,724,878.57
本期增加金额		2,225,929.25	166,265.48	1,370,817.11	6,890.00	3,769,901.84
购置		2,225,929.25	166,265.48	1,370,817.11	6,890.00	3,769,901.84
本期减少金额		3,817,349.67	115,059.00	1,141,196.85	170,073.29	5,243,678.81
处置或报废		3,817,349.67	115,059.00	1,141,196.85	170,073.29	5,243,678.81
期末数	31,165,868.59	25,078,037.04	3,775,306.63	4,887,970.67	2,343,918.67	67,251,101.60
累计折旧						
期初数	16,540,152.14	17,563,358.52	2,923,999.39	3,077,143.89	2,233,592.14	42,338,246.08
本期增加金额	1,282,951.92	1,493,504.10	261,309.45	778,502.40	32,226.72	3,848,494.59
计提	1,282,951.92	1,493,504.10	261,309.45	778,502.40	32,226.72	3,848,494.59
本期减少金额		3,628,944.58	109,306.08	1,084,137.19	161,570.07	4,983,957.92
处置或报废		3,628,944.58	109,306.08	1,084,137.19	161,570.07	4,983,957.92
期末数	17,823,104.06	15,427,918.04	3,076,002.76	2,771,509.10	2,104,248.79	41,202,782.75
账面价值						
期末账面价值	13,342,764.53	9,650,119.00	699,303.87	2,116,461.57	239,669.88	26,048,318.85
期初账面价值	14,625,716.45	9,106,098.94	800,100.76	1,581,206.52	273,509.82	26,386,632.49

3) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	31,165,868.59	21,177,866.98	3,724,100.15	3,537,411.19	2,363,136.44	61,968,383.35
本期增加金额		5,491,590.48		1,147,208.41	143,965.52	6,782,764.41
购置		5,491,590.48		1,147,208.41	143,965.52	6,782,764.41
本期减少金额				26,269.19		26,269.19
处置或报废				26,269.19		26,269.19
期末数	31,165,868.59	26,669,457.46	3,724,100.15	4,658,350.41	2,507,101.96	68,724,878.57
累计折旧						
期初数	15,157,192.77	16,278,698.87	2,664,251.76	2,633,917.86	2,159,949.41	38,894,010.67

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
本期增加金额	1,382,959.37	1,284,659.65	259,747.63	468,181.51	73,642.73	3,469,190.89
计提	1,382,959.37	1,284,659.65	259,747.63	468,181.51	73,642.73	3,469,190.89
本期减少金额				24,955.48		24,955.48
处置或报废				24,955.48		24,955.48
期末数	16,540,152.14	17,563,358.52	2,923,999.39	3,077,143.89	2,233,592.14	42,338,246.08
账面价值						
期末账面价值	14,625,716.45	9,106,098.94	800,100.76	1,581,206.52	273,509.82	26,386,632.49
期初账面价值	16,008,675.82	4,899,168.11	1,059,848.39	903,493.33	203,187.03	23,074,372.68

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
管料车间附跨	1,306,177.24	不满足办理条件
小 计	1,306,177.24	

13. 使用权资产

2021年1-9月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,928,055.93	3,928,055.93
本期增加金额		
租入		
本期减少金额		
处置		
期末数	3,928,055.93	3,928,055.93
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	893,098.46	893,098.46
计提	893,098.46	893,098.46

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额		
处置		
期末数	893,098.46	893,098.46
账面价值		
期末账面价值	3,034,957.47	3,034,957.47
期初账面价值[注]	3,928,055.93	3,928,055.93

[注]2021年度期初数与2020年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(四)之说明

14. 无形资产

(1) 2021年1-9月

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	5,244,224.20	1,260,591.86	6,504,816.06
本期增加金额		479,452.33	479,452.33
购置		479,452.33	479,452.33
本期减少金额			
处置			
期末数	5,244,224.20	1,740,044.19	6,984,268.39
累计摊销			
期初数	1,407,200.15	156,033.52	1,563,233.67
本期增加金额	78,663.33	104,186.29	182,849.62
计提	78,663.33	104,186.29	182,849.62
本期减少金额			
处置			
期末数	1,485,863.48	260,219.81	1,746,083.29
账面价值			
期末账面价值	3,758,360.72	1,479,824.38	5,238,185.10

项 目	土地使用权	软件	合 计
期初账面价值	3,837,024.05	1,104,558.34	4,941,582.39
(2) 2020 年度			
项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	5,244,224.20	606,409.57	5,850,633.77
本期增加金额		654,182.29	654,182.29
购置		654,182.29	654,182.29
本期减少金额			
处置			
期末数	5,244,224.20	1,260,591.86	6,504,816.06
累计摊销			
期初数	1,302,315.67	75,731.07	1,378,046.74
本期增加金额	104,884.48	80,302.45	185,186.93
计提	104,884.48	80,302.45	185,186.93
本期减少金额			
处置			
期末数	1,407,200.15	156,033.52	1,563,233.67
账面价值			
期末账面价值	3,837,024.05	1,104,558.34	4,941,582.39
期初账面价值	3,941,908.53	530,678.50	4,472,587.03
(2) 2019 年度			
项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	5,244,224.20	499,412.23	5,743,636.43
本期增加金额		106,997.34	106,997.34
购置		106,997.34	106,997.34
本期减少金额			

项 目	土地使用权	软件	合 计
处 置			
期末数	5,244,224.20	606,409.57	5,850,633.77
累计摊销			
期初数	1,197,431.19	23,484.68	1,220,915.87
本期增加金额	104,884.48	52,246.39	157,130.87
计 提	104,884.48	52,246.39	157,130.87
本期减少金额			
处 置			
期末数	1,302,315.67	75,731.07	1,378,046.74
账面价值			
期末账面价值	3,941,908.53	530,678.50	4,472,587.03
期初账面价值	4,046,793.01	475,927.55	4,522,720.56

15. 长期待摊费用

(1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	110,828.96		110,828.96		
合 计	110,828.96		110,828.96		

(2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	261,292.02		150,463.06		110,828.96
合 计	261,292.02		150,463.06		110,828.96

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021.9.30		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	43,709,840.99	6,687,192.59	28,639,966.00	4,339,416.33

项 目	2021.9.30		2020.12.31	
	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
内部交易未实现利润	1,450,328.13	217,549.22	221,824.53	33,273.68
合 计	45,160,169.12	6,904,741.81	28,861,790.53	4,372,690.01

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,127,426.35	3,056,697.93
内部交易未实现利润	189,770.80	28,465.62
合 计	20,317,197.15	3,085,163.55

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	319,143.09	315,726.83	733,722.70
小 计	319,143.09	315,726.83	733,722.70

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	2021.9.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	33,260,475.00	1,663,023.75	31,597,451.25	24,649,817.86	1,557,347.95	23,092,469.91
大额存单				30,000,000.00		30,000,000.00
预付长期资产款	287,500.00		287,500.00			
合 计	33,547,975.00	1,663,023.75	31,884,951.25	54,649,817.86	1,557,347.95	53,092,469.91

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	—	—	—
大额存单	30,000,000.00		30,000,000.00
合 计	30,000,000.00		30,000,000.00

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	2021.9.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	33,260,475.00	1,663,023.75	31,597,451.25
小 计	33,260,475.00	1,663,023.75	31,597,451.25

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	24,649,817.86	1,557,347.95	23,092,469.91
小 计	24,649,817.86	1,557,347.95	23,092,469.91

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

2021年1-9月

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核	其他	
按组合计提减值准备	1,557,347.95	105,675.80					1,663,023.75
小 计	1,557,347.95	105,675.80					1,663,023.75

2020年度

项 目	期初数[注]	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核	其他	
按组合计提减值准备	1,470,627.56	86,720.39					1,557,347.95
小 计	1,470,627.56	86,720.39					1,557,347.95

[注] 期初数指财务报表上年年末数按照新收入准则调整后的2020年1月1日的数据

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2021.9.30		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	33,260,475.00	1,663,023.75	5.00
小 计	33,260,475.00	1,663,023.75	5.00

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)

账龄组合	24,649,817.86	1,557,347.95	6.32
小计	24,649,817.86	1,557,347.95	6.32

18. 应付票据

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	30,833,497.08		12,770,000.00
合计	30,833,497.08		12,770,000.00

19. 应付账款

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
材料设备款	66,883,745.03	63,227,326.51	50,367,775.10
加工费	8,390,309.64	9,208,151.23	5,342,279.91
费用款	5,558,356.24	4,179,353.29	3,115,782.50
合计	80,832,410.91	76,614,831.03	58,825,837.51

20. 预收款项

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
货款			102,921,188.28
合计			102,921,188.28

21. 合同负债

项目	2021.9.30	2020.12.31
预收货款	110,446,176.93	114,329,964.16
合计	110,446,176.93	114,329,964.16

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021年1-9月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

短期薪酬	12,721,063.54	40,340,105.92	42,678,078.12	10,383,091.34
离职后福利—设定提存计划	8,405.87	1,514,664.68	1,468,156.29	54,914.26
辞退福利		10,000.00	10,000.00	
合计	12,729,469.41	41,864,770.60	44,156,234.41	10,438,005.60

2) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,722,612.33	47,017,649.74	46,019,198.53	12,721,063.54
离职后福利—设定提存计划	53,982.28	137,180.74	182,757.15	8,405.87
合计	11,776,594.61	47,154,830.48	46,201,955.68	12,729,469.41

3) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,007,016.98	44,200,853.01	35,485,257.66	11,722,612.33
离职后福利—设定提存计划	57,759.44	1,853,543.14	1,857,320.30	53,982.28
辞退福利		655,065.88	655,065.88	
合计	3,064,776.42	46,709,462.03	37,997,643.84	11,776,594.61

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年 1-9 月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,670,313.78	36,390,763.30	38,728,902.19	10,332,174.89
职工福利费		1,200,927.25	1,200,927.25	
社会保险费	19,611.49	1,395,451.69	1,393,590.92	21,472.26
其中：医疗保险费	19,611.49	1,209,161.12	1,209,555.31	19,217.30
工伤保险费		171,170.57	168,915.61	2,254.96
大病统筹		15,120.00	15,120.00	
住房公积金		989,144.00	989,144.00	
工会经费和职工教育经费	31,138.27	363,819.68	365,513.76	29,444.19
小计	12,721,063.54	40,340,105.92	42,678,078.12	10,383,091.34

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,627,504.49	42,643,961.48	41,601,152.19	12,670,313.78
职工福利费		1,487,889.74	1,487,889.74	
社会保险费	27,947.83	1,236,003.09	1,244,339.43	19,611.49
其中：医疗保险费	23,952.13	1,198,452.73	1,202,793.37	19,611.49
工伤保险费	1,847.32	20,761.98	22,609.30	
生育保险费	2,148.38	2,148.38	4,296.76	
大病统筹		14,640.00	14,640.00	
住房公积金		1,227,401.00	1,227,401.00	
工会经费和职工教育经费	67,160.01	422,394.43	458,416.17	31,138.27
小 计	11,722,612.33	47,017,649.74	46,019,198.53	12,721,063.54

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,957,461.51	39,203,342.24	30,533,299.26	11,627,504.49
职工福利费		1,885,586.70	1,885,586.70	
社会保险费	26,088.05	1,623,346.10	1,621,486.32	27,947.83
其中：医疗保险费	22,046.17	1,283,746.19	1,281,840.23	23,952.13
工伤保险费	2,020.94	302,128.61	302,302.23	1,847.32
生育保险费	2,020.94	24,331.30	24,203.86	2,148.38
大病统筹		13,140.00	13,140.00	
住房公积金		1,158,465.00	1,158,465.00	
工会经费和职工教育经费	23,467.42	330,112.97	286,420.38	67,160.01
小 计	3,007,016.98	44,200,853.01	35,485,257.66	11,722,612.33

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

基本养老保险	8,405.87	1,457,088.64	1,411,989.60	53,504.91
失业保险费		57,576.04	56,166.69	1,409.35
小计	8,405.87	1,514,664.68	1,468,156.29	54,914.26

2) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	52,214.75	131,226.72	175,035.60	8,405.87
失业保险费	1,767.53	5,954.02	7,721.55	
小计	53,982.28	137,180.74	182,757.15	8,405.87

3) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	56,042.51	1,775,285.83	1,779,113.59	52,214.75
失业保险费	1,716.93	78,257.31	78,206.71	1,767.53
小计	57,759.44	1,853,543.14	1,857,320.30	53,982.28

23. 应交税费

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	11,158,002.96	14,277,203.11	11,631,689.77
增值税	184,054.95	2,596,116.78	5,577,389.83
代扣代缴个人所得税	144,212.08	383,433.84	352,054.68
城市维护建设税	1,840.55	129,747.59	23,403.13
房产税		26,250.49	
教育费附加	9,202.75	129,747.58	71,425.81
印花税	28,153.40	37,523.40	47,088.00
合计	11,525,466.69	17,580,022.79	17,703,051.22

24. 其他应付款

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
往来款		880,059.75	1,469,751.75
应付暂收款	79,078.23	64,277.34	38,400.85

项 目	2021. 9. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
合 计	79,078.23	944,337.09	1,508,152.60

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021. 9. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的租赁负债	1,171,030.09		
合 计	1,171,030.09		

26. 其他流动负债

项 目	2021. 9. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待转销项税额	46,683,949.02	36,137,887.46	13,043,366.82
合 计	46,683,949.02	36,137,887.46	13,043,366.82

27. 租赁负债

项 目	2021. 9. 30
尚未支付的租赁付款额	2,073,049.60
减：未确认融资费用	88,972.00
合 计	1,984,077.60

28. 股本

股东名称	2021. 9. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
韩军	37,632,000.00	37,632,000.00	37,632,000.00
北京和君兴业信息咨询中心（有限合伙）	5,880,000.00	5,880,000.00	5,880,000.00
刘永超	3,528,000.00	3,528,000.00	3,528,000.00
马庆怀	3,528,000.00	3,528,000.00	3,528,000.00
王振	2,352,000.00	2,352,000.00	2,352,000.00
王大勇	2,352,000.00	2,352,000.00	2,352,000.00
范树耀	2,352,000.00	2,352,000.00	2,352,000.00
陈永倬	1,176,000.00	1,176,000.00	1,176,000.00

股东名称	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
合计	58,800,000.00	58,800,000.00	58,800,000.00

29. 资本公积

(1) 明细情况

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
股本溢价	72,020,960.55	72,020,960.55	72,020,960.55
其他资本公积	12,229,807.30	7,832,601.86	5,097,044.10
合计	84,250,767.85	79,853,562.41	77,118,004.65

(2) 其他说明

1) 2020 年度及 2021 年 1-9 月，确认权益结算的股份支付影响资本公积-其他资本公积 2,735,557.76 元、3,517,145.69 元，具体详见本财务报表附注十之说明。

2) 2021 年 1-9 月，韩军对广厦环能捐赠影响资本公积-其他资本公积 880,059.75 元。

30. 专项储备

(1) 明细情况

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
安全生产费	2,037,059.63	2,272,607.32	1,719,064.74
合计	2,037,059.63	2,272,607.32	1,719,064.74

(2) 其他说明

机械制造企业安全生产费用以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：1) 营业收入不超过 1,000.00 万元的，按照 2.00% 提取；2) 营业收入超过 1,000.00 万元至 1.00 亿元的部分，按照 1.00% 提取；3) 营业收入超过 1.00 亿元至 10.00 亿元的部分，按照 0.20% 提取；4) 营业收入超过 10.00 亿元至 50.00 亿元的部分，按照 0.10% 提取；5) 营业收入超过 50.00 亿元的部分，按照 0.05% 提取。

根据财政部、安全监管总局《关于下发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》(财企〔2012〕16 号)规定，2019 年度计提安全生产费用 1,318,504.79 元，使用安全生产费用 1,011,160.87 元；2020 年度计提安全生产费用 1,317,666.75 元，使用安全生产费用 764,124.17 元；2021 年 1-9 月计提安全生产费用 999,301.34 元，使用安全生产费用

1,234,849.03 元。

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	24,155,332.86	24,155,332.86	14,466,663.52
合 计	24,155,332.86	24,155,332.86	14,466,663.52

(2) 其他说明

报告期内，按照母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
调整前上期末未分配利润	132,166,072.34	97,105,072.90	33,685,439.09
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		102,436.70	
调整后期初未分配利润	132,166,072.34	97,207,509.60	33,685,439.09
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	111,630,215.75	103,447,232.08	92,353,832.35
减: 提取法定盈余公积		9,688,669.34	8,354,198.54
应付普通股股利		58,800,000.00	20,580,000.00
期末未分配利润	243,796,288.09	132,166,072.34	97,105,072.90

(2) 调整期初未分配利润明细

2020 年度，由于根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 102,436.70 元。

(3) 其他说明

- 1) 2019 年 4 月，经股东大会审议通过，公司派发现金股利 20,580,000.00 元(含税)。
- 2) 2020 年 5 月，经股东大会审议通过，公司派发现金股利 29,400,000.00 元(含税)。
- 3) 2020 年 11 月，经股东大会审议通过，公司派发现金股利 29,400,000.00 元(含税)。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021年1-9月		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	368,980,872.14	182,467,840.18	378,410,163.47	194,380,716.18	355,101,588.76	196,296,277.18
其他业务	841,646.01		985,264.47		904,936.29	201,849.46
合 计	369,822,518.15	182,467,840.18	379,395,427.94	194,380,716.18	356,006,525.05	196,498,126.64
其中：与客 户之间的 合同产生 的收入	369,822,518.15	182,467,840.18	379,395,427.94	194,380,716.18	—	—

(2) 公司前5名客户的营业收入情况

1) 2021年1-9月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
盛虹(苏州)集团有限公司	81,309,734.51	21.99
中国石油化工集团有限公司	63,305,840.72	17.12
中国石油天然气集团有限公司	52,264,601.79	14.13
三江化工有限公司	46,548,672.64	12.59
中国化学工程集团有限公司	38,563,210.92	10.43
小 计	281,992,060.58	76.26

2) 2020年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油化工集团有限公司	107,437,005.36	28.32
中国化学工程集团有限公司	48,174,041.39	12.70
中沙(天津)石化有限公司	33,185,840.72	8.75
安徽昊源化工集团有限公司	24,336,283.17	6.41
浙江石油化工有限公司	21,191,409.49	5.59
小 计	234,324,580.13	61.77

3) 2019年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油化工集团有限公司	108,253,656.76	30.41
恒力石化(大连)化工有限公司	44,827,586.22	12.59
辽宁宝来化工有限公司	33,491,379.29	9.41
万华化学集团股份有限公司	31,899,895.05	8.96
东华能源(宁波)新材料有限公司	28,205,127.54	7.92
小计	246,677,644.86	69.29

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品类型分解

项目	2021年1-9月		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
高通量换热器	249,781,057.01	117,746,150.77	191,276,294.02	90,076,049.57	201,888,202.37	93,844,816.62
高冷板换热器	105,669,769.01	56,620,000.35	164,078,825.19	90,153,669.78	142,065,080.40	96,340,776.19
其他产品	13,530,046.12	8,101,689.06	23,055,044.26	14,150,996.83	11,148,305.99	6,110,684.37
废料及其他	841,646.01		985,264.47		904,936.29	201,849.46
小计	369,822,518.15	182,467,840.18	379,395,427.94	194,380,716.18	356,006,525.05	196,498,126.64

2) 收入按经营地区分解

项目	2021年1-9月		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华东	199,680,383.54	94,957,455.20	192,727,390.03	102,715,348.09	168,846,274.80	98,149,134.25
华北	134,031,161.14	68,907,414.55	97,725,101.71	46,054,206.16	28,156,841.13	14,477,931.72
东北	2,796,460.18	1,639,283.47	9,309,734.52	4,480,251.02	87,838,329.25	48,265,539.90
华中	3,828,318.60	1,976,128.04	53,292,493.70	27,192,540.78	21,387,930.04	8,634,070.59
华南	18,795,929.20	9,088,284.99	20,455,752.23	11,154,901.27	25,466,990.56	14,829,912.42
西北	5,823,008.85	3,105,377.56	5,132,743.36	2,352,264.00	24,310,159.26	12,141,537.76
西南	4,867,256.64	2,793,896.37	752,212.39	431,204.86		

项目	2021年1-9月		2020年度		2019年度	
小计	369,822,518.15	182,467,840.18	379,395,427.94	194,380,716.18	356,006,525.05	196,498,126.64

3) 收入按商品转让时间分解

项目	2021年1-9月	2020年度
在某一时点确认收入	369,822,518.15	379,395,427.94
小计	369,822,518.15	379,395,427.94

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项目	2021年1-9月	2020年度
营业收入	104,480,495.15	81,492,689.96
小计	104,480,495.15	81,492,689.96

2. 税金及附加

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
城市维护建设税	328,648.00	1,205,913.60	773,984.41
教育费附加	408,872.58	1,354,821.32	923,258.28
印花税	134,324.60	311,103.00	212,977.80
房产税	161,190.65	235,874.49	209,624.04
土地使用税	173,087.67	230,783.56	230,783.56
车船税	7,050.00	6,783.33	5,050.00
环境保护税	1,668.93	2,003.57	4,700.30
合计	1,214,842.43	3,347,282.87	2,360,378.39

3. 销售费用

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
职工薪酬	3,533,444.34	4,889,215.32	4,077,478.85
运输费[注]			6,009,923.13
业务招待费	2,563,337.94	2,038,955.68	4,196,738.19
技术服务费	1,826,720.57	1,287,128.70	
招标服务费	428,542.51	1,140,325.07	471,091.46

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
装卸费	305,788.37	427,432.10	395,000.00
差旅费	403,546.85	338,642.14	695,206.96
广告宣传费	19,801.98	25,418.63	192,364.30
设备维护费	44,821.93	3,437.13	1,701,385.79
SD入围评审费		1,910,619.06	
其他	52,479.84	57,395.86	65,198.35
合 计	9,178,484.33	12,118,569.69	17,804,387.03

[注]2020年开始执行新收入准则，将与合同履行成本相关的运输费计入营业成本核算

4. 管理费用

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
职工薪酬	9,101,545.59	10,763,434.42	10,258,459.36
股份支付	3,517,145.69	2,735,557.76	
审计费	1,071,603.76	1,754,716.98	141,509.43
律师费	344,682.42	1,609,537.44	496,422.12
房租及物业费	1,205,190.44	1,088,952.79	1,129,680.05
装修费	991,421.70	1,909,261.63	938,991.48
服务费	493,708.70	1,176,033.40	608,969.48
办公费	388,203.39	805,142.99	655,456.52
折旧摊销费	608,712.86	635,627.54	563,890.01
业务招待费	571,794.82	600,397.42	344,322.30
差旅费	204,185.23	834,714.31	517,046.50
车辆费用	221,266.76	385,728.58	538,586.24
维修费	68,635.15	167,545.74	351,181.98
其他	195,946.92	454,242.39	482,491.25
合 计	18,984,043.43	24,920,893.39	17,027,006.72

5. 研发费用

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
职工薪酬	7,111,676.99	7,628,416.86	7,454,450.90
材料费	3,707,328.66	5,569,835.73	4,102,864.60
折旧摊销	126,684.29	129,633.58	75,932.59
委外服务费	554,716.99	623,185.84	573,901.22
其他[注]	-661,872.74	412,640.95	121,476.31
合 计	10,838,534.19	14,363,712.96	12,328,625.62

[注]2021年1-9月公司技术研发服务收入冲减研发费用-其他950,000.00元

6. 财务费用

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
利息支出	120,520.85		
减：利息收入	697,110.78	584,386.79	1,244,601.85
银行手续费	160,020.47	212,425.40	70,055.31
合 计	-416,569.46	-371,961.39	-1,174,546.54

7. 其他收益

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
与收益相关的政府补助 [注]	699,220.38	389,625.75	53,800.26
代扣个人所得税手续费 返还	50,745.47	17,364.76	
合 计	749,965.85	406,990.51	53,800.26

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
债权投资在持有期间取得的 利息收入	855,355.87	1,007,289.89	868,670.54
合 计	855,355.87	1,007,289.89	868,670.54

9. 信用减值损失

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
坏账损失	-14,966,541.30	-8,638,817.37	-3,275,473.69
合 计	-14,966,541.30	-8,638,817.37	-3,275,473.69

10. 资产减值损失

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-1,033,315.21	-53.30	-122,361.90
合同资产减值损失	654,610.62	-1,817,361.94	—
合 计	-378,704.59	-1,817,415.24	-122,361.90

11. 营业外收入

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
无需支付的款项		2,265,486.72	
其他		814.80	25,000.00
合 计		2,266,301.52	25,000.00

12. 营业外支出

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
非流动资产毁损报废损失	49,796.33	259,720.89	1,313.71
非常损失-停工损失[注]		1,932,506.57	
滞纳金	1,758,967.91		
合 计	1,808,764.24	2,192,227.46	1,313.71

[注]2020年2月，廊坊广厦公司受新冠疫情影响停工停产，该月发生的职工薪酬、固定资产折旧等固定成本支出1,932,506.57元计入营业外支出

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
-----	-----------	--------	--------

当期所得税费用	22,908,490.69	19,526,707.53	16,441,673.02
递延所得税费用	-2,532,051.80	-1,305,603.52	-84,636.68
合计	20,376,438.89	18,221,104.01	16,357,036.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
利润总额	132,006,654.64	121,668,336.09	108,710,868.69
按母公司适用税率计算的所得税费用	19,800,998.20	18,250,250.41	16,306,630.30
子公司适用不同税率的影响	877,763.35	913,045.26	855,556.51
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	889,042.98	736,488.63	640,038.00
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	521.24	-62,762.58	-44,323.90
研究开发费加成扣除的纳税影响	-1,191,886.88	-1,615,917.71	-1,400,864.57
所得税费用	20,376,438.89	18,221,104.01	16,357,036.34

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
利息收入	697,110.78	584,386.79	1,244,601.85
政府补助	699,220.38	389,625.75	53,800.26
票据及保函保证金	27,371,868.94	24,915,561.22	89,182,846.11
往来款及其他	128,085.99	18,179.56	1,712,786.02
合计	28,896,286.09	25,907,753.32	92,194,034.24

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
付现销售、管理及研发费用	15,328,994.44	25,069,515.74	20,477,040.00

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
付现财务费用	160,020.47	212,425.40	70,055.31
票据及保函保证金	49,490,397.08	20,286,000.00	52,296,770.00
往来款及其他	1,758,967.91	1,248,366.64	
合 计	66,738,379.90	46,816,307.78	72,843,865.31

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
定期存款本金及利息	39,140,758.38	10,098,800.00	17,975,451.70
合 计	39,140,758.38	10,098,800.00	17,975,451.70

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
购买定期存款	92,129,819.42	30,000,000.00	56,000,000.00
合 计	92,129,819.42	30,000,000.00	56,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
执行新租赁准则支付的相关租金	868,427.70		
合 计	868,427.70		

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-9月	2020年度	2019年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	111,630,215.75	103,447,232.08	92,353,832.35
加: 资产减值准备	15,345,245.89	10,456,232.61	3,397,835.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,087,483.35	3,848,494.59	3,469,190.89

补充资料	2021年1-9月	2020年度	2019年度
使用权资产折旧	893,098.46		
无形资产摊销	182,849.62	185,186.93	157,130.87
长期待摊费用摊销		110,828.96	150,463.06
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)	49,796.33	259,720.89	1,313.71
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	120,520.85		
投资损失(收益以“-”号填列)	-855,355.87	-1,007,289.89	-868,670.54
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,532,051.80	-1,287,526.46	-84,636.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-18,077.06	
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,449,853.12	-14,769,074.38	-16,089,392.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-103,199,389.14	-37,843,260.53	-47,574,195.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	33,458,206.47	40,212,258.09	41,059,600.61
其他	3,322,951.70	3,289,100.34	307,343.92
经营活动产生的现金流量净额	63,953,424.73	106,883,826.17	76,279,815.91
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	64,459,640.95	60,404,733.01	37,070,128.16
减: 现金的期初余额	60,404,733.01	37,070,128.16	27,007,676.25
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	4,054,907.94	23,334,604.85	10,062,451.91

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	64,459,640.95	60,404,733.01	37,070,128.16
其中：库存现金	784.00	300.00	27,608.85
可随时用于支付的银行存款	64,458,856.95	60,404,433.01	37,042,519.31
可随时用于支付的其他货币资金			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	64,459,640.95	60,404,733.01	37,070,128.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
背书转让的商业汇票金额	86,213,671.93	141,946,743.95	98,078,966.77
其中：支付货款	86,213,671.93	141,946,743.95	98,078,966.77

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021年9月30日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	171,491,034.36	定期存款、保证金
应收票据	12,800,000.00	票据池质押
一年内到期的非流动资产	30,000,000.00	大额存单
合 计	214,291,034.36	

(2) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	95,528,089.31	定期存款、保证金
其他非流动资产	30,000,000.00	大额存单
应收票据	1,212,994.62	已背书未到期未终止确认
合 计	126,741,083.93	

(3) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	79,249,160.64	定期存款、保证金
其他非流动资产	30,000,000.00	大额存单
合 计	109,249,160.64	

2. 外币货币性项目

2021年9月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
应付账款			1,650,771.67
其中：美元	254,536.60	6.4854	1,650,771.67

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021年1-9月

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
专精特新中小企业奖励资金款	100,000.00	其他收益	永清县科学技术和工业信息化局《关于对河北视窗玻璃有限公司等企业获得省级、市级“专精特新”中小企业、市级研发机构进行奖励的通知》(永科工字(2021)90号)
燃气锅炉低氮改造奖补资金款	75,000.00	其他收益	河北省大气污染防治工作领导小组办公室《关于开展燃气锅炉氮氧化物治理工作的通知》(冀气领办(2018)177号)
稳岗补贴	17,093.84	其他收益	廊坊市人力资源和社会保障局、廊坊市发展和改革委员会、廊坊市教育局、廊坊市财政局、廊坊市军分区动员处《关于进一步落实失业保险稳岗返还政策支持疫情防控工作的通知》(廊人社发(2021)62号)
市级工业设计产业发展专项资金	500,000.00	其他收益	永清县科学技术和工业信息化局《关于拨付廊坊广厦新源石化设备制造有限公司等企业市级工业设计中心奖励资金的通知》(永科工字(2021)144号) 廊坊市财政局、廊坊市工业和信息化局《关于下达2021年市级工业设计产业发展专项资金(第一批)的通知》(廊财建(2021)55号)

项目	金额	列报项目	说明
北京知识产权资助金	4,040.00	其他收益	北京市知识产权局《北京市知识产权资助金管理办法（试行）》（京知局〔2019〕324号）、北京市知识产权局《关于申报2021年北京市知识产权资助金（专利、商标资助部分）的通知》（京知局〔2020〕251号）
失业保险费返还款	3,086.54	其他收益	北京市人力资源和社会保障局、北京市财政局、北京市发展和改革委员会、北京市经济和信息化局《关于延续实施失业保险稳岗返还政策的通知》（京人社就发〔2021〕23号）
小计	699,220.38		

2) 2020 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
专精特新企业奖补资金	200,000.00	其他收益	永清县科学技术和工业信息化局《关于对2019年度认定的市级小微企业创业创新基地、市级“专精特新”中小企业、省级、市级研发机构进行奖励的通知》（永科工字〔2020〕118号）
小微企业创业创新基地奖金	100,000.00	其他收益	永清县科学技术和工业信息化局《关于对市级小微企业创业创新基地等企业进行奖补的通知》（永科工字〔2020〕237号）
稳岗补贴	43,912.88	其他收益	廊坊市人力资源和社会保障局、廊坊市财政局《关于进一步落实失业保险稳岗返还政策支持疫情防控工作的通知》（廊人社发〔2020〕15号）
稳岗补贴	43,912.87	其他收益	廊坊市人力资源和社会保障局、廊坊市财政局《关于转发〈河北省人力资源和社会保障厅 河北省财政厅关于加快落实失业保险支持保就业政策的通知〉的通知》（廊人社发〔2020〕58号）
北京知识产权资助金	1,800.00	其他收益	北京市知识产权局《北京市知识产权资助金管理办法（试行）》（京知局〔2019〕324号）和《关于申报2020年北京市知识产权资助金（专利资助部分）的通知》（京知局〔2020〕45号）
小计	389,625.75		

3) 2019 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	42,050.26	其他收益	廊坊市人力资源和社会保障局、廊坊市财政局、廊坊市发展和改革委员会、廊坊市工业和信息化局《关于贯彻落实稳定就业有关问题的通知》(廊人社发(2019)130号)
专利补助	5,000.00	其他收益	河北省知识产权局《2016年度专利申请资助办法》
首都知识产权协会支持资金	6,000.00	其他收益	中关村科技园区管理委员会《中关村国家自主创新示范区提升创新能力优化创新环境支持资金管理办法》(中科院发(2017)11号)
国家知识产权专利资助金	750.00	其他收益	北京市知识产权局、北京市财政局《北京市专利资助金管理办法》(京知局(2014)178号)和《北京市专利资助金管理办法实施细则》(京知局(2017)351号)
小计	53,800.26		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
计入当期损益的政府补助金额	699,220.38	389,625.75	53,800.26

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

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	
廊坊广厦公司	廊坊	廊坊	制造业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8及五(一)17之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采

取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 9 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 64.49%(2020 年 12 月 31 日：73.35%；2019 年 12 月 31 日：64.45%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2021.9.30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年 以上
应付票据	30,833,497.08	30,833,497.08	30,833,497.08		
应付账款	80,832,410.91	80,832,410.91	80,832,410.91		
其他应付款	79,078.23	79,078.23	79,078.23		
一年内到期的 非流动负债	1,171,030.09	1,301,136.24	1,301,136.24		
租赁负债	1,984,077.60	2,073,049.60		2,073,049.60	
小 计	114,900,093.91	115,119,172.06	113,046,122.46	2,073,049.60	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	76,614,831.03	76,614,831.03	76,614,831.03		
其他应付款	944,337.09	944,337.09	944,337.09		
小 计	77,559,168.12	77,559,168.12	77,559,168.12		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	12,770,000.00	12,770,000.00	12,770,000.00		
应付账款	58,825,837.51	58,825,837.51	58,825,837.51		
其他应付款	1,508,152.60	1,508,152.60	1,508,152.60		
小 计	73,103,990.11	73,103,990.11	73,103,990.11		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021 年 9 月 30 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允	第二层次公允	第三层次公允	合 计

	价值计量	价值计量	价值计量	
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			15,806,074.70	15,806,074.70
2. 其他债权投资			30,000,000.00	30,000,000.00
3. 其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			45,806,074.70	45,806,074.70

2. 2020年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			32,096,106.40	32,096,106.40
2. 其他债权投资			30,000,000.00	30,000,000.00
3. 其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			62,096,106.40	62,096,106.40

3. 2019年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			35,539,797.30	35,539,797.30
2. 其他债权投资			30,000,000.00	30,000,000.00
3. 其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			65,539,797.30	65,539,797.30

(二) 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

1. 对于持有的应收票据，由于银行承兑汇票的债务人是银行，且剩余期限较短，公允价值接近于到期值，因此采用票面金额确定其公允价值；

2. 持有的其他债权投资为大额存单，以成本作为其公允价值；

3. 持有的其他权益工具投资为非上市公司股权，采用如下方式确定其公允价值：

对于可取得财务数据、无其他可利用的市场信息的股权投资，以报表或相关信息披露的

净资产乘以持股比例确认公允价值评估值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

本公司控股股东为韩军女士，截至 2021 年 9 月 30 日，韩军女士直接持股比例为 64%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
韩章锦	韩军父亲
北京和君兴业信息咨询中心（有限合伙）	员工持股平台

(二) 关联交易情况

关键管理人员报酬

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	4,433,820.28	6,261,019.40	4,913,914.70

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2021. 9. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
其他应付款	韩军		880,059.75	1,469,751.75
小计			880,059.75	1,469,751.75

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		1,736,952.00	
公司本期行权的各项权益工具总额			

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	评估值	评估值	
可行权权益工具数量的确定依据	实际行权数量	实际行权数量	
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,252,703.45	2,735,557.76	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,517,145.69	2,735,557.76	

2. 其他说明

2020年5月，实际控制人韩军将北京和君兴业信息咨询中心（有限合伙）（以下简称和君兴业）116.37万财产份额转让给刘浩等24人；实际控制人韩军之父亲韩章锦将和君兴业57.33万财产份额转让给王微等6人。上述转让价格均为5.04元/财产份额，经折算相当于以1.80元/股的价格向员工出让了公司1,736,952股股份。根据2021年5月财政部发布的《股份支付准则应用案例》并基于审慎原则，对于涉及回购条款的员工股权激励确认按照合理估计的服务期在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量作出估计，并分期确认股份支付费用，即2020年和2021年1-9月分别确认股份支付2,735,557.76元、3,517,145.69元。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为高效换热器产品的研发、生产与销售。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营

业收入及营业成本详见本财务报表附注五（二）1之说明。

（二）执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产、租赁应收款。

（三）执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	163,424,871.08	-41,757,753.27	121,667,117.81
合同资产		16,092,538.83	16,092,538.83
其他非流动资产	30,000,000.00	25,665,214.44	55,665,214.44
预收款项	102,921,188.28	-102,921,188.28	
合同负债		91,080,697.59	91,080,697.59

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
其他流动负债	13,043,366.82	11,840,490.69	24,883,857.51
存货	81,646,821.81	120,513.76	81,767,335.57
递延所得税负债		18,077.06	18,077.06
未分配利润	97,105,072.90	102,436.70	97,207,509.60

(四) 执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人,根据新租赁准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		3,928,055.93	3,928,055.93
一年内到期的非流动负债		994,235.86	994,235.86
租赁负债		4,201,259.84	4,201,259.84

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.9.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,052,683.00	1.66	4,052,683.00	100.00	
按组合计提坏账准备	240,008,079.56	98.34	31,323,622.14	13.05	208,684,457.42
合 计	244,060,762.56	100.00	35,376,305.14	14.49	208,684,457.42

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	153,824,627.25	100.00	20,441,416.17	13.29	133,383,211.08
合计	153,824,627.25	100.00	20,441,416.17	13.29	133,383,211.08

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	180,093,104.11	100.00	16,668,233.03	9.26	163,424,871.08
合计	180,093,104.11	100.00	16,668,233.03	9.26	163,424,871.08

2) 单项计提坏账准备的应收账款

2021年9月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏蓝色星球环保新材料有限公司	4,052,683.00	4,052,683.00	100.00	预计无法收回
小计	4,052,683.00	4,052,683.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021.9.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	164,529,025.04	8,226,451.25	5.00	90,807,149.59	4,540,357.48	5.00
1-2年	20,587,193.22	2,058,719.32	10.00	22,010,042.98	2,201,004.29	10.00
2-3年	34,815,236.45	10,444,570.94	30.00	35,057,417.28	10,517,225.18	30.00
3-4年	18,477,936.45	9,238,968.23	50.00	5,470,209.00	2,735,104.50	50.00
4-5年	1,218,880.00	975,104.00	80.00	160,418.40	128,334.72	80.00
5年以上	379,808.40	379,808.40	100.00	319,390.00	319,390.00	100.00
小计	240,008,079.56	31,323,622.14	13.05	153,824,627.25	20,441,416.17	13.29

(续上表)

账龄	2019.12.31
----	------------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	123,791,397.58	6,189,569.88	5.00
1-2年	43,652,957.85	4,365,295.79	10.00
2-3年	8,478,955.89	2,543,686.77	30.00
3-4年	1,078,268.40	539,134.20	50.00
4-5年	304,890.00	243,912.00	80.00
5年以上	2,786,634.39	2,786,634.39	100.00
小计	180,093,104.11	16,668,233.03	9.26

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021年1-9月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		4,052,683.00						4,052,683.00
按组合计提坏账准备	20,441,416.17	10,871,091.77	11,760.20			646.00		31,323,622.14
小计	20,441,416.17	14,923,774.77	11,760.20			646.00		35,376,305.14

2) 2020年度

项目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	13,804,612.94	8,491,163.51				1,854,360.28		20,441,416.17
小计	13,804,612.94	8,491,163.51				1,854,360.28		20,441,416.17

[注]期初数指财务报表上年年末数按照新收入准则调整后的2020年1月1日的数据

3) 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	13,299,872.35	3,604,524.68	8,150.00			244,314.00		16,668,233.03
小计	13,299,872.35	3,604,524.68	8,150.00			244,314.00		16,668,233.03

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款金额	646.00	1,854,360.28	244,314.00

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国石油化工集团有限公司	51,250,166.03	21.00	4,292,313.95
盛虹(苏州)集团有限公司	29,867,000.00	12.24	1,493,350.00
中国石油天然气集团有限公司	26,576,550.01	10.89	1,328,827.50
浙江石油化工有限公司	25,639,219.94	10.51	9,035,635.61
中国化学工程集团有限公司	24,052,000.07	9.85	1,313,350.00
小计	157,384,936.05	64.49	17,463,477.06

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国石油化工集团有限公司	56,514,853.26	36.74	3,301,789.38
浙江石油化工有限公司	22,156,090.70	14.40	5,623,660.52
中国化学工程集团有限公司	15,410,146.01	10.02	977,298.00
新疆天业(集团)有限公司	10,429,858.53	6.78	3,065,040.23
安徽昊源化工集团有限公司	8,321,880.00	5.41	480,940.00
小计	112,832,828.50	73.35	13,448,728.13

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国石油化工集团有限公司	51,250,176.33	28.46	3,109,575.58
浙江石油化工有限公司	19,761,461.40	10.97	1,870,018.80
上海卓然工程技术股份有限公司	16,581,260.38	9.21	829,063.02
东华能源(宁波)新材料有限公司	15,371,794.00	8.54	768,589.70
惠生能源工程(香港)有限公司	13,097,008.98	7.27	779,714.06
小计	116,061,701.09	64.45	7,356,961.16

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2021.9.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,942,786.86	100.00	314,747.09	16.20	1,628,039.77
合计	1,942,786.86	100.00	314,747.09	16.20	1,628,039.77

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,077,833.69	100.00	311,418.83	14.99	1,766,414.86
合计	2,077,833.69	100.00	311,418.83	14.99	1,766,414.86

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,794,379.19	100.00	728,782.70	40.61	1,065,596.49
合计	1,794,379.19	100.00	728,782.70	40.61	1,065,596.49

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.9.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
员工备用金	67,180.00					
账龄组合	1,875,606.86	314,747.09	16.78	2,077,833.69	311,418.83	14.99
其中：1年以内	1,488,921.02	74,446.05	5.00	1,769,939.84	88,496.99	5.00
1-2年	122,649.78	12,264.98	10.00	83,857.79	8,385.78	10.00
2-3年	50,000.00	15,000.00	30.00	10,000.00	3,000.00	30.00
3-4年				5,000.00	2,500.00	50.00
4-5年	5,000.00	4,000.00	80.00			
5年以上	209,036.06	209,036.06	100.00	209,036.06	209,036.06	100.00
小计	1,942,786.86	314,747.09	16.20	2,077,833.69	311,418.83	14.99

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
代垫社保	86,915.87		
账龄组合	1,707,463.32	728,782.70	42.68
其中：1年以内	879,977.48	43,998.87	5.00
1-2年	108,149.78	10,814.98	10.00
2-3年	5,000.00	1,500.00	30.00
3-4年			
4-5年	209,336.06	167,468.85	80.00
5年以上	505,000.00	505,000.00	100.00
小计	1,794,379.19	728,782.70	42.68

(2) 账龄情况

项目	账面余额		
	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	1,556,101.02	1,769,939.84	966,893.35
1-2年	122,649.78	83,857.79	108,149.78
2-3年	50,000.00	10,000.00	5,000.00
3-4年		5,000.00	-
4-5年	5,000.00		209,336.06
5年以上	209,036.06	209,036.06	505,000.00
小计	1,942,786.86	2,077,833.69	1,794,379.19

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021年1-9月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	88,496.99	8,385.78	214,536.06	311,418.83
期初数在本期	—	—	—	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
—转入第二阶段	-6,132.49	6,132.49		-
—转入第三阶段		-5,000.00	5,000.00	-
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-7,918.45	2,746.71	8,500.00	3,328.26
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	74,446.05	12,264.98	228,036.06	314,747.09

② 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	43,998.87	10,814.98	673,968.85	728,782.70
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-4,192.89	4,192.89		
—转入第三阶段		-1,000.00	1,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	48,691.01	-5,622.09	44,567.21	87,636.13
本期收回				
本期转回				
本期核销			-505,000.00	-505,000.00
其他变动				
期末数	88,496.99	8,385.78	214,536.06	311,418.83

③ 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	47,907.49	44,095.60	933,668.03	1,025,671.12
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-5,407.49	5,407.49		
—转入第三阶段		-500.00	500.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,498.87	-38,188.11	-260,199.18	-296,888.42
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	43,998.87	10,814.98	673,968.85	728,782.70

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款金额		505,000.00	

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否由 关联交易产生
江西碱业有限公司	押金保证金	500,000.00	预计无法收回	总经理办公 会审批	否
小 计		500,000.00			

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	1,787,957.08	2,050,183.91	1,690,313.54

款项性质	2021. 9. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应收暂付款	87,649.78	27,649.78	104,065.65
备用金	67,180.00		
合计	1,942,786.86	2,077,833.69	1,794,379.19

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 9 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例	坏账准备
宁夏宝丰能源集团 股份有限公司	押金保证金	600,000.00	1 年以内	30.88%	30,000.00
中国石化国际事业 有限公司	押金保证金	575,206.64	1 年以内	29.61%	28,760.33
北京兴创置地房地 产开发有限公司	押金保证金	217,555.22	1 年以内 46,262.92 5 年以上 171,292.30	11.20%	182,170.06
山东中海精细化工 有限公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	7.72%	7,500.00
中国石化销售股份 有限公司北京石油 分公司	应收暂付款	60,000.00	1 年以内	3.09%	3,000.00
小 计		1,602,761.86		82.50%	251,430.39

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例	坏账准备
圣弘建设股份有限 公司榆林分公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	25.74%	50,000.00
中国石化国际事业 有限公司	押金保证金	498,657.85	1 年以内 464,800.06 1-2 年 33,857.79	25.67%	26,625.78
中国石油物资有限 公司	押金保证金	265,990.00	1 年以内	13.69%	13,299.50
山东天弘化学有限 公司	押金保证金	250,000.00	1 年以内	12.87%	12,500.00
北京兴创置地房地 产开发有限公司	押金保证金	171,292.30	5 年以上	8.82%	171,292.30
小 计		1,685,940.15		86.78%	273,717.58

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例	坏账准备
江西碱业有限公司	押金保证金	500,000.00	5 年以上	24.06%	500,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例	坏账准备
中国石化国际事业有限公司	押金保证金	265,977.48	1年以内 184,977.48 1-2年 81,000.00	12.80%	17,348.87
中海石油炼化有限责任公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	9.63%	10,000.00
山东京博中聚新材料有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	9.63%	10,000.00
北京兴创置地房地产开发有限公司	押金保证金	171,292.30	4-5年	8.24%	137,033.84
小计		1,337,269.78		64.36%	674,382.71

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2021.9.30			2020.12.31		
	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	36,000,000.00		36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00
合计	36,000,000.00		36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,000,000.00		36,000,000.00
合计	36,000,000.00		36,000,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2021年1-9月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
廊坊广厦公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
小计	36,000,000.00			36,000,000.00		

2) 2020年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
廊坊广厦公司	36,000,000.00			36,000,000.00		

小 计	36,000,000.00			36,000,000.00		
-----	---------------	--	--	---------------	--	--

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
廊坊广厦公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
小 计	36,000,000.00			36,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-9 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	368,956,930.56	194,974,743.37	378,410,163.47	211,671,681.58
其他业务收入	498,314.16	807,079.64	159,292.04	
合 计	369,455,244.72	195,781,823.01	378,569,455.51	211,671,681.58
其中：与客户之间的合同产生的收入	369,260,554.45	195,781,823.01	378,410,163.47	211,671,681.58

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	355,101,588.76	220,172,364.72
其他业务收入	165,044.25	185,470.15
合 计	355,266,633.01	220,357,834.87
其中：与客户之间的合同产生的收入	—	—

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年 1-9 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
盛虹（苏州）集团有限公司	81,309,734.51	22.01

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油化工集团有限公司	63,305,840.72	17.13
中国石油天然气集团有限公司	52,264,601.79	14.15
三江化工有限公司	46,548,672.64	12.60
中国化学工程集团有限公司	38,563,210.92	10.44
小 计	281,992,060.58	76.33

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油化工集团有限公司	107,437,005.36	28.38
中国化学工程集团有限公司	48,174,041.39	12.73
中沙(天津)石化有限公司	33,185,840.72	8.77
安徽昊源化工集团有限公司	24,336,283.17	6.43
浙江石油化工有限公司	21,191,409.49	5.60
小 计	234,324,580.13	61.91

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油化工集团有限公司	108,253,656.76	30.47
恒力石化(大连)化工有限公司	44,827,586.22	12.62
辽宁宝来化工有限公司	33,491,379.29	9.43
万华化学集团股份有限公司	31,899,895.05	8.98
东华能源(宁波)新材料有限公司	28,205,127.54	7.94
小 计	246,677,644.86	69.44

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品类型分解

项 目	2021 年 1-9 月		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
高通量换热器	249,781,057.01	126,552,345.14	191,276,294.02	98,160,176.98	201,888,202.37	109,922,184.87
高冷量换热器	105,669,769.01	59,695,044.24	164,078,825.19	98,172,566.34	142,065,080.40	102,347,650.15

项 目	2021年1-9月		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
其他产品	13,506,104.54	8,727,353.99	23,055,044.26	15,338,938.26	11,148,305.99	7,902,529.70
废料及其他	498,314.16	807,079.64	159,292.04		165,044.25	185,470.15
小 计	369,455,244.72	195,781,823.01	378,569,455.51	211,671,681.58	356,006,525.05	220,357,834.87

2) 收入按经营地区分解

项目	2021年1-9月		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华东	199,680,383.54	101,516,203.50	192,727,390.03	111,270,796.44	168,846,274.80	105,670,732.13
华北	133,663,887.71	73,156,858.39	96,899,129.28	49,949,557.61	27,416,949.09	17,369,663.02
东北	2,796,460.18	1,769,911.54	9,309,734.52	5,309,734.52	87,838,329.26	52,973,451.25
华中	3,828,318.60	2,212,389.40	53,292,493.70	28,628,318.50	21,387,930.04	13,024,336.37
华南	18,795,929.20	9,536,194.70	20,455,752.23	12,654,867.30	25,466,990.56	17,728,867.96
西北	5,823,008.85	4,570,265.48	5,132,743.36	3,185,840.72	24,310,159.26	13,590,784.14
西南	4,867,256.64	3,020,000.00	752,212.39	672,566.49		
小计	369,455,244.72	195,781,823.01	378,569,455.51	211,671,681.58	355,266,633.01	220,357,834.87

3) 收入按商品转让时间分解

项 目	2021年1-9月	2020年度
在某一时刻确认收入	369,455,244.72	378,569,455.51
小 计	369,455,244.72	378,569,455.51

2. 研发费用

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
职工薪酬	5,891,756.24	7,628,416.86	7,454,450.90
材料费	3,707,328.66	5,569,835.73	4,186,577.68
折旧摊销	126,684.29	129,633.58	75,932.59
委外服务费	1,774,637.74	623,185.84	573,901.22

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
其他	-661,872.74	412,640.95	121,476.31
合计	10,838,534.19	14,363,712.96	12,412,338.70

3. 投资收益

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
债权投资在持有期间取得的利息收入	855,355.87	1,007,289.89	868,670.54

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2021年1-9月	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	31.46%	36.56%	44.03%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.60%	36.05%	43.65%

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2021年1-9月	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.90	1.76	1.57	1.90	1.76	1.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.91	1.73	1.56	1.91	1.74	1.56

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2021年1-9月	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	111,630,215.75	103,447,232.08	92,353,832.35
非经常性损益	B	-501,380.10	1,442,922.29	797,028.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	112,131,595.85	102,004,309.79	91,556,803.85
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	297,247,574.93	249,208,805.81	177,127,629.54
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			

项目	序号	2021年1-9月	2020年度	2019年度	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1		29,400,000.00	20,580,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1		7	8	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2		29,400,000.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2		1		
其他	专项储备	I1	-235,547.69	553,542.58	307,343.92
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	5	6	6
	股份支付	I2	3,517,145.69	2,735,557.76	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	5	6	
	股东捐赠	I3	880,059.75		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3			
报告期月份数	K	9	12	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	354,885,792.81	282,976,972.02	209,738,217.68	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	31.46%	36.56%	44.03%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	31.60%	36.05%	43.65%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2021年1-9月	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	111,630,215.75	103,447,232.08	92,353,832.35
非经常性损益	B	-501,380.10	1,442,922.29	797,028.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	112,131,595.85	102,004,309.79	91,556,803.85
期初股份总数	D	58,800,000.00	58,800,000.00	58,800,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			

项目	序号	2021年1-9月	2020年度	2019年度
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K			
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F$ $\times G/K-H$ $\times I/K-J$			
基本每股收益	$M=A/L$	1.90	1.76	1.57
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.91	1.73	1.56

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021年9月30日比2020年12月31日

资产负债表项目	2021.9.30	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	235,950,675.31	155,932,822.32	51.32%	主要系经营积累增加所致
应收票据	14,700,000.00	1,152,344.89	1175.66%	票据质押开展票据池业务所致
应收账款	208,684,457.42	133,383,211.08	56.45%	随收入增加而增加
应收款项融资	15,806,074.70	32,096,106.40	-50.75%	据质押开展票据池业务所致
合同资产	25,516,602.93	31,680,723.43	-19.46%	质保金到期转入应收账款所致
其他流动资产	3,881,386.24	12,213,839.09	-68.22%	待抵扣进项税减少所致
一年内到期的非流动资产	30,000,000.00			大额存单报表列示变化所致
其他非流动资产	31,884,951.25	53,092,469.91	-39.94%	
应付票据	30,833,497.08			本期开立银行承兑汇票较多
应交税费	11,525,466.69	17,580,022.79	-34.44%	期初未缴纳税款于本期缴纳
其他流动负债	46,683,949.02	36,137,887.46	29.18%	待转销项税增加所致

2. 2020年度比2019年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	155,932,822.32	116,319,288.80	34.06%	经营积累增加
合同资产	31,680,723.43			执行新收入准则,应收质保金列示为合同资产
其他流动资产	12,213,839.09	4,018,495.58	203.94%	待抵扣进项税增加所致
其他非流动资产	53,092,469.91	30,000,000.00	76.97%	执行新收入准则,1年以上到期的质保金列示在其他非流动资产
应付票据		12,770,000.00	-100.00%	期末应付票据均到期承兑
预收账款		102,921,188.28	-100.00%	
合同负债	114,329,964.16			执行新收入准则预收货款报表项目列示变化
其他流动负债	36,137,887.46	13,043,366.82	177.06%	
利润表项目	2020年度	2019年度	变动幅度	变动原因说明
销售费用	12,118,569.69	17,804,387.03	-31.93%	2020年度执行新收入准则,运输费作为履约成本计入营业成本所致
管理费用	24,920,893.39	17,027,006.72	46.36%	2020年发生较多的中介服务费及确认股份支付





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
即可查询企业信息
或登录“国家企业信
息公示系统”网站查询
企业信息。



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 成立日期 2011年07月18日
 类型 特殊普通合伙企业
 合伙期限 2011年07月18日至长期
 经营范围 审计企业会计报表,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、清算事宜中的审计业务,出具有关报告,基本建设年度决算审计,代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训,信息系统审计,法律、法规规定及其他业务。(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)

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

登记机关

2021年03月8日



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

自2021年6月30日起
启用新版执照。

国家市场监督管理总局监制

仅为北京广厦环能科技股份有限公司新三板申报之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1988年11月21日设立，2011年11月21日改制



仅为北京广厦环能科技股份有限公司新三板申报之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同
意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0007666

说明

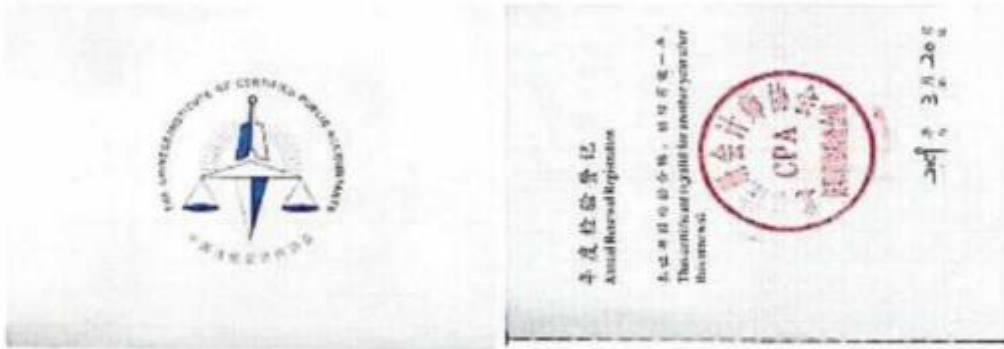
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



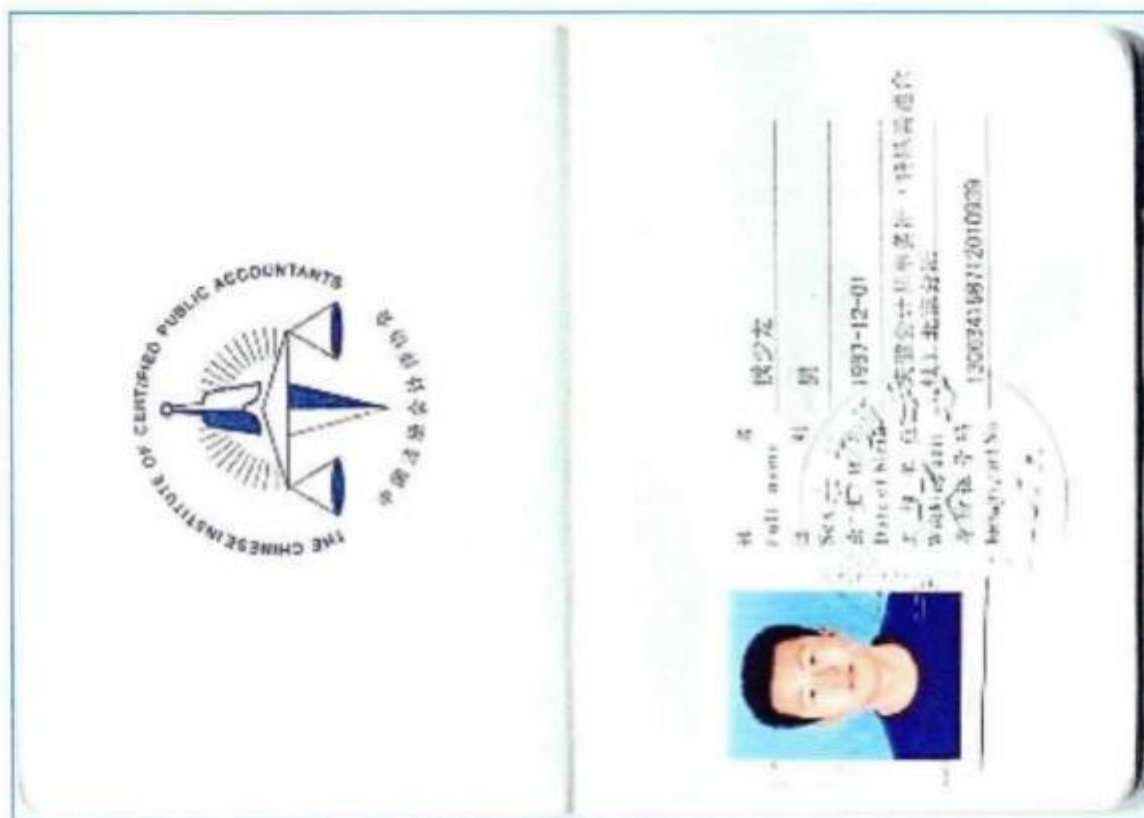
发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为北京广厦环能科技股份有限公司新三板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王振宇是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为北京广厦环能科技股份有限公司新三板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明侯少龙是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

天健会计师事务所
审 核

北京广厦环能科技股份有限公司
2021 年度审计报告

其他报告



报告防伪编码： 268584907411
被审计单位名称： 北京广厦环能科技股份有限公司
报告文号： 天健审（2022）1-633号
签字注册会计师： 王振宇
注 师 编 号： 110001540163
签字注册会计师： 侯少龙
注 师 编 号： 330000015685
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表	第 4 页
(二) 母公司资产负债表	第 5 页
(三) 合并利润表	第 6 页
(四) 母公司利润表	第 7 页
(五) 合并现金流量表	第 8 页
(六) 母公司现金流量表	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 11 页
三、财务报表附注	第 12—74 页



审计报告

天健审〔2022〕1-633号

北京广厦环能科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京广厦环能科技股份有限公司（以下简称广厦环能公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广厦环能公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021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，我们独立于广厦环能公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

广厦环能公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务

报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估广厦环能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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

广厦环能公司治理层（以下简称治理层）负责监督广厦环能公司的财务报告过程。

四、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对广厦环能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广厦环能公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就广厦环能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。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

中国注册会计师
王振宇
110001540163

中国注册会计师:

中国注册会计师
侯少龙
330000015685

二〇二二年四月十五日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：北京广厦环能科技股份有限公司

会合01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	208,061,666.02	155,932,822.32	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	14,800,000.00	1,152,344.89	应付票据	17	32,683,497.08	
应收账款	3	203,009,581.61	133,383,211.08	应付账款	18	80,177,197.60	76,614,831.03
应收款项融资	4	4,420,700.00	32,096,106.40	预收款项			
预付款项	5	2,506,311.96	2,317,486.24	合同负债	19	99,083,699.05	114,329,964.16
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	2,348,237.87	1,816,135.61	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	20	14,213,041.07	12,729,469.41
存货	7	128,615,572.48	96,536,356.65	应交税费	21	11,065,505.36	17,580,022.79
合同资产	8	26,318,939.43	31,680,723.43	其他应付款	22	231,312.31	944,337.09
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	9	30,000,000.00		应付分保账款			
其他流动资产	10	2,530,970.00	12,213,839.09	持有待售负债			
流动资产合计		622,611,979.37	467,129,025.71	一年内到期的非流动负债	23	1,184,695.02	
				其他流动负债	24	33,656,690.34	36,137,887.46
				流动负债合计		272,295,637.83	268,336,511.94
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	25	1,682,729.95	
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益			
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		1,682,729.95	
				负债合计		273,978,367.78	268,336,511.94
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	26	58,800,000.00	58,800,000.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积	27	85,423,149.75	79,853,562.41
其他权益工具投资	11			减：库存股			
其他非流动金融资产				其他综合收益			
投资性房地产				专项储备	28	2,070,186.26	2,272,607.32
固定资产	12	27,143,303.17	26,048,318.85	盈余公积	29	35,587,863.15	24,155,332.86
在建工程				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	30	240,271,419.08	132,166,072.34
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		422,152,618.24	297,247,574.93
使用权资产	13	2,737,602.74		少数股东权益			
无形资产	14	5,771,968.75	4,941,582.39	所有者权益合计		422,152,618.24	297,247,574.93
开发支出							
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产	15	7,442,894.86	4,372,690.01				
其他非流动资产	16	30,423,237.13	53,092,469.91				
非流动资产合计		73,519,006.65	88,455,061.16				
资产总计		696,130,986.02	555,584,086.87	负债和所有者权益总计		696,130,986.02	555,584,086.87

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2021年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:北京广厦环能科技股份有限公司

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		201,253,077.45	147,631,224.01	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		14,800,000.00		应付票据		32,683,497.08	
应收账款	1	203,009,581.61	133,383,211.08	应付账款		29,259,811.35	950,102.00
应收款项融资		4,420,700.00		预收款项			
预付款项		183,085.21	29,266,821.18	合同负债		99,083,699.05	114,329,964.16
其他应收款	2	2,261,614.06	1,766,414.86	应付职工薪酬		10,692,789.22	9,222,133.78
存货		45,525,147.59	6,497,293.99	应交税费		8,446,756.12	14,968,282.48
合同资产		26,318,939.43	31,680,723.43	其他应付款		165,591.12	7,570,140.12
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		30,000,000.00		一年内到期的非流动负债		1,184,695.02	
其他流动资产		2,530,970.00		其他流动负债		33,656,690.34	26,830,880.61
流动资产合计		530,333,115.35	360,225,688.53	流动负债合计		215,173,529.30	173,871,503.15
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	36,000,000.00	36,000,000.00	租赁负债		1,682,729.95	
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		1,677,544.42	2,092,700.40	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,682,729.95	
使用权资产		2,737,602.74		负债合计		216,856,259.25	173,871,503.15
无形资产		2,039,829.14	1,104,558.34	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		58,800,000.00	58,800,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中: 优先股			
递延所得税资产		6,635,940.62	4,237,205.88	永续债			
其他非流动资产		30,208,237.13	53,092,469.91	资本公积		85,423,149.75	79,853,562.41
非流动资产合计		79,299,154.05	96,526,934.53	减: 库存股			
				其他综合收益			
资产总计		609,632,269.40	446,752,623.06	专项储备			
				盈余公积		35,587,863.15	24,155,332.86
				未分配利润		212,964,997.25	110,072,224.64
				所有者权益合计		392,776,010.15	272,881,119.91
				负债和所有者权益总计		609,632,269.40	446,752,623.06

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：北京广厦环能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	430,700,047.29	379,395,427.94
其中：营业收入	1	430,700,047.29	379,395,427.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		272,850,052.11	248,759,213.70
其中：营业成本	1	213,222,590.67	194,380,716.18
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	2	2,207,857.20	3,347,282.87
销售费用	3	14,596,981.08	12,118,569.69
管理费用	4	26,737,899.01	24,920,893.39
研发费用	5	16,741,427.02	14,363,712.96
财务费用	6	-656,702.87	-371,961.39
其中：利息费用		158,122.20	
利息收入		1,051,317.73	584,386.79
加：其他收益	7	808,600.36	406,990.51
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,769,046.98	1,007,289.89
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-15,581,864.13	-8,638,817.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-2,091,823.45	-1,817,415.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		142,753,954.94	121,594,262.03
加：营业外收入	11		2,266,301.52
减：营业外支出	12	1,812,082.83	2,192,227.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,941,872.11	121,668,336.09
减：所得税费用	13	21,403,995.08	18,221,104.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		119,537,877.03	103,447,232.08
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		119,537,877.03	103,447,232.08
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		119,537,877.03	103,447,232.08
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			
归属于母公司所有者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			
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		119,537,877.03	103,447,232.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		119,537,877.03	103,447,232.08
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		2.03	1.76
（二）稀释每股收益		2.03	1.76

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2021年度

会企02表

编制单位：北京广厦环能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 册 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	430,100,122.34	378,569,455.51
减：营业成本	1	228,355,991.17	211,671,681.58
税金及附加		1,297,408.73	2,579,577.82
销售费用		14,111,925.74	11,683,032.71
管理费用		20,720,996.55	18,823,575.70
研发费用	2	16,741,427.02	14,363,712.96
财务费用		-661,610.97	-372,173.45
其中：利息费用		158,122.20	
利息收入		1,041,060.55	569,185.79
加：其他收益		57,872.01	19,164.76
投资收益（损失以“-”号填列）	3	1,769,046.98	1,007,289.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,645,021.86	-8,578,799.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-488,122.01	-1,817,361.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		135,227,759.22	110,450,341.26
加：营业外收入			2,265,531.52
减：营业外支出		1,347,967.54	25,421.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		133,879,791.68	112,690,451.04
减：所得税费用		19,554,488.78	15,803,757.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		114,325,302.90	96,886,693.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		114,325,302.90	96,886,693.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		114,325,302.90	96,886,693.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：北京广厦环能科技股份有限公司

会合03表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		290,007,779.70	281,673,490.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	1	51,712,357.24	25,907,753.32
经营活动现金流入小计		341,720,136.94	307,581,244.18
购买商品、接受劳务支付的现金		96,886,422.41	61,733,418.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		55,192,545.89	46,170,576.52
支付的各项税费		50,082,736.12	45,977,115.54
支付其他与经营活动有关的现金	2	96,171,756.83	46,816,307.78
经营活动现金流出小计		298,333,461.25	200,697,418.01
经营活动产生的现金流量净额		43,386,675.69	106,883,826.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	3	60,390,222.03	10,098,800.00
投资活动现金流入小计		60,390,222.03	10,098,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,401,775.96	4,848,021.32
投资支付的现金			
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	4	113,052,483.07	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		120,454,259.03	34,848,021.32
投资活动产生的现金流量净额		-60,064,037.00	-24,749,221.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			58,800,000.00
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	5	1,218,753.16	
筹资活动现金流出小计		1,218,753.16	58,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,218,753.16	-58,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	6	-17,896,114.47	23,334,604.85
六、期末现金及现金等价物余额		60,404,733.01	37,070,128.16
		42,508,618.54	60,404,733.01

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：北京广厦环能科技股份有限公司

单位：人民币元

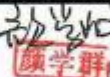
项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		261,071,756.91	267,439,528.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		50,951,091.71	25,803,956.57
经营活动现金流入小计		312,022,848.62	293,243,484.76
购买商品、接受劳务支付的现金		120,783,019.89	94,696,816.54
支付给职工以及为职工支付的现金		21,178,587.34	19,357,138.11
支付的各项税费		41,008,281.93	37,265,603.13
支付其他与经营活动有关的现金		90,146,265.03	36,980,196.81
经营活动现金流出小计		273,116,154.19	188,299,754.59
经营活动产生的现金流量净额		38,906,694.43	104,943,730.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		60,390,222.03	10,098,800.00
投资活动现金流入小计		60,390,222.03	10,098,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,398,784.96	2,049,445.63
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		113,052,483.07	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		114,451,268.03	32,049,445.63
投资活动产生的现金流量净额		-54,061,046.00	-21,950,645.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			58,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,218,753.16	
筹资活动现金流出小计		1,218,753.16	58,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,218,753.16	-58,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-16,373,104.73	24,193,084.54
加：期初现金及现金等价物余额		52,103,134.70	27,910,050.16
六、期末现金及现金等价物余额		35,730,029.97	52,103,134.70

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

	年初数										上年末余额									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 普通股	资本公积	专项 储备	其他综合 收益	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 普通股	资本公积	专项 储备	其他综合 收益	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 普通股	资本公积	专项 储备	其他综合 收益	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 普通股	资本公积	专项 储备	其他综合 收益
一、上年年末余额	31,853,962.41		24,158,232.86	3,375,000.22	132,990,372.31	31,853,962.41		24,158,232.86	3,375,000.22	132,990,372.31	31,853,962.41		24,158,232.86	3,375,000.22	132,990,372.31	31,853,962.41		24,158,232.86	3,375,000.22	132,990,372.31
二、本年年初余额	31,853,962.41		24,158,232.86	3,375,000.22	132,990,372.31	31,853,962.41		24,158,232.86	3,375,000.22	132,990,372.31	31,853,962.41		24,158,232.86	3,375,000.22	132,990,372.31	31,853,962.41		24,158,232.86	3,375,000.22	132,990,372.31
三、本年期初余额(减少以“-”号填列)	31,853,962.41		24,158,232.86	3,375,000.22	132,990,372.31	31,853,962.41		24,158,232.86	3,375,000.22	132,990,372.31	31,853,962.41		24,158,232.86	3,375,000.22	132,990,372.31	31,853,962.41		24,158,232.86	3,375,000.22	132,990,372.31
(一) 综合收益总额																				
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 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. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期末余额	31,853,962.41		24,158,232.86	3,375,000.22	132,990,372.31	31,853,962.41		24,158,232.86	3,375,000.22	132,990,372.31	31,853,962.41		24,158,232.86	3,375,000.22	132,990,372.31	31,853,962.41		24,158,232.86	3,375,000.22	132,990,372.31

合并财务报表负责人：[Signature]

合并财务报表负责人：[Signature]

法定代表人：[Signature]



母公司所有者权益变动表

2021年度

金额单位：
人民币元

项目	本期数			上期数			归属于母公司所有者权益合计	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	归属于母公司所有者权益合计	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
	实收资本	其他权益工具	资本公积	实收资本	其他权益工具	资本公积												
一、上年年末余额	58,300,000.00		24,155,312.88	110,872,223.64	272,851,115.91	29,400,000.00	77,116,084.45			14,465,693.52	81,074,200.46	232,031,608.71	58,300,000.00			14,465,693.52	81,074,200.46	232,031,608.71
二、本年年初余额	58,300,000.00		24,155,312.88	110,872,223.64	272,851,115.91	29,400,000.00	77,116,084.45			14,465,693.52	81,074,200.46	232,031,608.71	58,300,000.00			14,465,693.52	81,074,200.46	232,031,608.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			11,432,535.29	102,892,772.61	116,994,890.21		2,756,557.76			5,008,699.34	20,106,438.68	95,822,251.19				5,008,699.34	20,106,438.68	95,822,251.19
（一）综合收益总额				114,120,102.90	114,325,302.90		2,756,557.76					95,822,251.19						95,822,251.19
（二）所有者投入和减少资本					5,595,987.31							2,756,557.76						2,756,557.76
1. 所有者投入的普通股																		
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					4,616,527.59		2,756,557.76					2,756,557.76						2,756,557.76
4. 其他					889,459.72							889,459.72						889,459.72
（三）利润分配																		
1. 提取盈余公积					11,432,535.29													
2. 对所有者（或股东）的分配					11,432,535.29													
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. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额	58,300,000.00		35,587,848.15	212,803,997.15	392,700,006.12	29,400,000.00	79,872,642.21			19,474,392.86	101,170,639.14	322,851,642.21	58,300,000.00			19,474,392.86	101,170,639.14	322,851,642.21

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



胡学勤

印村

韩军



北京广厦环能科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京广厦环能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原北京广厦环能科技有限公司（以下简称广厦环能有限公司），广厦环能有限公司系由韩军、刘永超共同出资组建，于 2001 年 2 月 21 日在北京市工商行政管理局昌平分局登记注册，取得注册号为 1102212195414 企业法人营业执照。广厦环能有限公司成立时注册资本 50.00 万元。广厦环能有限公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 6 月 4 日在北京市工商行政管理局昌平分局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 911101147226688971 营业执照，注册资本 5,880.00 万元，股份总数 5,880 万股（每股面值 1 元）。

本公司属于专用设备制造业行业。主要经营活动为高效换热器的研发、设计、生产、销售及售后服务。产品主要有：高通量换热器、高冷凝换热器。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 15 日第三届第四次董事会批准对外报出。

本公司将廊坊广厦新源石化设备制造有限公司（以下简称廊坊广厦公司）纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资

产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 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、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(七) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

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：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与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(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—代垫社保款	款项性质	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

其他应收款——账龄组合	账龄	
-------------	----	--

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
合同资产——账龄组合	账龄	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，编制合同资产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

2) 应收票据、应收账款和合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)	合同资产 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

原材料采用月末一次加权平均法，其他存货发出采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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：

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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新

计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

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) 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，能证明其有用性；(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。

(十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十五) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新

计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对

可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(十七) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户

已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司高效换热器销售业务属于在某一时刻履行的履约义务。换热器产品收入确认需满足以下条件：压力容器在公司取得特种设备监督检验证书、将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收确认时，客户取得相关产品控制权，此时确认销售收入；其他产品在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收确认时，客户取得相关产品控制权，此时确认销售收入。

(十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十九) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十一) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

(二十二) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或

当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，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。

（二十三）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

（1）对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

（2）对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三（十四）的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付账款	2,317,486.24	-66,395.09	2,251,091.15
使用权资产		3,928,055.93	3,928,055.93
一年内到期的 非流动负债		994,235.86	994,235.86
租赁负债		2,867,424.98	2,867,424.98

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
北京广厦环能科技股份有限公司	15%
廊坊广厦新源石化设备制造有限公司	25%

(二) 税收优惠

本公司于 2020 年 10 月 21 日通过高新技术企业的认定，取得经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期 3 年，证书编号为 GR202011002113，2021 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	774.00	300.00
银行存款	172,208,053.63	135,673,334.08
其他货币资金	35,852,838.39	20,259,188.24
合 计	208,061,666.02	155,932,822.32

(2) 其他说明

项 目	期末数	期初数
票据保证金	17,883,497.08	
保函保证金	17,969,341.31	20,259,188.24
合 计	35,852,838.39	20,259,188.24

期末，其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 17,883,497.08 元、保函证保证金 17,969,341.31 元，上述款项使用受限。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,800,000.00	100.00			14,800,000.00
其中：银行承兑汇票	14,800,000.00	100.00			14,800,000.00
合 计	14,800,000.00	100.00			14,800,000.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,212,994.62	100.00	60,649.73	5.00	1,152,344.89
其中：商业承兑汇票	1,212,994.62	100.00	60,649.73	5.00	1,152,344.89
合 计	1,212,994.62	100.00	60,649.73	5.00	1,152,344.89

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	60,649.73	-60,649.73						
合计	60,649.73	-60,649.73						

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	14,800,000.00
小计	14,800,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,052,683.00	1.70	4,052,683.00	100.00	
按组合计提坏账准备	235,027,398.67	98.30	32,017,817.06	13.62	203,009,581.61
合计	239,080,081.67	100.00	36,070,500.06	15.09	203,009,581.61

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	153,824,627.25	100.00	20,441,416.17	13.29	133,383,211.08
合计	153,824,627.25	100.00	20,441,416.17	13.29	133,383,211.08

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏蓝色星球环保新材料有限公司	4,052,683.00	4,052,683.00	100.00	预计无法收回
小 计	4,052,683.00	4,052,683.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	150,090,187.01	7,504,509.35	5.00
1-2 年	38,434,240.59	3,843,424.06	10.00
2-3 年	15,757,850.46	4,727,355.14	30.00
3-4 年	29,098,432.21	14,549,216.11	50.00
4-5 年	1,266,880.00	1,013,504.00	80.00
5 年以上	379,808.40	379,808.40	100.00
小 计	235,027,398.67	32,017,817.06	13.62

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	150,090,187.01
1-2 年	38,434,240.59
2-3 年	15,757,850.46
3-4 年	29,098,432.21
4-5 年	5,319,563.00
5 年以上	379,808.40
合 计	239,080,081.67

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		4,052,683.00						4,052,683.00
按组合计提坏账准备	20,441,416.17	11,565,286.69	11,760.20			646.00		32,017,817.06

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
合计	20,441,416.17	15,617,969.69	11,760.20			646.00		36,070,500.06

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 646.00 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国石油化工集团有限公司	41,739,865.51	17.46	3,398,644.83
盛虹(苏州)集团有限公司	31,747,151.84	13.28	1,587,357.59
中国石油天然气集团有限公司	31,270,500.01	13.08	1,563,525.00
浙江荣盛控股集团有限公司	25,639,219.98	10.72	9,887,492.03
中国化学工程集团有限公司	23,138,000.07	9.68	1,855,450.00
小计	153,534,737.41	64.22	18,292,469.45

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	4,420,700.00		32,096,106.40	
合计	4,420,700.00		32,096,106.40	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	74,189,929.07
小计	74,189,929.07

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数[注]			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值[注]
1 年以内	2,496,689.32	99.62		2,496,689.32	2,251,091.15	100.00		2,251,091.15
1-2 年	9,622.64	0.38		9,622.64				
合 计	2,506,311.96	100.00		2,506,311.96	2,251,091.15	100.00		2,251,091.15

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十三)1之说明

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
北矿新材科技有限公司	1,688,580.00	67.37
常州常宝精特钢管有限公司	284,214.24	11.34
上海锦赞机电科技有限公司	274,610.01	10.96
恒迅(天津)机械科技有限公司	141,300.00	5.64
北京兴创置地房地产开发有限公司	52,116.57	2.08
小 计	2,440,820.82	97.39

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,688,508.87	100.00	340,271.00	12.66	2,348,237.87
合 计	2,688,508.87	100.00	340,271.00	12.66	2,348,237.87

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,131,862.44	100.00	315,726.83	14.81	1,816,135.61
合 计	2,131,862.44	100.00	315,726.83	14.81	1,816,135.61

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
代垫社保款	52,423.81		
账龄组合	2,636,085.06	340,271.00	12.91
其中：1年以内	2,299,399.22	114,969.96	5.00
1-2年	122,649.78	12,264.98	10.00
4-5年	5,000.00	4,000.00	80.00
5年以上	209,036.06	209,036.06	100.00
小 计	2,688,508.87	340,271.00	12.66

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	2,347,527.43
1-2年	126,945.38
4-5年	5,000.00
5年以上	209,036.06
合 计	2,688,508.87

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	88,584.99	12,605.78	214,536.06	315,726.83
期初数在本期	—	—	—	

项 目	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）	
—转入第二阶段	-6,132.49	6,132.49		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	32,517.46	-6,473.29	-1,500.00	24,544.17
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	114,969.96	12,264.98	213,036.06	340,271.00

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,536,122.80	2,050,183.91
应收暂付款	152,386.07	81,678.53
合 计	2,688,508.87	2,131,862.44

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例 (%)	坏账准备
宁夏宝丰能源集团 股份有限公司	押金保证金	600,000.00	1 年以内	22.32	30,000.00
中国石化国际事 业有限公司	押金保证金	586,260.70	1 年以内	22.81	29,313.04
金能化学（青 岛）有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	18.60	25,000.00
北京兴创置地房 地产开发有限公 司	押金保证金	217,555.22	1 年以内 46,262.92 5 年以上 171,292.30	8.09	173,605.45
山东中海精细化 工有限公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	5.58	12,192.89

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
小 计		2,053,815.92		76.39	270,111.38

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	10,395,272.43	1,252,914.83	9,142,357.60	15,322,154.44	194,721.53	15,127,432.91
在产品	31,945,053.76		31,945,053.76	49,325,801.06		49,325,801.06
库存商品	43,507,641.21	229,437.64	43,278,203.57	23,806,370.01	178,842.96	23,627,527.05
发出商品	40,526,440.23		40,526,440.23	5,762,983.48	83,353.58	5,679,629.90
委托加工物资	2,360,765.01		2,360,765.01	2,617,433.61		2,617,433.61
合同履约成本	1,362,752.31		1,362,752.31	158,532.12		158,532.12
合 计	130,097,924.95	1,482,352.47	128,615,572.48	96,993,274.72	456,918.07	96,536,356.65

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	194,721.53	1,374,263.80		316,070.50		1,252,914.83
库存商品	178,842.96	229,437.64		178,842.96		229,437.64
发出商品	83,353.58			83,353.58		
合 计	456,918.07	1,603,701.44		578,267.04		1,482,352.47

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品、发出商	估计售价减去估计的销售费用以	

品	及相关税费后的金额确定可变现净值
---	------------------

(3) 合同履约成本

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
运输费	158,532.12	6,393,688.06	5,189,467.87		1,362,752.31
小计	158,532.12	6,393,688.06	5,189,467.87		1,362,752.31

8. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	29,733,574.84	3,414,635.41	26,318,939.43	34,804,357.51	3,123,634.08	31,680,723.43
合计	29,733,574.84	3,414,635.41	26,318,939.43	34,804,357.51	3,123,634.08	31,680,723.43

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	3,123,634.08	291,001.33					3,414,635.41
合计	3,123,634.08	291,001.33					3,414,635.41

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	29,733,574.84	3,414,635.41	11.48
小计	29,733,574.84	3,414,635.41	11.48

9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	30,000,000.00		30,000,000.00			

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	30,000,000.00		30,000,000.00			

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	2,530,970.00		2,530,970.00	12,213,839.09		12,213,839.09
合 计	2,530,970.00		2,530,970.00	12,213,839.09		12,213,839.09

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
大连海川云天信息科技有限公司					
合 计					

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有大连海川云天信息科技有限公司股权投资属于出于战略目的而计划长期持有的权益性工具投资,因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	31,165,868.59	25,078,037.04	3,775,306.63	4,887,970.67	2,343,918.67	67,251,101.60
本期增加金额	317,979.20	4,415,823.02		594,641.79	36,637.18	5,365,081.19

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
购置	317,979.20	4,415,823.02		594,641.79	36,637.18	5,365,081.19
本期减少金额		647,564.11		286,441.97	44,675.55	978,681.63
处置或报废		647,564.11		286,441.97	44,675.55	978,681.63
期末数	31,483,647.79	28,846,295.95	3,775,306.63	5,196,170.49	2,335,880.30	71,637,501.16
累计折旧						
期初数	17,823,104.06	15,427,918.04	3,076,002.76	2,771,509.10	2,104,248.79	41,202,782.75
本期增加金额	1,285,828.37	1,659,962.00	290,925.48	973,360.95	6,905.15	4,216,981.95
计提	1,285,828.37	1,659,962.00	290,925.48	973,360.95	6,905.15	4,216,981.95
本期减少金额		612,570.87		270,554.48	42,441.36	925,566.71
处置或报废		612,570.87		270,554.48	42,441.36	925,566.71
期末数	19,108,932.43	16,475,309.17	3,366,928.24	3,474,315.57	2,068,712.58	44,494,197.99
账面价值						
期末账面价值	12,374,915.36	12,370,986.78	408,378.39	1,721,854.92	267,167.72	27,143,303.17
期初账面价值	13,342,764.53	9,650,119.00	699,303.87	2,116,461.57	239,669.88	26,048,318.85

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
管料车间附跨	1,288,647.13	不满足办理条件
小 计	1,288,647.13	

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,928,055.93	3,928,055.93
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	3,928,055.93	3,928,055.93

项 目	房屋及建筑物	合 计
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	1,190,453.19	1,190,453.19
计提	1,190,453.19	1,190,453.19
本期减少金额		
期末数	1,190,453.19	1,190,453.19
账面价值		
期末账面价值	2,737,602.74	2,737,602.74
期初账面价值[注]	3,928,055.93	3,928,055.93

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十三)1之说明

14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	5,244,224.20	1,260,591.86	6,504,816.06
本期增加金额		1,096,974.46	1,096,974.46
购置		1,096,974.46	1,096,974.46
本期减少金额			
期末数	5,244,224.20	2,357,566.32	7,601,790.52
累计摊销			
期初数	1,407,200.15	156,033.52	1,563,233.67
本期增加金额	104,884.44	161,703.66	266,588.10
计提	104,884.44	161,703.66	266,588.10
本期减少金额			
期末数	1,512,084.59	317,737.18	1,829,821.77
账面价值			

项 目	土地使用权	软件	合 计
期末账面价值	3,732,139.61	2,039,829.14	5,771,968.75
期初账面价值	3,837,024.05	1,104,558.34	4,941,582.39

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,721,956.57	7,006,528.74	28,639,966.00	4,339,416.33
内部交易未实现利润	2,909,107.46	436,366.12	221,824.53	33,273.68
合 计	48,631,064.03	7,442,894.86	28,861,790.53	4,372,690.01

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	340,271.00	315,726.83
合 计	340,271.00	315,726.83

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	31,962,705.76	1,754,468.63	30,208,237.13	24,649,817.86	1,557,347.95	23,092,469.91
大额存单				30,000,000.00		30,000,000.00
长期资产款	215,000.00		215,000.00			
合 计	32,177,705.76	1,754,468.63	30,423,237.13	54,649,817.86	1,557,347.95	53,092,469.91

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	31,962,705.76	1,754,468.63	30,208,237.13	24,649,817.86	1,557,347.95	23,092,469.91

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
小计	31,962,705.76	1,754,468.63	30,208,237.13	24,649,817.86	1,557,347.95	23,092,469.91

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	1,557,347.95	197,120.68					1,754,468.63
小计	1,557,347.95	197,120.68					1,754,468.63

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	31,962,705.76	1,754,468.63	5.49
小计	31,962,705.76	1,754,468.63	5.49

17. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	32,683,497.08	
合计	32,683,497.08	

18. 应付账款

项目	期末数	期初数
材料设备款	66,255,159.10	63,227,326.51
加工费	9,902,806.50	9,208,151.23
费用款	4,019,232.00	4,179,353.29
合计	80,177,197.60	76,614,831.03

19. 合同负债

项目	期末数	期初数
预收货款	99,083,699.05	114,329,964.16

项 目	期末数	期初数
合 计	99,083,699.05	114,329,964.16

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,721,063.54	54,866,560.55	53,420,207.01	14,167,417.08
离职后福利—设定 提存计划	8,405.87	2,064,526.80	2,027,308.68	45,623.99
辞退福利		10,000.00	10,000.00	
合 计	12,729,469.41	56,941,087.35	55,457,515.69	14,213,041.07

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	12,670,313.78	49,696,789.78	48,258,020.43	14,109,083.13
职工福利费		1,568,033.96	1,568,033.96	
社会保险费	19,611.49	1,828,580.52	1,818,882.04	29,309.97
其中：医疗保险费	19,611.49	1,582,285.55	1,574,799.15	27,097.89
工伤保险费		230,934.97	228,722.89	2,212.08
大病统筹		15,360.00	15,360.00	
住房公积金		1,335,550.00	1,335,550.00	
工会经费和职工教育 经费	31,138.27	437,606.29	439,720.58	29,023.98
小 计	12,721,063.54	54,866,560.55	53,420,207.01	14,167,417.08

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	8,405.87	1,985,492.15	1,949,656.58	44,241.44
失业保险费		79,034.65	77,652.10	1,382.55
小 计	8,405.87	2,064,526.80	2,027,308.68	45,623.99

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	3,562,290.63	14,277,203.11
增值税	6,207,596.95	2,596,116.78
代扣代缴个人所得税	648,403.64	383,433.84
城市维护建设税	297,879.18	129,747.59
房产税		26,250.49
教育费附加	310,379.86	129,747.58
印花税	38,955.10	37,523.40
合 计	11,065,505.36	17,580,022.79

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款		880,059.75
应付暂收款	231,312.31	64,277.34
合 计	231,312.31	944,337.09

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的租赁负债	1,184,695.02	994,235.86
合 计	1,184,695.02	994,235.86

[注] 期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十三)1之说明

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	33,656,690.34	36,137,887.46
合 计	33,656,690.34	36,137,887.46

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
尚未支付的租赁付款额	1,747,765.53	3,048,901.79
减：未确认融资费用	65,035.58	181,476.81
合 计	1,682,729.95	2,867,424.98

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十三）1之说明

26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,800,000.00						58,800,000.00

27. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	72,020,960.55			72,020,960.55
其他资本公积	7,832,601.86	5,569,587.34		13,402,189.20
合 计	79,853,562.41	5,569,587.34		85,423,149.75

(2) 其他说明

- 2021年度，韩军对广厦环能捐赠影响资本公积-其他资本公积880,059.75元；
- 2021年度，公司确认权益结算的股份支付影响资本公积-其他资本公积4,689,527.59元，具体详见本财务报表附注十之说明。

28. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,272,607.32	1,332,401.74	1,534,822.80	2,070,186.26
合 计	2,272,607.32	1,332,401.74	1,534,822.80	2,070,186.26

(2) 其他说明

机械制造企业安全生产费用以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取:1)营业收入不超过1,000.00万元的,按照2.00%提取;2)营业收入超过1,000.00万元至1.00亿元的部分,按照1.00%提取;3)营业收入超过1.00亿元至10.00亿元的部分,按照0.20%提取;4)营业收入超过10.00亿元至50.00亿元的部分,按照0.10%提取;5)营业收入超过50.00亿元的部分,按照0.05%提取。

根据财政部、安全监管总局《关于下发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》(财企〔2012〕16号)规定,2021年度计提安全生产费用1,332,401.74元,使用安全生产费用1,534,822.80元。

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	24,155,332.86	11,432,530.29		35,587,863.15
合 计	24,155,332.86	11,432,530.29		35,587,863.15

(2) 其他说明

本年度增加系母公司按照净利润的10%计提法定盈余公积。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	132,166,072.34	97,105,072.90
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		102,436.70
调整后期初未分配利润	132,166,072.34	97,207,509.60
加:本期归属于母公司所有者的净利润	119,537,877.03	103,447,232.08
减:提取法定盈余公积	11,432,530.29	9,688,669.34
应付普通股股利		58,800,000.00
期末未分配利润	240,271,419.08	132,166,072.34

(2) 调整期初未分配利润明细

2020年度,由于根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润102,436.70元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	429,480,466.76	213,222,590.67	378,410,163.47	194,380,716.18
其他业务收入	1,219,580.53		985,264.47	
合 计	430,700,047.29	213,222,590.67	379,395,427.94	194,380,716.18
其中：与客户之间的合同产生的收入	430,700,047.29	213,222,590.67	379,395,427.94	194,380,716.18

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
高通量换热器	287,626,505.06	134,633,376.83	191,276,294.02	90,076,049.57
高冷凝换热器	127,138,074.85	69,310,972.09	164,078,825.19	90,153,669.78
其他产品	14,715,886.85	9,278,241.75	23,055,044.26	14,150,996.83
其他业务	1,219,580.53		985,264.47	
小 计	430,700,047.29	213,222,590.67	379,395,427.94	194,380,716.18

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华东	231,595,022.39	110,271,886.86	192,727,390.03	102,715,348.09
华北	150,240,954.09	77,879,612.69	97,725,101.71	46,054,206.16
东北	2,796,460.18	1,639,283.47	9,309,734.52	4,480,251.02
华中	6,713,274.35	3,637,409.02	53,292,493.70	27,192,540.78
华南	28,664,070.79	13,895,124.70	20,455,752.23	11,154,901.27
西北	5,823,008.85	3,105,377.56	5,132,743.36	2,352,264.00
西南	4,867,256.64	2,793,896.37	752,212.39	431,204.86
小 计	430,700,047.29	213,222,590.67	379,395,427.94	194,380,716.18

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	430,700,047.29	379,395,427.94
小 计	430,700,047.29	379,395,427.94

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 104,207,928.78 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	701,331.57	1,205,913.60
教育费附加	831,117.85	1,354,821.32
印花税	217,459.10	311,103.00
房产税	215,526.45	235,874.49
土地使用税	230,783.56	230,783.56
车船税	7,050.00	6,783.33
环境保护税	4,588.67	2,003.57
合 计	2,207,857.20	3,347,282.87

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,184,606.92	4,889,215.32
业务招待费	4,396,679.54	2,038,955.68
技术服务费	3,428,652.14	3,197,747.76
招标服务费	441,242.51	1,140,325.07
装卸费	445,919.16	427,432.10
差旅费	554,616.63	338,642.14
广告宣传费	19,801.98	25,418.63
设备维护费	51,800.76	3,437.13
其他	73,661.44	57,395.86
合 计	14,596,981.08	12,118,569.69

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,840,926.59	10,763,434.42
股份支付	4,689,527.59	2,735,557.76
审计费	1,475,377.34	1,754,716.98
律师费	344,682.42	1,609,537.44
房租及物业费	461,482.11	1,088,952.79
装修费	1,294,168.18	1,909,261.63
服务费	968,098.18	1,176,033.40
办公费	633,282.53	805,142.99
折旧摊销费	2,023,005.81	635,627.54
业务招待费	697,616.92	600,397.42
差旅费	506,484.12	834,714.31
车辆费用	382,042.25	385,728.58
维修费	107,938.21	167,545.74
其他	313,266.76	454,242.39
合 计	26,737,899.01	24,920,893.39

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,673,655.37	7,628,416.86
材料费	6,494,350.26	5,569,835.73
折旧摊销	185,721.37	129,633.58
委外服务费	973,661.49	623,185.84
其他[注]	-585,961.47	412,640.95
合 计	16,741,427.02	14,363,712.96

[注]本期公司技术研发服务收入冲减研发费用-其他 950,000.00 元

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	158,122.20	
减：利息收入	1,051,317.73	584,386.79
银行手续费	236,492.66	212,425.40
合 计	-656,702.87	-371,961.39

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	743,772.33	389,625.75	743,772.33
代扣个人所得税手续费返还	64,828.03	17,364.76	64,828.03
合 计	808,600.36	406,990.51	808,600.36

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,769,046.98	1,007,289.89
合 计	1,769,046.98	1,007,289.89

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-15,581,864.13	-8,638,817.37
合 计	-15,581,864.13	-8,638,817.37

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,603,701.44	-53.30
合同资产减值损失	-488,122.01	-1,817,361.94
合 计	-2,091,823.45	-1,817,415.24

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项		2,265,486.72	
其他		814.80	
合 计		2,266,301.52	

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	53,114.92	259,720.89	53,114.92
非常损失-停工损失		1,932,506.57	
滞纳金	1,758,967.91		1,758,967.91
合 计	1,812,082.83	2,192,227.46	1,812,082.83

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	24,474,199.93	19,526,707.53
递延所得税费用	-3,070,204.85	-1,305,603.52
合 计	21,403,995.08	18,221,104.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	140,941,872.11	121,668,336.09
按母公司适用税率计算的所得税费用	21,141,280.82	18,250,250.41
子公司适用不同税率的影响	979,165.08	913,045.26
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	1,292,942.38	736,488.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		

项 目	本期数	上年同期数
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	3,430.83	-62,762.58
研究开发费加成扣除的纳税影响	-2,012,824.03	-1,615,917.71
所得税费用	21,403,995.08	18,221,104.01

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	1,051,317.73	584,386.79
政府补助	743,772.33	389,625.75
票据及保函保证金	49,852,439.15	24,915,561.22
往来款及其他	64,828.03	18,179.56
合 计	51,712,357.24	25,907,753.32

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售、管理及研发费用	27,371,151.19	25,069,515.74
付现财务费用	236,492.66	212,425.40
票据及保函保证金	65,446,089.30	20,286,000.00
往来款及其他	3,118,023.68	1,248,366.64
合 计	96,171,756.83	46,816,307.78

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款本金及利息	60,390,222.03	10,098,800.00
合 计	60,390,222.03	10,098,800.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买定期存款	113,052,483.07	30,000,000.00
合 计	113,052,483.07	30,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
执行新租赁准则支付的相关租金	1,218,753.16	
合 计	1,218,753.16	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	119,537,877.03	103,447,232.08
加: 资产减值准备	17,673,687.58	10,456,232.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,216,981.95	3,848,494.59
使用权资产折旧	1,190,453.19	
无形资产摊销	266,588.10	185,186.93
长期待摊费用摊销		110,828.96
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)	53,114.92	259,720.89
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	158,122.20	
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,769,046.98	-1,007,289.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,070,204.85	-1,287,526.46
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-18,077.06
存货的减少(增加以“-”号填列)	-33,682,917.27	-14,769,074.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-80,054,297.64	-37,843,260.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	14,379,210.93	40,212,258.09

补充资料	本期数	上年同期数
其他	4,487,106.53	3,289,100.34
经营活动产生的现金流量净额	43,386,675.69	106,883,826.17
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	42,508,618.54	60,404,733.01
减: 现金的期初余额	60,404,733.01	37,070,128.16
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	-17,896,114.47	23,334,604.85
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	42,508,618.54	60,404,733.01
其中: 库存现金	774.00	300.00
可随时用于支付的银行存款	42,507,844.54	60,404,433.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	42,508,618.54	60,404,733.01
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额		
项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	195,448,438.78	141,946,743.95

项 目	本期数	上期数
其中：支付货款	195,448,438.78	141,946,743.95

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	165,553,047.48	定期存款、保证金
应收票据	14,800,000.00	票据池质押
一年内到期的非流动资产	30,000,000.00	大额存单
合 计	210,353,047.48	

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
廊坊市工业设计产业发展专项资金	500,000.00	其他收益	廊坊市财政局 廊坊市工业和信息化局《关于下达 2021 年市级工业设计产业发展专项资金（第一批）的通知》（廊财建（2021）55 号）
专精特新中小企业奖励资金款	100,000.00	其他收益	永清县科学技术和工业信息化局《关于对河北视窗玻璃有限公司等企业获得省级、市级“专精特新”中小企业、市级研发机构进行奖励的通知》（永科工字（2021）90 号）
燃气锅炉低氮改造奖补资金款	75,000.00	其他收益	河北省大气污染防治工作领导小组办公室《关于开展燃气锅炉氮氧化物治理工作的通知》（冀气领办（2018）177 号）
吸纳毕业生社保补贴款	41,551.95	其他收益	永清县人力资源和社会保障局《河北省就业创业资金管理暂行办法》（冀财规（2018）21 号）
稳岗补贴	17,093.84	其他收益	廊坊市人力资源和社会保障局、廊坊市发展和改革委员会、廊坊市教育局、廊坊市财政局、廊坊市军分区动员处《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（廊人社发（2021）62 号）
北京知识产权资助	4,040.00	其他收益	北京市知识产权局《关于申报 2021 年

项目	金额	列报项目	说明
金			北京市知识产权资助金（专利、商标资助部分）的通知》（京知局〔2020〕251号）
失业保险费返还款	3,086.54	其他收益	北京市人力资源和社会保障局、北京市财政局、北京市发展和改革委员会、北京市经济和信息化局《关于延续实施失业保险稳岗返还政策的通知》（京人社就发〔2021〕23号）
吸纳就业补贴款	3,000.00		永清县人力资源和社会保障局《河北省就业创业资金管理暂行办法》（冀财规〔2018〕21号）
小计	743,772.33		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 743,772.33 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
廊坊广厦公司	廊坊	廊坊	制造业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)6、五(一)8、五(一)16之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 64.22%（2020 年 12 月 31 日：73.35%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	32,683,497.08	32,683,497.08	32,683,497.08		
应付账款	80,177,197.60	80,177,197.60	80,177,197.60		
其他应付款	231,312.31	231,312.31	231,312.31		
一年内到期的非流动负债	1,184,695.02	1,314,801.17	1,314,801.17		
租赁负债	1,682,729.95	1,747,765.53		1,747,765.53	
小 计	115,959,431.96	116,154,573.69	114,406,808.16	1,747,765.53	

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	76,614,831.03	76,614,831.03	76,614,831.03		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	944,337.09	944,337.09	944,337.09		
小 计	77,559,168.12	77,559,168.12	77,559,168.12		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			4,420,700.00	4,420,700.00
持续以公允价值计量的资产总额			4,420,700.00	4,420,700.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

1. 对于持有的应收票据,由于银行承兑汇票的债务人是银行,且剩余期限较短,公允价值接近于到期值,因此采用票面金额确定其公允价值;

2. 持有的其他权益工具投资为非上市公司股权,采用如下方式确定其公允价值:

对于可取得财务数据、无其他可利用的市场信息的股权投资，以报表或相关信息披露的净资产乘以持股比例确认公允价值评估值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司控股股东为韩军女士，截至 2021 年 12 月 31 日，韩军女士直接持股比例为 64%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
韩章锦	韩军父亲
北京和君兴业信息咨询中心（有限合伙）	员工持股平台

(二) 关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	7,179,593.40	6,261,019.40

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	韩军		880,059.75
小 计			880,059.75

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
-----------------	--

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	评估值
可行权权益工具数量的确定依据	实际行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,425,085.35
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,689,527.59

2. 其他说明

2020年5月，实际控制人韩军将北京和君兴业信息咨询中心（有限合伙）（以下简称和君兴业）116.37万财产份额转让给刘浩等24人；实际控制人韩军之父亲韩章锦将和君兴业57.33万财产份额转让给王微等6人。上述转让价格均为5.04元/财产份额，经折算相当于以1.80元/股的价格向员工出让了公司1,736,952股股份。根据2021年5月财政部发布的《股份支付准则应用案例》并基于审慎原则，对于涉及回购条款的员工股权激励确认按照合理估计的服务期在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量作出估计，并分期确认股份支付费用，公司依据中资资产评估有限公司出具的评估报告（中资评报字〔2021〕728号）确认每股股权公允价格为15.03元，在2021年度确认股份支付4,689,527.59元。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为高效换热器产品的研发、生产与销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五（二）1之说明。

（二）租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明;

2. 公司对短期租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十一)之说明。计入当期损益的短期租赁费用金额如下:

项 目	本期数
短期租赁费用	629,077.52
合 计	629,077.52

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	158,122.20
与租赁相关的总现金流出	1,847,830.68

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,052,683.00	1.70	4,052,683.00	100.00	
按组合计提坏账准备	235,027,398.67	98.30	32,017,817.06	13.62	203,009,581.61
合 计	239,080,081.67	100.00	36,070,500.06	15.09	203,009,581.61

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	153,824,627.25	100.00	20,441,416.17	13.29	133,383,211.08
合 计	153,824,627.25	100.00	20,441,416.17	13.29	133,383,211.08

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏蓝色星球环保新材料有限公司	4,052,683.00	4,052,683.00	100.00	预计无法收回
小 计	4,052,683.00	4,052,683.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	150,090,187.01	7,504,509.35	5.00
1-2年	38,434,240.59	3,843,424.06	10.00
2-3年	15,757,850.46	4,727,355.14	30.00
3-4年	29,098,432.21	14,549,216.11	50.00
4-5年	1,266,880.00	1,013,504.00	80.00
5年以上	379,808.40	379,808.40	100.00
小 计	235,027,398.67	32,017,817.06	13.62

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	150,090,187.01
1-2年	38,434,240.59
2-3年	15,757,850.46
3-4年	29,098,432.21
4-5年	5,319,563.00
5年以上	379,808.40
合 计	239,080,081.67

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		4,052,683.00						4,052,683.00
按组合计提坏账准备	20,441,416.17	11,565,286.69	11,760.20			646.00		32,017,817.06
合计	20,441,416.17	15,617,969.69	11,760.20			646.00		36,070,500.06

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 646.00 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国石油化工集团有限公司	41,739,865.51	17.46	3,398,644.83
盛虹(苏州)集团有限公司	31,747,151.84	13.28	1,587,357.59
中国石油天然气集团有限公司	31,270,500.01	13.08	1,563,525.00
浙江荣盛控股集团有限公司	25,639,219.98	10.72	9,887,492.03
中国化学工程集团有限公司	23,138,000.07	9.68	1,855,450.00
小计	153,534,737.41	64.22	18,292,469.45

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,600,085.06	100.00	338,471.00	13.02	2,261,614.06
合计	2,600,085.06	100.00	338,471.00	13.02	2,261,614.06

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,077,833.69	100.00	311,418.83	14.99	1,766,414.86
合计	2,077,833.69	100.00	311,418.83	14.99	1,766,414.86

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,600,085.06	338,471.00	13.02
其中：1年以内	2,263,399.22	113,169.96	5.00
1-2年	122,649.78	12,264.98	10.00
4-5年	5,000.00	4,000.00	80.00
5年以上	209,036.06	209,036.06	100.00
小计	2,600,085.06	338,471.00	13.02

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	88,496.99	8,385.78	214,536.06	311,418.83
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-6,132.49	6,132.49		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	30,805.46	-2,253.29	-1,500.00	27,052.17
本期收回				
本期转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	113,169.96	12,264.98	213,036.06	338,471.00

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,536,122.80	2,050,183.91
应收暂付款	63,962.26	27,649.78
合计	2,600,085.06	2,077,833.69

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	押金保证金	600,000.00	1 年以内	23.08	30,000.00
中国石化国际事业有限公司	押金保证金	586,260.70	1 年以内	22.55	29,313.04
金能化学(青岛)有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	19.23	25,000.00
北京兴创置地房地产开发有限公司	押金保证金	217,555.22	1 年以内 46,262.92 5 年以上 171,292.30	8.37	173,605.45
山东中海精细化工有限公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	5.76	12,192.89
小计		2,053,815.92		78.99	270,111.38

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	36,000,000.00		36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00
合计	36,000,000.00		36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数

廊坊广厦公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
小 计	36,000,000.00			36,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	429,456,525.16	227,548,911.53	378,410,163.47	211,671,681.58
其他业务收入	643,597.18	807,079.64	159,292.04	
合 计	430,100,122.34	228,355,991.17	378,569,455.51	211,671,681.58
其中：与客户之间的合同产生的收入	429,905,432.07	228,355,991.17	378,410,163.47	211,671,681.58

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
高通量换热器	287,626,505.06	144,475,345.12	191,276,294.02	98,160,176.98
高冷凝换热器	127,138,074.85	73,274,044.24	164,078,825.19	98,172,566.34
其他产品	14,691,945.25	10,606,601.81	23,055,044.26	15,338,938.26
其他业务	448,906.91			
小 计	429,905,432.07	228,355,991.17	378,410,163.47	211,671,681.58

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华东	231,595,022.39	117,749,203.50	192,727,390.03	111,270,796.44
华北	149,446,338.87	83,992,035.43	96,739,837.24	49,949,557.61
东北	2,796,460.18	1,769,911.51	9,309,734.52	5,309,734.52
华中	6,713,274.35	3,981,389.40	53,292,493.70	28,628,318.50
华南	28,664,070.79	14,613,362.84	20,455,752.23	12,654,867.30
西北	5,823,008.85	3,230,088.49	5,132,743.36	3,185,840.72
西南	4,867,256.64	3,020,000.00	752,212.39	672,566.49
小 计	429,905,432.07	228,355,991.17	378,410,163.47	211,671,681.58

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	429,905,432.07	378,410,163.47
小 计	429,905,432.07	378,410,163.47

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,166,807.25	7,628,416.86
材料费	6,494,350.26	5,569,835.73
折旧摊销	185,721.37	129,633.58
委外服务费	2,480,509.61	623,185.84
其他	-585,961.47	412,640.95
合 计	16,741,427.02	14,363,712.96

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,769,046.98	1,007,289.89
合 计	1,769,046.98	1,007,289.89

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-53,114.92	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	743,772.33	
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		
委托他人投资或管理资产的损益	1,769,046.98	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,694,139.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
小计	765,564.51	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	448,820.23	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	316,744.28	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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
归属于公司普通股股东的净利润	33.25	2.03	2.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.16	2.03	2.03

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	119,537,877.03	
非经常性损益	B	316,744.28	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	119,221,132.75	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	297,247,574.93	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	专项储备	I1	-202,421.06
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	股份支付	I2	4,689,527.59
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	股东捐赠	I3	880,059.75
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3

	数		
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	359,480,081.65
加权平均净资产收益率		M=A/L	33.25%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	33.16%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	119,537,877.03
非经常性损益	B	316,744.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	119,221,132.75
期初股份总数	D	58,800,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	58,800,000.00
基本每股收益	M=A/L	2.03
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	2.03

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京广厦环能科技股份有限公司

二〇二二年四月十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
即可查询企业信息
国家企业信用信息公示系统
记录、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表,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、清算事宜中的审计业务,出具有关报告,基本建设年度决算审计,代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训,信息系统审计,法律、法规规定的其他业务。(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

2021年03月08日



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

2021年6月30日通过
会计师事务所(普通合伙)2020年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为北京广厦环能科技股份有限公司2021年报告目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: 0007666

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:

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

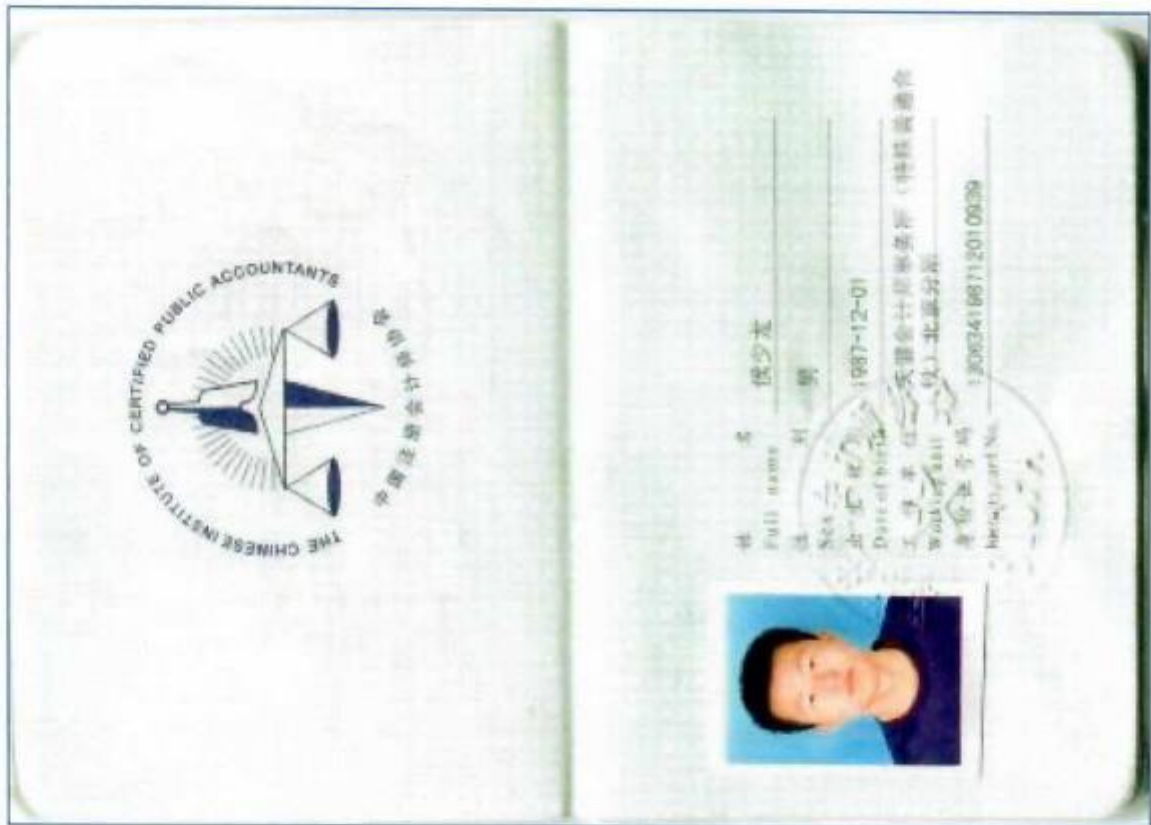
批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年12月21日转制



仅为北京广厦环能科技股份有限公司2021年审计目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



仅为北京广厦环能科技股份有限公司 2021 年报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王振宇是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为北京广厦环能科技股份有限公司2021年报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明侯少龙是中国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—77 页
四、特殊普通合伙会计师事务所(特殊普通合伙)行业资质证书	第 78—81 页



4-1-3-1

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具, 您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(http://acc.mof.gov.cn)进行查验。
报告编号: 浙23L6EYJDUZ



审计报告

天健审〔2023〕1-170号

北京广厦环能科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了北京广厦环能科技股份有限公司(以下简称广厦环能公司)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了广厦环能公司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,我们独立于广厦环能公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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



对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十八）及五（二）1所述。

广厦环能公司的营业收入主要来自于高效换热器的研发、设计、生产、销售及服务。2022年度，广厦环能公司营业收入金额为人民币476,093,925.06元。

公司高效换热器销售业务属于在某一时点履行的履约义务。在公司取得产品特种设备监督检验证书、将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收确认时，客户取得相关产品控制权，此时公司确认销售收入；其他产品在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收确认时，客户取得相关产品控制权，此时确认销售收入。

由于营业收入是广厦环能公司的关键业绩指标之一，可能存在广厦环能公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按设备、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、到货签收单、特种设备监督检验证书；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）走访公司主要客户，通过访谈确认项目签收情况，检查收入是否确认至正确的期间；



(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（八）及五（一）3 所述。

截至 2022 年 12 月 31 日，广厦环能公司应收账款账面余额为人民币 199,997,029.23 元，坏账准备为人民币 29,714,362.00 元，账面价值为人民币 170,282,667.23 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(3) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征的组合历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理



性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 以抽样方式对应收账款实施函证程序，检查应收账款的存在及准确性；

(7) 通过实地走访及视频询问的方式访谈公司主要客户，通过访谈确认项目签收时间以及期末应收账款的存在；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估广厦环能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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

广厦环能公司治理层（以下简称治理层）负责监督广厦环能公司的财务报告



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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对广厦环能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广厦环能公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就广厦环能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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二三年三月三十一日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：北京广厦环能科技股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	316,849,377.91	208,061,666.02	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2		14,800,000.00	应付票据	17	3,000,000.00	32,683,497.08
应收账款	3	170,282,667.23	203,009,581.61	应付账款	18	107,364,775.32	80,177,197.60
应收款项融资	4	67,653,486.45	4,420,700.00	预收款项			
预付款项	5	2,225,408.45	2,506,311.96	合同负债	19	135,362,676.43	99,083,699.05
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	5,694,464.28	2,348,237.87	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	20	12,203,798.40	14,213,041.07
存货	7	114,209,296.59	128,615,672.48	应交税费	21	24,211,834.93	11,065,505.36
合同资产	8	40,199,681.79	26,318,939.43	其他应付款	22	248,081.19	231,312.31
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	9		30,000,000.00	应付分保账款			
其他流动资产	10		2,530,970.00	持有待售负债			
流动资产合计		717,114,384.70	622,611,979.37	一年内到期的非流动负债	23	1,332,896.00	1,184,695.02
				其他流动负债	24	29,859,969.26	33,656,690.34
				流动负债合计		313,574,026.53	272,295,637.83
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	25	349,833.94	1,682,729.96
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益			
				递延所得税负债	15	56,415.93	
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		406,249.87	1,682,729.96
				负债合计		313,980,276.40	273,978,367.78
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	26	59,650,000.00	58,800,000.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积	27	99,151,366.59	85,423,149.75
其他权益工具投资	11			减：库存股			
其他非流动金融资产				其他综合收益			
投资性房地产				专项储备	28	2,206,600.07	2,070,186.26
固定资产	12	26,832,729.07	27,143,303.17	盈余公积	29	35,587,863.15	35,587,863.15
在建工程				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	30	322,139,068.97	240,271,419.08
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		518,734,888.78	422,152,618.24
使用权资产	13	1,548,183.82	2,737,602.74	少数股东权益			
无形资产	14	5,472,773.19	5,771,968.75	所有者权益合计		518,734,888.78	422,152,618.24
开发支出							
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产	15	6,316,453.18	7,442,894.86				
其他非流动资产	16	76,630,641.22	30,423,237.13				
非流动资产合计		115,600,780.46	73,519,006.65				
资产总计		832,715,165.18	696,130,986.02	负债和所有者权益总计		832,715,165.18	696,130,986.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2022年12月31日

编制单位：北京广厦环能科技股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注 册 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 册 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		315,196,246.08	201,283,077.45	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			14,800,000.00	应付票据		3,000,000.00	32,683,497.08
应收账款	1	170,282,667.23	203,009,581.61	应付账款		79,761,173.57	29,259,811.35
应收款项融资		54,179,000.00	4,420,700.00	预收款项			
预付款项		308,820.80	183,085.21	合同负债		135,362,876.43	98,083,699.05
其他应收款	2	5,644,827.78	2,261,614.06	应付职工薪酬		9,260,110.01	10,692,789.22
存货		45,274,087.82	45,525,147.59	应交税费		17,624,926.41	8,446,756.12
合同资产		40,199,681.79	26,318,939.43	其他应付款		69,556.80	165,591.12
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产			30,000,000.00	一年内到期的非流动负债		1,332,896.00	1,184,696.02
其他流动资产			2,530,970.00	其他流动负债		29,859,969.26	33,656,690.34
流动资产合计		631,083,131.50	530,333,115.35	流动负债合计		276,271,308.48	215,173,529.30
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	36,000,000.00	36,000,000.00	租赁负债		349,833.94	1,682,729.95
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		1,707,345.17	1,677,544.42	递延收益			
在建工程				递延所得税负债		56,415.98	
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		406,249.67	1,682,729.95
使用权资产		1,548,183.82	2,737,602.74	负债合计		276,677,558.35	216,856,259.25
无形资产		1,845,518.02	2,039,829.14	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				实收资本（或股本）		59,650,000.00	58,800,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产		5,786,153.47	6,635,940.62	永续债			
其他非流动资产		76,630,641.23	30,208,237.13	资本公积		99,151,355.59	85,423,149.75
非流动资产合计		123,517,841.70	79,299,154.05	减：库存股			
				其他综合收益			
资产总计		754,600,973.20	609,632,269.40	专项储备			
				盈余公积		35,587,863.15	35,587,863.15
				未分配利润		283,534,195.11	212,964,997.25
				所有者权益合计		477,923,414.85	392,775,010.15
				负债和所有者权益总计		754,600,973.20	609,632,269.40

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2022年度

会合02表

编制单位：北京广厦环能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	476,093,925.06	430,700,047.29
其中：营业收入	1	476,093,925.06	430,700,047.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		334,331,079.19	272,850,052.11
其中：营业成本	1	275,302,374.14	213,222,590.67
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	2	4,774,829.14	2,207,857.20
销售费用	3	11,205,967.24	14,596,981.08
管理费用	4	25,139,713.92	26,737,899.01
研发费用	5	18,808,701.53	16,741,427.02
财务费用	6	-900,506.78	-656,702.87
其中：利息费用		116,441.23	158,122.20
利息收入		1,291,899.12	1,051,317.73
加：其他收益	7	429,295.37	808,600.36
投资收益（损失以“-”号填列）	8	6,504,302.84	1,769,046.98
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	6,777,356.19	-15,581,864.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,362,817.17	-2,091,823.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	2,621.18	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		154,113,604.28	142,753,954.94
加：营业外收入	12	183,063.56	
减：营业外支出	13	116,303.78	1,812,082.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		154,180,364.06	140,941,872.11
减：所得税费用	14	22,920,714.17	21,403,995.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		131,259,649.89	119,537,877.03
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		131,259,649.89	119,537,877.03
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		131,259,649.89	119,537,877.03
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			
归属于母公司所有者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			
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		131,259,649.89	119,537,877.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		131,259,649.89	119,537,877.03
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		2.22	2.03
（二）稀释每股收益		2.22	2.03

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2022年度

会企02表

编制单位：北京广厦环能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	475,642,937.45	430,100,122.34
减：营业成本	1	296,521,766.86	228,355,991.17
税金及附加		3,793,624.52	1,297,408.73
销售费用		10,731,069.31	14,111,925.74
管理费用		20,275,752.84	20,720,996.55
研发费用	2	18,340,881.46	16,741,427.02
财务费用		-899,404.94	-661,610.97
其中：利息费用		116,441.23	158,122.20
利息收入		1,283,324.97	1,041,060.55
加：其他收益		32,410.11	57,872.01
投资收益（损失以“-”号填列）	3	6,504,302.84	1,769,046.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		6,777,969.55	-15,645,021.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-690,890.44	-488,122.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		139,503,039.46	135,227,759.22
加：营业外收入		1.98	
减：营业外支出		14,040.70	1,347,967.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		139,489,000.74	133,879,791.68
减：所得税费用		19,527,802.88	19,554,488.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		119,961,197.86	114,325,302.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		119,961,197.86	114,325,302.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		119,961,197.86	114,325,302.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年度

会合03表

编制单位：北京广厦环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		390,868,690.88	290,007,779.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	1	90,557,991.98	51,712,357.24
经营活动现金流入小计		481,426,682.86	341,720,136.94
购买商品、接受劳务支付的现金		102,402,033.07	96,886,422.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		54,750,151.71	55,192,545.89
支付的各项税费		49,200,610.85	50,082,736.12
支付其他与经营活动有关的现金	2	134,281,982.71	96,171,756.83
经营活动现金流出小计		340,634,778.34	298,333,461.25
经营活动产生的现金流量净额		140,791,904.52	43,386,675.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,308.00	
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	3	148,634,122.26	60,390,222.03
投资活动现金流入小计		148,641,430.26	60,390,222.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,291,830.28	7,401,775.96
投资支付的现金			
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	4	222,599,655.96	113,052,483.07
投资活动现金流出小计		224,891,486.24	120,454,259.03
投资活动产生的现金流量净额		-76,250,055.98	-60,064,037.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,200,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,392,000.00	
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	5	985,916.09	1,218,753.16
筹资活动现金流出小计		50,377,916.09	1,218,753.16
筹资活动产生的现金流量净额		-40,177,916.09	-1,218,753.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	6	24,363,932.45	-17,896,114.47
加：期初现金及现金等价物余额		42,508,618.54	60,404,733.01
六、期末现金及现金等价物余额	6	66,872,550.99	42,508,618.54

法定代表人：

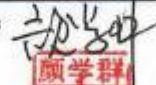


主管会计工作的负责人：

第 11 页 共 81 页



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：北京广厦环能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		387,224,074.88	261,071,756.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		90,134,383.16	50,951,091.71
经营活动现金流入小计		477,358,458.04	312,022,848.62
购买商品、接受劳务支付的现金		135,621,426.89	120,783,019.89
支付给职工以及为职工支付的现金		25,296,991.12	21,178,587.34
支付的各项税费		41,554,283.55	41,008,281.93
支付其他与经营活动有关的现金		130,636,106.22	90,146,265.03
经营活动现金流出小计		333,108,807.78	273,116,154.19
经营活动产生的现金流量净额		144,249,650.26	38,906,694.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		148,634,122.26	60,390,222.03
投资活动现金流入小计		148,634,122.26	60,390,222.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		616,811.28	1,398,784.96
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		222,599,655.96	113,052,483.07
投资活动现金流出小计		223,216,467.24	114,451,268.03
投资活动产生的现金流量净额		-74,582,344.98	-54,061,046.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,200,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,200,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,392,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		985,916.09	1,218,753.16
筹资活动现金流出小计		50,377,916.09	1,218,753.16
筹资活动产生的现金流量净额		-40,177,916.09	-1,218,753.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		35,730,029.97	52,103,134.70
六、期末现金及现金等价物余额			
		65,219,419.16	35,730,029.97

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	58,000,000.00	85,423,199.73		2,011,185.20	145,434,384.93	58,000,000.00	85,423,199.73		2,011,185.20	145,434,384.93	58,000,000.00	85,423,199.73		2,011,185.20	145,434,384.93	58,000,000.00	85,423,199.73		2,011,185.20	145,434,384.93
二、本年增减变动金额	36,900,000.00	65,651,189.76		8,270,286.39	110,821,476.15	36,900,000.00	65,651,189.76		8,270,286.39	110,821,476.15	36,900,000.00	65,651,189.76		8,270,286.39	110,821,476.15	36,900,000.00	65,651,189.76		8,270,286.39	110,821,476.15
(一) 综合收益总额																				
1. 净利润																				
2. 其他综合收益																				
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
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																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 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. 专项储备弥补亏损																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期末余额	94,900,000.00	151,074,389.49		10,281,471.59	256,255,861.08	94,900,000.00	151,074,389.49		10,281,471.59	256,255,861.08	94,900,000.00	151,074,389.49		10,281,471.59	256,255,861.08	94,900,000.00	151,074,389.49		10,281,471.59	256,255,861.08

主管会计工作负责人：王树村
 会计机构负责人：林学叶

共 81 页 第 13 页

母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币

项目	本期数						上年同期数					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益 其他	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益 其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	51,435,000.00		30,587,802.15			82,022,802.15	56,985,000.00		79,832,582.41			136,817,582.41
二、会计政策变更												
三、前期差错更正												
四、其他												
五、本年增减变动金额	63,400,000.00		55,897,863.14			119,297,863.14	24,170,000.00		79,652,502.41			298,850,365.55
六、所有者权益总额	114,835,000.00		86,485,665.29			201,320,665.29	81,155,000.00		159,485,084.82			635,667,947.96
七、所有者权益变动情况说明												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股	425,000.00					425,000.00						
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												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
八、本期间末余额	114,835,000.00		86,485,665.29			201,320,665.29	81,155,000.00		159,485,084.82			635,667,947.96

法定代表人：[Signature]
会计机构负责人：[Signature]

法定代表人：[Signature]
会计机构负责人：[Signature]



北京广厦环能科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京广厦环能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系北京广厦环能科技有限公司（以下简称广厦环能有限公司），广厦环能有限公司系由韩军、刘永超共同出资组建，于 2001 年 2 月 21 日在北京市工商行政管理局昌平分局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 911101147226688971 的营业执照，注册资本 5,965.00 万元，股份总数 5,965.00 万股（每股面值 1 元）。公司于 2022 年 4 月 20 日收到《关于同意北京广厦环能科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2022〕951 号），公司股票于 2022 年 5 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码为 873703。

本公司属于专用设备制造业行业。主要经营活动为高效换热器的研发、设计、生产、销售及服务。产品主要有：高通量换热器、高冷凝换热器。

本财务报表业经公司 2023 年 3 月 31 日三届九次董事会批准对外报出。

本公司将廊坊广厦新源石化设备制造有限公司（以下简称廊坊广厦公司）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（七）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷



款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公



允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

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：(1) 所



转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与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(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用



减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——代垫社保款	款项性质	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
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法



项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
合同资产——账龄组合	账龄	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

2) 应收票据、应收账款和合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	应收账款预期信 用损失率(%)	合同资产 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法



原材料采用月末一次加权平均法，其他存货发出采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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：

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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账



面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表



中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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）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，能证明其有用性；（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。

（十四）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资



产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

(十六) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(十八) 收入

1. 收入确认原则



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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司高效换热器销售业务属于在某一时点履行的履约义务。产品销售业务收入确认需满



足以下条件：压力容器在公司取得特种设备监督检验证书、将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收确认时，客户取得相关产品控制权，此时确认销售收入；其他产品在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收确认时，客户取得相关产品控制权，此时确认销售收入。

（十九）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。



公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十二) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。



(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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



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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

(二十三) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，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。

(二十四) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

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

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计



政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
廊坊广厦公司	25%

(二) 税收优惠

本公司于2020年10月21日通过高新技术企业的认定，取得经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期3年，证书编号为GR202011002113，2022年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金		774.00
银行存款	257,042,596.62	172,208,053.63
其他货币资金	59,806,781.29	35,852,838.39



项 目	期末数	期初数
合 计	316,849,377.91	208,061,666.02

(2) 其他说明

项 目	期末数	期初数
票据保证金	3,000,000.00	17,883,497.08
保函保证金	56,806,781.29	17,969,341.31
合 计	59,806,781.29	35,852,838.39

期末，其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 3,000,000.00 元、保函保证金 56,806,781.29 元，上述款项使用受限。

2. 应收票据

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,800,000.00	100.00			14,800,000.00
其中：银行承兑汇票	14,800,000.00	100.00			14,800,000.00
合 计	14,800,000.00	100.00			14,800,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,052,683.00	2.03	4,052,683.00	100.00	
按组合计提坏账准备	195,944,346.23	97.97	25,661,679.00	13.10	170,282,667.23
合 计	199,997,029.23	100.00	29,714,362.00	14.86	170,282,667.23

(续上表)



种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,052,683.00	1.70	4,052,683.00	100.00	
按组合计提坏账准备	235,027,398.67	98.30	32,017,817.06	13.62	203,009,581.61
合 计	239,080,081.67	100.00	36,070,500.06	15.09	203,009,581.61

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏蓝色星球环保新材料有限公司	4,052,683.00	4,052,683.00	100.00	预计无法收回
小 计	4,052,683.00	4,052,683.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	105,417,796.81	5,270,890.64	5.00
1-2年	54,979,860.89	5,497,986.09	10.00
2-3年	24,711,097.33	7,413,329.20	30.00
3-4年	4,164,458.57	2,082,229.29	50.00
4-5年	6,369,444.23	5,095,555.38	80.00
5年以上	301,688.40	301,688.40	100.00
小 计	195,944,346.23	25,661,679.00	13.10

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	105,417,796.81
1-2年	54,979,860.89
2-3年	24,711,097.33
3-4年	4,164,458.57
4-5年	6,369,444.23
5年以上	4,354,371.40
合 计	199,997,029.23



(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,052,683.00	285,276.00			285,276.00			4,052,683.00
按组合计提坏账准备	32,017,817.06	-6,356,138.06						25,661,679.00
合计	36,070,500.06	-6,070,862.06			285,276.00			29,714,362.00

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国石油化工集团有限公司[注 1]	63,552,400.86	31.78	4,747,276.46
中国石油天然气集团有限公司[注 2]	13,390,410.00	6.70	1,339,041.00
中国化学工程集团有限公司[注 3]	13,165,058.08	6.58	2,926,602.84
盛虹(苏州)集团有限公司[注 4]	9,891,905.76	4.95	989,190.58
三江化工有限公司[注 5]	9,885,000.00	4.94	888,750.00
小计	109,884,774.70	54.95	10,890,860.88

[注 1] 中国石油化工集团有限公司包括中国石化工程建设有限公司、中石化洛阳工程有限公司、中国石油化工股份有限公司、中国石化中原石油化工有限公司、中国石化扬子石油化工有限公司、中石化巴陵石油化工有限公司和中石化广州工程有限公司

[注 2] 中国石油天然气集团有限公司包括中国寰球工程有限公司、中国石油天然气第一建设有限公司和中国石油工程建设有限公司

[注 3] 中国化学工程集团有限公司包括中国成达工程有限公司、中国天辰工程有限公司、华陆工程科技有限责任公司、东华工程科技股份有限公司和中国五环工程有限公司

[注 4] 盛虹(苏州)集团有限公司包括江苏斯尔邦石化有限公司和盛虹炼化(连云港)有限公司

[注 5] 三江化工有限公司包括三江化工有限公司和浙江兴兴新能源科技有限公司

4. 应收款项融资

(1) 明细情况



项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	67,653,488.45		4,420,700.00	
合 计	67,653,488.45		4,420,700.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	63,727,976.40
小 计	63,727,976.40

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	2,225,408.45	100.00		2,225,408.45
合 计	2,225,408.45	100.00		2,225,408.45

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	2,496,689.32	99.62		2,496,689.32
1-2 年	9,622.64	0.38		9,622.64
合 计	2,506,311.96	100.00		2,506,311.96

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
河北联达过滤器材有限公司	1,282,500.00	57.63
浙江久立特材科技股份有限公司	224,920.80	10.11



单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
恒迅(天津)机械科技有限公司	224,100.00	10.07
威海化工机械有限公司	200,000.00	8.99
杭州卓驰仪器有限公司	81,700.00	3.67
小 计	2,013,220.80	90.47

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,013,793.15	100.00	319,328.87	5.31	5,694,464.28
合 计	6,013,793.15	100.00	319,328.87	5.31	5,694,464.28

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,688,508.87	100.00	340,271.00	12.66	2,348,237.87
合 计	2,688,508.87	100.00	340,271.00	12.66	2,348,237.87

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
代垫社保款组合	3,782.68		
账龄组合	6,010,010.47	319,328.87	5.31
其中：1年以内	5,903,443.47	295,172.17	5.00
1-2年	56,567.00	5,656.70	10.00
2-3年	45,000.00	13,500.00	30.00
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00



组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小 计	6,013,793.15	319,328.87	5.31

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	5,907,226.15
1-2年	56,567.00
2-3年	45,000.00
5年以上	5,000.00
合 计	6,013,793.15

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	114,969.96	12,264.98	213,036.06	340,271.00
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-2,828.35	2,828.35		
—转入第三阶段		-4,500.00	4,500.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	183,030.56	-4,936.63	-84,036.06	94,057.87
本期收回				
本期转回			-115,000.00	-115,000.00
本期核销				
其他变动				
期末数	295,172.17	5,656.70	18,500.00	319,328.87

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,944,943.29	2,536,122.80



款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	68,849.86	152,386.07
合计	6,013,793.15	2,688,508.87

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
宁夏宝丰集团有限公司[注]	押金保证金	1,220,000.00	1 年以内	20.29	61,000.00
桐昆集团股份有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	16.63	50,000.00
中化建国际招标有限责任公司	押金保证金	900,000.00	1 年以内	14.97	45,000.00
中国石化国际事业有限公司	押金保证金	582,874.63	1 年以内	9.69	29,143.73
		56,567.00	1-2 年	0.94	5,656.70
湖北三宁化工股份有限公司	押金保证金	600,000.00	1 年以内	9.98	30,000.00
小计		4,359,441.63		72.50	220,800.43

[注] 宁夏宝丰集团有限公司包括宁夏宝丰能源集团股份有限公司和宁夏宝丰储能材料有限公司

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,443,604.84	1,891,761.21	32,551,843.63
在产品	69,220,277.32		69,220,277.32
库存商品	11,163,734.29	229,437.64	10,934,296.65
发出商品			
委托加工物资	1,502,878.99		1,502,878.99
合同履约成本			
合计	116,330,495.44	2,121,198.85	114,209,296.59

(续上表)



项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,395,272.43	1,252,914.83	9,142,357.60
在产品	31,945,053.76		31,945,053.76
库存商品	43,507,641.21	229,437.64	43,278,203.57
发出商品	40,526,440.23		40,526,440.23
委托加工物资	2,360,765.01		2,360,765.01
合同履约成本	1,362,752.31		1,362,752.31
合 计	130,097,924.95	1,482,352.47	128,615,572.48

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,252,914.83	671,926.73		33,080.35		1,891,761.21
库存商品	229,437.64					229,437.64
合 计	1,482,352.47	671,926.73		33,080.35		2,121,198.85

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品、发出商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
运输费	1,362,752.31	3,574,148.73	4,936,901.04		
小 计	1,362,752.31	3,574,148.73	4,936,901.04		

8. 合同资产

(1) 明细情况



项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	44,514,905.68	4,315,223.89	40,199,681.79
合 计	44,514,905.68	4,315,223.89	40,199,681.79

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	29,733,574.84	3,414,635.41	26,318,939.43
合 计	29,733,574.84	3,414,635.41	26,318,939.43

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	3,414,635.41	900,588.48					4,315,223.89
合 计	3,414,635.41	900,588.48					4,315,223.89

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	44,514,905.68	4,315,223.89	9.69
小 计	44,514,905.68	4,315,223.89	9.69

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单				30,000,000.00		30,000,000.00
合 计				30,000,000.00		30,000,000.00

10. 其他流动资产



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税				2,530,970.00		2,530,970.00
合 计				2,530,970.00		2,530,970.00

11. 其他权益工具投资

公司持有大连海川云天信息科技有限公司股权投资属于出于战略目的而计划长期持有的权益性工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，初始投资金额 3,000,000.00 元，持股比例为 12.00%，根据大连海川云天信息科技有限公司经营状况，短期内盈利可能性较低，预计公允价值为 0 元。

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	31,483,847.79	28,846,295.95	3,775,306.63	5,196,170.49	2,335,880.30	71,637,501.16
本期增加金额		2,582,195.62		245,225.02	62,802.33	2,890,222.97
1) 购置		2,582,195.62		245,225.02	62,802.33	2,890,222.97
本期减少金额		1,069,973.83		317,154.16	3,166.67	1,410,294.66
1) 处置或报废		1,069,973.83		317,154.16	3,166.67	1,410,294.66
期末数	31,483,847.79	30,338,517.74	3,775,306.63	5,124,241.35	2,395,515.96	73,117,429.47
累计折旧						
期初数	19,108,932.43	16,475,309.17	3,366,928.24	3,474,315.57	2,068,712.58	44,494,197.99
本期增加金额	1,299,072.36	1,974,536.82	150,508.95	842,216.18	14,312.90	4,280,647.21
1) 计提	1,299,072.36	1,974,536.82	150,508.95	842,216.18	14,312.90	4,280,647.21
本期减少金额		986,232.22		300,904.30	3,008.28	1,290,144.80
1) 处置或报废		986,232.22		300,904.30	3,008.28	1,290,144.80
期末数	20,408,004.79	17,463,613.77	3,517,437.19	4,015,627.45	2,080,017.20	47,484,700.40
减值准备						



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	11,075,843.00	12,874,903.97	257,869.44	1,108,613.90	315,498.75	25,632,729.07
期初账面价值	12,374,915.36	12,370,986.78	408,378.39	1,721,854.92	267,167.72	27,143,303.17

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
管料车间附跨	1,218,526.69	不满足办理条件
小 计	1,218,526.69	

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,928,055.93	3,928,055.93
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	3,928,055.93	3,928,055.93
累计折旧		
期初数	1,190,453.19	1,190,453.19
本期增加金额	1,189,418.92	1,189,418.92
1) 计提	1,189,418.92	1,189,418.92
本期减少金额		
期末数	2,379,872.11	2,379,872.11
减值准备		
期初数		
本期增加金额		



项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	1,548,183.82	1,548,183.82
期初账面价值	2,737,602.74	2,737,602.74

14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	5,244,224.20	2,357,566.32	7,601,790.52
本期增加金额		44,247.79	44,247.79
1) 购置		44,247.79	44,247.79
本期减少金额			
期末数	5,244,224.20	2,401,814.11	7,646,038.31
累计摊销			
期初数	1,512,084.59	317,737.18	1,829,821.77
本期增加金额	104,884.44	238,558.91	343,443.35
1) 计提	104,884.44	238,558.91	343,443.35
本期减少金额			
期末数	1,616,969.03	556,296.09	2,173,265.12
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	3,627,255.17	1,845,518.02	5,472,773.19
期初账面价值	3,732,139.61	2,039,829.14	5,771,968.75



15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,695,555.33	6,316,453.18	45,721,956.57	7,006,528.74
内部交易未实现利润			2,909,107.46	436,366.12
合 计	40,695,555.33	6,316,453.18	48,631,064.03	7,442,894.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	376,106.20	56,415.93		
合 计	376,106.20	56,415.93		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	319,328.87	340,271.00
合 计	319,328.87	340,271.00

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	28,175,411.81	1,544,770.59	26,630,641.22
大额存单	50,000,000.00		50,000,000.00
长期资产款			
合 计	78,175,411.81	1,544,770.59	76,630,641.22

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	31,962,705.76	1,754,468.63	30,208,237.13



项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单			
长期资产款	215,000.00		215,000.00
合 计	32,177,705.76	1,754,468.63	30,423,237.13

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	28,175,411.81	1,544,770.59	26,630,641.22
小 计	28,175,411.81	1,544,770.59	26,630,641.22

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	31,962,705.76	1,754,468.63	30,208,237.13
小 计	31,962,705.76	1,754,468.63	30,208,237.13

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	1,754,468.63	-209,698.04					1,544,770.59
小 计	1,754,468.63	-209,698.04					1,544,770.59

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	28,175,411.81	1,544,770.59	5.48
小 计	28,175,411.81	1,544,770.59	5.48

17. 应付票据



项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,000,000.00	32,683,497.08
合 计	3,000,000.00	32,683,497.08

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料设备款	96,260,781.44	66,255,159.10
加工费	8,017,748.79	9,902,806.50
费用款	3,076,245.09	4,019,232.00
合 计	107,354,775.32	80,177,197.60

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	135,362,676.43	99,083,699.05
合 计	135,362,676.43	99,083,699.05

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,167,417.08	50,045,853.59	52,064,172.39	12,149,098.28
离职后福利—设定提存计划	45,623.99	2,377,793.34	2,368,722.21	54,695.12
辞退福利		172,662.65	172,662.65	
合 计	14,213,041.07	52,596,309.58	54,605,557.25	12,203,793.40

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	14,109,083.13	44,277,185.49	46,298,339.84	12,087,928.78
职工福利费		2,035,597.75	2,035,597.75	
社会保险费	29,309.97	1,812,005.67	1,806,178.54	35,137.10
其中：医疗保险费	27,097.89	1,555,185.08	1,549,797.64	32,485.33



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工伤保险费	2,212.08	241,280.59	240,840.90	2,651.77
大病统筹		15,540.00	15,540.00	
住房公积金		1,467,177.00	1,467,177.00	
工会经费和职工教育经费	29,023.98	453,887.68	456,879.26	26,032.40
小 计	14,167,417.08	50,045,853.59	52,064,172.39	12,149,098.28

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	44,241.44	2,285,295.59	2,276,499.59	53,037.44
失业保险费	1,382.55	92,497.75	92,222.62	1,657.68
小 计	45,623.99	2,377,793.34	2,368,722.21	54,695.12

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	9,097,687.74	3,562,290.63
增值税	13,266,106.91	6,207,596.95
代扣代缴个人所得税	503,809.18	648,403.64
城市维护建设税	680,593.46	297,879.18
教育费附加(含地方教育附加)	663,637.41	310,379.86
印花税	0.23	38,955.10
合 计	24,211,834.93	11,065,505.36

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	248,081.19	231,312.31
合 计	248,081.19	231,312.31

23. 一年内到期的非流动负债



项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,332,896.00	1,184,695.02
合 计	1,332,896.00	1,184,695.02

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	29,859,969.26	33,656,690.34
合 计	29,859,969.26	33,656,690.34

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	355,620.36	1,747,765.53
减：未确认融资费用	5,786.42	65,035.58
合 计	349,833.94	1,682,729.95

26. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	58,800,000.00	850,000.00				850,000.00	59,650,000.00

(2) 其他说明

根据公司第三届董事会第五次会议和 2022 年第二次临时股东大会决议，公司定向发行股票增加注册资本人民币 850,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 59,650,000.00 元。公司此次定向发行股票 850,000 股，募集资金总额 10,200,000.00 元，减除发行费用（不含增值税）311,320.76 元后，募集资金净额为 9,888,679.24 元。其中，计入股本 850,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）9,038,679.24 元。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2022 年 9 月 16 日出具了《验资报告》（天健验〔2022〕1-103 号）。



27. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	72,020,960.55	9,038,679.24		81,059,639.79
其他资本公积	13,402,189.20	4,689,527.60		18,091,716.80
合计	85,423,149.75	13,728,206.84		99,151,356.59

(2) 其他说明

1) 股本溢价本期变动情况详见本财务报表附注五(一)26之说明。

2) 2022年度,公司确认权益结算的股份支付影响资本公积-其他资本公积4,689,527.60元,具体详见本财务报表附注十之说明。

28. 专项储备

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,070,186.26	1,469,256.16	1,332,842.35	2,206,600.07
合计	2,070,186.26	1,469,256.16	1,332,842.35	2,206,600.07

(2) 其他说明

公司原按财政部、国家安全生产监督总局2012年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定提取和使用安全生产费,自2022年11月21日起改按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取和使用安全生产费,具体情况如下:

变更内容	变更前	变更后
计提比例	机械制造企业安全生产费用以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取:营业收入不超过1,000.00万元的,按照2.00%提取;营业收入超过1,000.00万元至1.00亿元的部分,按照1.00%提取;营业收入超过1.00亿元至10.00亿元的部分,按照0.20%提取;营业收入超过10.00亿元至50.00亿元的部分,按照0.10%提取;营业收入超过50.00亿元的部	机械制造企业安全生产费用以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取:营业收入不超过1,000.00万元的,按照2.35%提取;营业收入超过1,000.00万元至1.00亿元的部分,按照1.25%提取;营业收入超过1.00亿元至10.00亿元的部分,按照0.25%提取;营业收入超过10.00亿元至50.00亿元的部分,按照0.10%提取;营业收入超过50.00亿元的部分,按



变更内容	变更前	变更后
	分, 按照 0.05%提取	照 0.05%提取

本公司 2022 年度计提安全生产费用 1,469,256.16 元,使用安全生产费用 1,332,842.35 元。

29. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	35,587,863.15			35,587,863.15
合计	35,587,863.15			35,587,863.15

注:根据公司法、公司章程的规定,本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的,可不再提取。由于本公司的盈余公积余额已经超过注册资本的 50%,故本年未计提盈余公积

30. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	240,271,419.08	132,166,072.34
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	240,271,419.08	132,166,072.34
加:本期归属于母公司所有者的净利润	131,259,649.89	119,537,877.03
减:提取法定盈余公积		11,432,530.29
应付普通股股利[注]	49,392,000.00	
期末未分配利润	322,139,068.97	240,271,419.08

[注]根据公司第三届董事会第六次会议和 2022 年第三次临时股东大会决议,以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 8.40 元(含税),公司权益分派实施时股权登记日总股本为 58,800,000 股,本次权益分派共派发现金红利 49,392,000.00 元

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况



项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	475,410,511.33	275,302,374.14	429,480,466.76	213,222,590.67
其他业务收入	683,413.73		1,219,580.53	
合 计	476,093,925.06	275,302,374.14	430,700,047.29	213,222,590.67
其中：与客户之间的合同产生的收入	476,093,925.06	275,302,374.14	430,700,047.29	213,222,590.67

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
高通量换热器	198,629,628.17	106,401,286.95	287,626,505.06	134,633,376.83
高冷凝换热器	168,547,626.56	99,908,608.47	127,138,074.85	69,310,972.09
波纹管换热器	74,706,814.11	49,944,311.50	11,588,495.59	7,019,485.24
降膜蒸发器	12,371,681.43	6,143,449.09	814,159.29	802,491.46
其他产品	21,154,761.06	12,904,718.13	2,313,231.97	1,456,265.05
其他业务	683,413.73		1,219,580.53	
小 计	476,093,925.06	275,302,374.14	430,700,047.29	213,222,590.67

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华东	286,322,015.90	165,986,272.89	301,541,217.08	146,045,417.12
华北	56,913,502.16	24,151,704.00	7,666,440.82	3,730,722.51
东北			2,796,460.18	1,639,283.47
华中	45,955,752.14	30,828,363.33	2,884,955.75	1,661,280.97
华南	39,415,929.18	22,535,430.11	94,041,061.96	49,827,083.56
西北	47,486,725.68	31,800,603.81	21,769,911.50	10,318,803.04
西南				
小 计	476,093,925.06	275,302,374.14	430,700,047.29	213,222,590.67

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解



项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	476,093,925.06	430,700,047.29
小 计	476,093,925.06	430,700,047.29

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 98,514,761.00 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,067,840.72	701,331.57
教育费附加(含地方教育附加)	1,799,274.48	831,117.85
印花税	438,470.26	217,459.10
房产税	217,495.27	215,526.45
土地使用税	230,783.56	230,783.56
车船税	7,800.00	7,050.00
环境保护税	13,164.85	4,588.67
合 计	4,774,829.14	2,207,857.20

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,031,296.78	5,184,606.92
业务招待费	4,025,629.07	4,396,679.54
技术服务费	212,080.61	3,428,652.14
招标服务费	1,133,396.97	441,242.51
装卸费	375,559.27	445,919.16
差旅费	274,425.02	554,616.63
广告宣传费	21,359.23	19,801.98
设备维护费	75,037.97	51,800.76
其他	57,182.32	73,661.44
合 计	11,205,967.24	14,596,981.08

4. 管理费用



项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,049,221.49	12,840,926.59
股份支付	4,689,527.60	4,689,527.59
审计费	1,166,981.13	1,475,377.34
律师费	398,264.13	344,682.42
房租及物业费[注]	-291,512.45	461,482.11
装修费	520,360.52	1,294,168.18
服务费	2,059,871.01	968,098.18
办公费	769,326.79	633,282.53
折旧摊销费	1,913,647.83	2,023,005.81
业务招待费	537,188.76	697,616.92
差旅费	340,336.29	506,484.12
车辆费用	383,281.98	382,042.25
维修费用	174,799.11	107,938.21
其他	428,419.73	313,266.76
合 计	25,139,713.92	26,737,899.01

[注]房租及物业费负数系按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》的要求，本年租金减免当期一次性确认导致

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,222,737.73	9,673,655.37
材料费	6,197,262.63	6,494,350.26
折旧摊销	293,614.56	185,721.37
委外服务费	700,580.17	973,661.49
其他	394,506.44	-585,961.47
合 计	18,808,701.53	16,741,427.02

6. 财务费用



项 目	本期数	上年同期数
利息支出	116,441.23	158,122.20
减：利息收入	1,291,899.12	1,051,317.73
银行手续费	274,951.11	236,492.66
合 计	-900,506.78	-656,702.87

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	396,885.26	743,772.33	396,885.26
代扣个人所得税手续费返还	32,410.11	64,828.03	32,410.11
合 计	429,295.37	808,600.36	429,295.37

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
债权投资在持有期间取得的利息收入	6,504,302.84	1,769,046.98
合 计	6,504,302.84	1,769,046.98

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	6,777,356.19	-15,581,864.13
合 计	6,777,356.19	-15,581,864.13

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-671,926.73	-1,603,701.44
合同资产减值损失	-690,890.44	-488,122.01
合 计	-1,362,817.17	-2,091,823.45



11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	2,621.18		2,621.18
合 计	2,621.18		2,621.18

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	183,061.58		183,061.58
其他	1.98		1.98
合 计	183,063.56		183,063.56

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	116,303.78	53,114.92	116,303.78
滞纳金		1,758,967.91	
合 计	116,303.78	1,812,082.83	116,303.78

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	21,737,856.56	24,474,199.93
递延所得税费用	1,182,857.61	-3,070,204.85
合 计	22,920,714.17	21,403,995.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	154,180,364.06	140,941,872.11
按母公司适用税率计算的所得税费用	23,127,054.61	21,141,280.82
子公司适用不同税率的影响	1,178,225.59	979,165.08



项 目	本期数	上年同期数
调整以前期间所得税的影响	125,178.41	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,063,888.84	1,368,106.88
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	-3,079.98	3,430.83
税法规定的额外可扣除费用的影响	-2,570,553.30	-2,087,988.53
所得税费用	22,920,714.17	21,403,995.08

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	1,291,899.12	1,051,317.73
政府补助	396,885.26	743,772.33
票据及保函保证金	88,818,647.08	49,852,439.15
往来款及其他	50,560.52	64,828.03
合 计	90,557,991.98	51,712,357.24

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售、管理及研发费用	18,024,157.34	27,371,151.19
付现财务费用	274,951.11	236,492.66
票据及保函保证金	112,772,589.98	65,446,089.30
往来款及其他	3,210,284.28	3,118,023.68
合 计	134,281,982.71	96,171,756.83

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款本金及利息	148,634,122.26	60,390,222.03
合 计	148,634,122.26	60,390,222.03



4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买定期存款	222,599,655.96	113,052,483.07
合 计	222,599,655.96	113,052,483.07

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
执行新租赁准则支付的相关租金	655,916.09	1,218,753.16
定增发发行费用	330,000.00	
合 计	985,916.09	1,218,753.16

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	131,259,649.89	119,537,877.03
加: 资产减值准备	-5,414,539.02	17,673,687.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,280,647.21	4,216,981.95
使用权资产折旧	1,189,418.92	1,190,453.19
无形资产摊销	343,443.35	266,588.10
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)	-2,621.18	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	116,303.78	53,114.92
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	116,441.23	158,122.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,504,302.84	-1,769,046.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,126,441.68	-3,070,204.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	56,415.93	
存货的减少(增加以“-”号填列)	13,734,349.16	-33,682,917.27



补充资料	本期数	上年同期数
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,510,850.57	-80,054,297.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,175,165.57	14,379,210.93
其他	4,825,941.41	4,487,106.53
经营活动产生的现金流量净额	140,791,904.52	43,386,675.69
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	66,872,550.99	42,508,618.54
减: 现金的期初余额	42,508,618.54	60,404,733.01
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	24,363,932.45	-17,896,114.47
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	66,872,550.99	42,508,618.54
其中: 库存现金		774.00
可随时用于支付的银行存款	66,872,550.99	42,507,844.54
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	66,872,550.99	42,508,618.54
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额		
项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	168,150,559.05	195,448,438.78
其中: 支付货款	168,050,559.05	195,448,438.78
支付固定资产等长期资产购置款	100,000.00	



(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	249,976,826.92	定期存款、保证金
其他非流动资产	50,000,000.00	拟持有到期的定期存款
合计	299,976,826.92	

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
失业保险费稳岗返还	81,081.03	其他收益	廊坊市人力资源和社会保障局、廊坊市财政局、国家税务总局廊坊市税务局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作有关事项的通知》（廊人社规〔2022〕1号）
一次性留工培训补助	126,000.00	其他收益	廊坊市人力资源和社会保障局、廊坊市财政局、国家税务总局廊坊市税务局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作有关事项的通知》（廊人社规〔2022〕1号）
吸纳毕业生社保补贴及就业补贴	56,304.23	其他收益	河北省就业工作领导小组《关于促进2020届河北省高校毕业生就业创业的若干政策措施》（冀就字〔2020〕2号）
2022年度县级企业新产品奖励资金	30,000.00	其他收益	永清县科学技术和工业信息化局《关于对2022年度县级企业新产品进行资金奖励的通知》（永科工字〔2022〕78号）
省级“专精特新”中小企业奖励资金	100,000.00	其他收益	永清县科学技术和工业信息化局《关于对廊坊广厦新源石化设备制造有限公司等企业获得省级“专精特新”企业、省、市级研发机构进行奖励的通知》（永科工字〔2022〕108号）
职业技能培训补贴	3,500.00	其他收益	河北省人力资源和社会保障厅、河北省应急管理厅、河北省市场监督管理局《关于印发河北省职业技能培训目录培训课时培训补贴标准（试行）的通知》（冀人社字〔2020〕63号）
小计	396,885.26		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 396,885.26 元。



六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
廊坊广厦公司	廊坊	廊坊	制造业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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,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。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,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义



当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4、五（一）6、五（一）8 及五（一）16 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 54.95%（2021 年 12 月 31 日：64.22%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。



为控制该项风险,本公司运用票据结算的融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以 上
应付票据	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00		
应付账款	107,354,775.32	107,354,775.32	107,354,775.32		
其他应付款	248,081.19	248,081.19	248,081.19		
一年内到期的非流动负债	1,332,896.00	1,392,145.16	1,392,145.16		
租赁负债	349,833.94	355,620.36		355,620.36	
小 计	112,285,586.45	112,350,622.03	111,995,001.67	355,620.36	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以 上
应付票据	32,683,497.08	32,683,497.08	32,683,497.08		
应付账款	80,177,197.60	80,177,197.60	80,177,197.60		
其他应付款	231,312.31	231,312.31	231,312.31		
一年内到期的非流动负债	1,184,695.02	1,314,801.17	1,314,801.17		
租赁负债	1,682,729.95	1,747,765.53		1,747,765.53	
小 计	115,959,431.96	116,154,573.69	114,406,808.16	1,747,765.53	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公



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

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			67,653,488.45	67,653,488.45
持续以公允价值计量的资产总额			67,653,488.45	67,653,488.45

(二) 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

对于持有的已重分类至应收款项融资的应收票据，采用特定估值技术确认其公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司控股股东为韩军女士，截至2022年12月31日，韩军女士直接持股比例为63.09%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
韩章锦	韩军父亲
北京和君兴业信息咨询中心（有限合伙）	员工持股平台

(二) 关联交易情况

关键管理人员报酬



项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	6,036,491.88	7,179,593.40

十、股份支付

以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	评估值
可行权权益工具数量的确定依据	实际行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,114,612.95
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,689,527.60

2. 其他说明

2020年5月，实际控制人韩军将北京和君兴业信息咨询中心（有限合伙）（以下简称和君兴业）116.37万财产份额转让给刘浩等24人；实际控制人韩军之父亲韩章锦将和君兴业57.33万财产份额转让给王微等6人。上述转让价格均为5.04元/财产份额，经折算相当于以1.80元/股的价格向员工出让了公司1,736,952股股份。根据2021年5月财政部发布的《股份支付准则应用案例》并基于审慎原则，对于涉及回购条款的员工股权激励确认按照合理估计的服务期在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量作出估计，并分期确认股份支付费用，公司依据中资资产评估有限公司出具的评估报告（中资评报字（2021）728号）确认每股股权公允价格为15.03元，在2022年度确认股份支付4,689,527.60元。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（二）其他资产负债表日后事项说明

公司于2023年1月5日与北京未来科技城昌信置业有限公司签订了《购房意向书》。



公司拟购买北京未来科技城昌信置业有限公司位于北京市昌平区英才南一街3号院1号楼301、302、303、304，用于信息化建设及自身办公使用，该房产建筑面积合计2,942.35平方米，总房价款暂定为112,426,480.00元。正式成交价格由双方签订《北京市商品房现房买卖合同》时根据市场行情进一步协商。

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	47,720,000.00
-----------	---------------

根据2023年3月31日公司第三届董事会第九次会议审议通过的2022年度利润分配预案，以具体实施本次利润分配方案时确定的权益登记日的总股本为基数，每10股派发现金股利8.00元（含税），共计派发现金股利4,772.00万元。上述利润分配预案尚待股东大会审议通过。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为高效换热器产品的研发、生产与销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品、地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十二)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	86,668.62	629,077.52
合计	86,668.62	629,077.52

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	116,441.23	158,122.20
与租赁相关的总现金流出	729,437.60	1,847,830.68

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。



十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,052,683.00	2.03	4,052,683.00	100.00	
按组合计提坏账准备	195,944,346.23	97.97	25,661,679.00	13.10	170,282,667.23
合计	199,997,029.23	100.00	29,714,362.00	14.86	170,282,667.23

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,052,683.00	1.70	4,052,683.00	100.00	
按组合计提坏账准备	235,027,398.67	98.30	32,017,817.06	13.62	203,009,581.61
合计	239,080,081.67	100.00	36,070,500.06	15.09	203,009,581.61

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏蓝色星球环保新材料有限公司	4,052,683.00	4,052,683.00	100.00	预计无法收回
小计	4,052,683.00	4,052,683.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	105,417,796.81	5,270,890.64	5.00
1-2年	54,979,860.89	5,497,986.09	10.00



账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	24,711,097.33	7,413,329.20	30.00
3-4 年	4,164,458.57	2,082,229.29	50.00
4-5 年	6,369,444.23	5,095,555.38	80.00
5 年以上	301,688.40	301,688.40	100.00
小 计	195,944,346.23	25,661,679.00	13.10

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	105,417,796.81
1-2 年	54,979,860.89
2-3 年	24,711,097.33
3-4 年	4,164,458.57
4-5 年	6,369,444.23
5 年以上	4,354,371.40
合 计	199,997,029.23

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备	4,052,683.00	285,276.00			285,276.00			4,052,683.00
按组合计提坏账准备	32,017,817.06	-6,356,138.06						25,661,679.00
合 计	36,070,500.06	-6,070,862.06			285,276.00			29,714,362.00

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国石油化工集团有限公司[注 1]	63,552,400.86	31.78	4,747,276.46
中国石油天然气集团有限公司[注 2]	13,390,410.00	6.70	1,339,041.00
中国化学工程集团有限公司[注 3]	13,165,058.08	6.58	2,926,602.84
盛虹(苏州)集团有限公司[注 4]	9,891,905.76	4.95	989,190.58



三江化工有限公司[注 5]	9,885,000.00	4.94	888,750.00
小 计	109,884,774.70	54.95	10,890,860.88

[注 1] 中国石油化工集团有限公司包括中国石化工程建设有限公司、中石化洛阳工程有限公司、中国石油化工股份有限公司、中国石化中原石油化工有限公司、中国石化扬子石油化工有限公司、中石化巴陵石油化工有限公司和中石化广州工程有限公司

[注 2] 中国石油天然气集团有限公司包括中国寰球工程有限公司、中国石油天然气第一建设有限公司和中国石油工程建设有限公司

[注 3] 中国化学工程集团有限公司包括中国成达工程有限公司、中国天辰工程有限公司、华陆工程科技有限责任公司、东华工程科技股份有限公司和中国五环工程有限公司

[注 4] 盛虹(苏州)集团有限公司包括江苏斯尔邦石化有限公司和盛虹炼化(连云港)有限公司

[注 5] 三江化工有限公司包括三江化工有限公司和浙江兴兴新能源科技有限公司

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,961,743.29	100.00	316,915.51	5.32	5,644,827.78
合 计	5,961,743.29	100.00	316,915.51	5.32	5,644,827.78

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,600,085.06	100.00	338,471.00	13.02	2,261,614.06
合 计	2,600,085.06	100.00	338,471.00	13.02	2,261,614.06

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数
------	-----



	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,961,743.29	316,915.51	5.32
其中：1年以内	5,855,176.29	292,758.81	5.00
1-2年	56,567.00	5,656.70	10.00
2-3年	45,000.00	13,500.00	30.00
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
小计	5,961,743.29	316,915.51	5.32

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	5,855,176.29
1-2年	56,567.00
2-3年	45,000.00
5年以上	5,000.00
合计	5,961,743.29

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	113,169.96	12,264.98	213,036.06	338,471.00
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-2,828.35	2,828.35		
—转入第三阶段		-4,500.00	4,500.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	182,417.20	-4,936.63	-84,036.06	93,444.51
本期收回				
本期转回			-115,000.00	-115,000.00
本期核销				
其他变动				



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期末数	292,758.81	5,656.70	18,500.00	316,915.51

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,944,943.29	2,536,122.80
应收暂付款	16,800.00	63,962.26
合 计	5,961,743.29	2,600,085.06

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	坏账准备
宁夏宝丰集团有限 公司[注]	押金保证金	1,220,000.00	1 年以内	20.46	61,000.00
桐昆集团股份有限 公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	16.77	50,000.00
中化建国际招标有 限责任公司	押金保证金	900,000.00	1 年以内	15.10	45,000.00
中国石化国际事业 有限公司	押金保证金	582,874.63	1 年以内	9.78	29,143.73
		56,567.00	1-2 年	0.95	5,656.70
湖北三宁化工股份 有限公司	押金保证金	600,000.00	1 年以内	10.06	30,000.00
小 计		4,359,441.63		73.12	220,800.43

[注] 宁夏宝丰集团有限公司包括宁夏宝丰能源集团股份有限公司和宁夏宝丰储能材料有限公司

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	36,000,000.00		36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00
合 计	36,000,000.00		36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00



(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
廊坊广厦公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
小 计	36,000,000.00			36,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	475,410,511.33	296,521,766.86	429,456,525.16	227,548,911.53
其他业务收入	232,426.12		643,597.18	807,079.64
合 计	475,642,937.45	296,521,766.86	430,100,122.34	228,355,991.17
其中：与客户之间的合同产生的收入	475,448,247.18	296,521,766.86	429,905,432.07	228,355,991.17

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
高通量换热器	198,629,628.17	115,514,214.91	287,626,505.06	144,475,345.13
高冷凝换热器	168,547,626.56	107,191,173.06	127,138,074.85	73,274,044.24
波纹管换热器	74,706,814.11	53,021,287.64	11,588,495.59	7,617,849.56
降膜蒸发器	12,371,681.43	6,591,894.69	814,159.29	690,168.17
其他产品	21,154,761.06	14,203,196.56	2,289,290.37	1,491,504.43
其他业务	37,735.85		448,906.91	807,079.64
小 计	475,448,247.18	296,521,766.86	429,905,432.07	228,355,991.17

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本



项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华东	286,322,015.90	180,494,401.31	301,541,217.08	155,805,973.42
华北	56,267,824.28	25,772,887.40	6,871,825.60	4,918,053.09
东北			2,796,460.18	1,769,911.51
华中	45,955,752.14	32,227,310.80	2,884,955.75	1,769,000.00
华南	39,415,929.18	23,863,802.64	94,041,061.96	53,112,123.95
西北	47,486,725.68	34,163,364.71	21,769,911.50	10,980,929.20
西南				
小 计	475,448,247.18	296,521,766.86	429,905,432.07	228,355,991.17

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	475,448,247.18	429,905,432.07
小 计	475,448,247.18	429,905,432.07

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 98,514,761.00 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,487,657.06	8,166,807.25
材料费	5,425,721.62	6,494,350.26
折旧摊销	259,355.68	185,721.37
委外服务费	2,773,640.66	2,480,509.61
其他	394,506.44	-585,961.47
合 计	18,340,881.46	16,741,427.02

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
债权投资在持有期间取得的利息收入	6,504,302.84	1,769,046.98
合 计	6,504,302.84	1,769,046.98



十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-113,682.60	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	396,885.26	
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		
委托他人投资或管理资产的损益	6,504,302.84	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	400,276.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	183,063.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	32,410.11	
小 计	7,403,255.17	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,158,518.77	



项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,244,736.40	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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
归属于公司普通股股东的净利润	27.33	2.22	2.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.03	2.12	2.12

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	131,259,649.89	
非经常性损益	B	6,244,736.40	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	125,014,913.49	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	422,152,618.24	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	9,888,679.24	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	49,392,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3	
其他	专项储备	I1	136,413.81
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	股份支付	I2	4,689,527.60
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2 - E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	480,319,583.70	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	27.33%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	26.03%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程



(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	131,259,649.89
非经常性损益	B	6,244,736.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	125,014,913.49
期初股份总数	D	58,800,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	850,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	59,012,500
基本每股收益	$M=A/L$	2.22
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	2.12

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京广厦环能科技股份有限公司

二〇二三年三月三十一日



营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (3/3)

扫描二维码
即可办理
相关业务
或办理
涉税事项
请留意
提示信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

审计企业会计报表、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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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28日

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

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

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0015310

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》。




中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 胡少先
 主任会计师:
 经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 33000001
 批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号
 批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制







THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



日期: 2008年3月20日



姓名: 王振宇
性别: 男
出生日期: 1968.12.2
工作单位: 北京立信会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 152631681202001

证书编号: 110001540163
注册税务师协会: 北京注册税务师协会
发证日期: 2008年1月10日

注册税务师协会
北京注册税务师协会
发证日期: 2008年1月10日

年度检验
Annual Renewal R.

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





姓名: 王振宇
身份证号: 150001540163



王振宇

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

同意转入
Agree to be taken in by transferee from

转出注册会计师
Range of the transfer on basis of CPA

转入注册会计师
Range of the transfer on basis of CPA

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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




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

同意转入
Agree to be taken in by transferee from

转出注册会计师
Range of the transfer on basis of CPA

转入注册会计师
Range of the transfer on basis of CPA



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师协会
320000010594

批准注册协会：
Approved Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期：2018年05月13日

CPA 执业证书
SICPA
2017

2018年5月13日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师协会
320000010594

批准注册协会：
Approved Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期：2018年05月13日

CPA 执业证书
SICPA
2017

2018年5月13日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名：吴楠
性别：男
出生日期：1988-10-27
工作单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号：120104168810275118

吴楠





营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (3/3)

扫描二维码
国家企业信用信息公示系统
了解更多信息
记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 审计企业会计报表,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、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;基本建设年度决算审计,代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计,法律、法规规定的其他业务。(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28日

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

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

国家市场监督管理总局监制

仅为北京广厦环能科技股份有限公司向不特定对象发行股票并在北京证券交易所上市之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)依法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



证书序号:0015310

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



仅为北京广厦环能科技股份有限公司向不特定对象发行股票并在北京证券交易所上市之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具备执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送给披露。

THE CORPORATION OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 王振宇
性别: 男
出生日期: 1968.12.2
工作单位: 北京广厦环能科技股份有限公司
身份证号码: 152631681202001

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前续登一次。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师协会
CPA

注册号: 110001540163
执业机构名称: 北京注册会计师协会
执业机构代码: 110001
发证日期: 2011年1月10日

年度检验
Annual Renewal R.

本证书有效期限为一年，期满前续登一次。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师协会
CICPA

注册号: 110001540163

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

同意转出
Agree to take in to membership

同意转入
Agree to take in to membership

仅为北京广厦环能科技股份有限公司向不特定合格投资者公开增发股票并在北京证券交易所上市之目的而提供文件的复印件，仅用来说明王振宇是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





姓名: 吴越
 Full name: 吴越
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1988-10-27
 Date of birth: 1988-10-27
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合
 伙)北京分所
 身份证号: 120104198810276116
 Identity card No.: 120104198810276116



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



2017年10月27日

注册号: 200000715094

天健会计师事务所
 Authorized business of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: 2016年08月13日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



注册号: 130000315094



天健

仅为北京广厦环能科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之目的而提供文件的复印件，用于说明且是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，不得向第三方传送或披露。



目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—77 页
四、特殊业务资质证书	第 78—81 页



4-1-4-1

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编号：浙232V01A623



审计报告

天健审〔2023〕1-914号

北京广厦环能科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了北京广厦环能科技股份有限公司(以下简称广厦环能公司)财务报表,包括2023年6月30日的合并及母公司资产负债表,2023年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了广厦环能公司2023年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2023年1-6月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,我们独立于广厦环能公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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



对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十八）及五（二）1 所述。

广厦环能公司的营业收入主要来自于高效换热器的研发、设计、生产、销售及服务。2023 年 1-6 月，广厦环能公司营业收入金额为人民币 265,290,173.49 元。

公司高效换热器销售业务属于在某一时刻履行的履约义务。压力容器在公司取得产品特种设备监督检验证书、将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收确认时，可以认定为取得相关产品的控制权，此时公司确认销售收入；其他产品在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收确认时，客户取得相关产品的控制权，此时确认销售收入。

由于营业收入是广厦环能公司的关键业绩指标之一，可能存在广厦环能公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按设备、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、到货签收单、特种设备监督检验证书；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）走访公司主要客户，通过访谈确认项目签收情况，检查收入是否确认至



正确的期间；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（八）及五（一）3所述。

截至 2023 年 6 月 30 日，广厦环能公司应收账款账面余额为人民币 211,044,854.18 元，坏账准备为人民币 32,417,955.61 元，账面价值为人民币 178,626,898.57 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(3) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征的组合历史信用损失经验



及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 以抽样方式对应收账款实施函证程序，检查应收账款的存在及准确性；

(7) 通过实地走访及视频询问的方式访谈公司主要客户，通过访谈确认项目签收时间以及期末应收账款的存在；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估广厦环能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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。



广厦环能公司治理层（以下简称治理层）负责监督广厦环能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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对广厦环能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广厦环能公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就广厦环能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）。

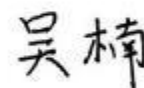
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负而后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二三年九月二十一日



合并资产负债表

2023年6月30日

会合01表

编制单位：北京广顺环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	331,390,730.12	316,849,377.91	短期借款	17	2,001,638.89	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	20,727,203.00		应付票据	18	43,886,162.60	3,000,000.00
应收账款	3	178,626,898.57	170,282,667.23	应付账款	19	127,348,570.17	107,354,775.32
应收款项融资	4	31,052,719.20	67,653,488.45	预收款项			
预付款项	5	8,198,767.97	2,225,408.45	合同负债	20	107,666,716.25	135,362,676.43
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	6,653,767.61	5,694,464.28	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	21	7,515,147.74	12,203,793.40
存货	7	126,699,645.81	114,209,296.59	应交税费	22	4,753,772.30	24,211,854.93
合同资产	8	27,685,033.45	40,199,681.79	其他应付款	23	1,007,770.27	248,081.19
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	9	20,000,000.00		应付分保账款			
其他流动资产	10	947,031.65		持有待售负债			
流动资产合计		751,381,794.38	717,114,384.70	一年内到期的非流动负债	24	1,039,107.90	1,332,886.00
				其他流动负债	25	27,850,248.21	29,850,959.26
				流动负债合计		323,069,134.34	313,574,026.53
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债	26		349,833.94
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	12	28,242,212.08	25,632,729.07	递延收益			
在建工程				递延所得税负债	15	186,798.06	278,684.24
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		186,798.06	628,518.18
使用权资产	13	953,474.36	1,548,183.82	负债合计		323,255,932.40	314,202,544.71
无形资产	14	5,300,240.28	5,472,773.19	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	27	59,650,000.00	59,650,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产	15	6,570,910.19	6,568,852.67	永续债			
其他非流动资产	16	76,292,946.24	76,630,641.22	资本公积	28	101,496,120.39	99,151,356.59
非流动资产合计		117,359,782.15	115,853,189.97	减：库存股			
资产总计		868,741,577.53	832,967,574.67	其他综合收益			
				专项储备	29	2,261,876.03	2,206,600.07
				盈余公积	30	35,560,806.41	35,590,806.41
				未分配利润	31	346,486,842.30	322,156,296.89
				归属于母公司所有者权益合计		545,485,645.13	518,785,029.96
				少数股东权益			
				所有者权益合计		545,485,645.13	518,785,029.96
				负债和所有者权益总计		868,741,577.53	832,967,574.67

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

2023年6月30日

编制单位：北京广厦环境科技股份有限公司

会计01表
单位：人民币元

		期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		328,526,114.10	315,196,248.08	短期借款		2,001,638.89	
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		20,727,200.00		应付票据		47,786,162.60	3,000,000.00
应收账款	1	178,626,898.57	170,282,667.23	应付账款		92,363,997.62	79,761,173.57
应收款项融资		27,692,719.20	54,179,000.00	预收款项			
预付款项		4,401,194.49	306,620.80	合同负债		107,666,716.26	135,262,676.43
其他应收款	2	5,212,497.89	5,644,827.78	应付职工薪酬		4,868,647.13	9,290,110.01
存货		53,571,573.19	45,274,067.82	应交税费		3,813,334.90	17,624,926.41
合同资产		27,585,033.45	40,199,681.79	其他应付款		747,556.80	69,506.80
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		20,000,000.00		一年内到期的非流动负债		1,039,107.90	1,332,886.00
其他流动资产		947,031.85		其他流动负债		31,415,248.21	29,859,969.26
流动资产合计		667,290,262.54	631,083,131.50	流动负债合计		291,702,410.31	276,271,308.48
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	36,000,000.00	36,000,000.00	租赁负债			349,833.94
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		3,518,383.06	1,707,345.17	递延收益			
在建工程				递延所得税负债		186,798.06	278,684.24
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		186,798.06	628,518.18
使用权资产		953,474.36	1,548,183.82	负债合计		291,889,208.37	276,899,826.66
无形资产		1,725,427.33	1,845,518.02	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		59,650,000.00	59,650,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产		6,205,389.61	6,038,562.96	永续债			
其他非流动资产		76,292,946.24	75,630,641.22	资本公积		101,496,120.39	99,151,336.59
非流动资产合计		124,693,620.82	123,770,251.19	减：库存股			
资产总计		791,983,883.36	754,853,382.69	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		35,590,806.41	35,590,806.41
				未分配利润		303,357,748.19	283,561,393.03
				所有者权益合计		500,094,674.99	477,953,556.63
				负债和所有者权益总计		791,983,883.36	754,853,382.69

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2023年1-6月

会合02表

单位：人民币元

编制单位：北京广厦环境科技股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		265,290,173.49	208,633,813.12
其中：营业收入	1	265,290,173.49	208,633,813.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		182,346,014.35	147,552,155.33
其中：营业成本	1	149,166,599.68	121,040,942.85
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	2	2,465,915.35	1,946,988.76
销售费用	3	5,943,158.79	4,580,309.57
管理费用	4	13,867,661.92	14,012,275.64
研发费用	5	11,192,842.63	6,389,570.95
财务费用	6	-289,164.02	-417,932.44
其中：利息费用		59,571.28	68,260.47
利息收入		386,580.55	596,599.42
加：其他收益	7	705,637.03	81,082.01
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,665,138.89	5,115,115.40
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-3,241,295.28	7,978,659.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	1,993,074.13	587,203.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	22,779.46	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		84,089,493.37	74,843,718.26
加：营业外收入			
减：营业外支出	12	14,594.65	27,350.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		84,074,898.72	74,816,367.64
减：所得税费用	13	12,034,323.31	12,725,194.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,040,575.41	62,091,172.94
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,040,575.41	62,091,172.94
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		72,040,575.41	62,091,172.94
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			
归属于母公司所有者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			
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		72,040,575.41	62,091,172.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		72,040,575.41	62,091,172.94
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		1.21	1.06
（二）稀释每股收益		1.21	1.06

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2023年1-6月

会企02表

编制单位：北京广厦环能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	265,032,379.86	208,417,592.77
减：营业成本	1	158,813,988.77	130,314,992.91
税金及附加		1,967,244.13	1,397,681.00
销售费用		5,363,894.32	4,421,860.72
管理费用		11,035,491.20	11,832,231.06
研发费用	2	10,449,626.13	6,245,985.25
财务费用		-279,150.47	-417,061.89
其中：利息费用		59,571.28	58,260.47
利息收入		371,781.40	590,857.31
加：其他收益		700,132.80	0.98
投资收益（损失以“-”号填列）	3	1,665,138.89	5,115,115.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,173,446.77	8,103,659.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,347,542.61	780,457.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		22,779.46	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,243,432.77	68,621,137.43
加：营业外收入			
减：营业外支出		12,030.55	11,671.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,231,402.22	68,609,465.63
减：所得税费用		10,715,047.06	11,558,834.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,516,355.16	57,050,631.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,516,355.16	57,050,631.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		67,516,355.16	57,050,631.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年1-6月

编制单位：北京广厦环境科技股份有限公司

会合03表

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		201,856,354.29	199,113,541.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计	1	23,160,043.58	28,750,298.62
购买商品、接受劳务支付的现金		225,016,397.87	227,863,840.48
客户贷款及垫款净增加额		34,732,894.31	53,057,050.48
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		34,411,771.45	32,365,302.36
支付的各项税费		51,576,007.11	28,579,258.95
支付其他与经营活动有关的现金		70,985,410.85	54,475,338.80
经营活动现金流出小计	2	191,706,083.72	168,476,950.59
经营活动产生的现金流量净额		33,310,314.15	59,386,889.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,500.00	7,308.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	3	121,665,138.89	105,115,115.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,700,638.89	105,122,423.40
投资支付的现金		3,783,109.48	1,217,051.44
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	4	70,000,000.00	120,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		73,783,109.48	121,217,051.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,740,650.00	
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			
筹资活动现金流出小计	5	778,904.43	683,096.54
筹资活动产生的现金流量净额		-48,519,554.43	683,096.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-46,519,554.43	-683,096.54
五、现金及现金等价物净增加额	6	34,708,289.13	42,609,165.31
加：期初现金及现金等价物余额		66,872,550.99	42,508,618.54
六、期末现金及现金等价物余额		101,580,840.12	85,117,783.85

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年1-6月

会企03表

编制单位：北京广厦环能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		193,969,047.49	197,554,212.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,482,277.85	28,578,140.31
经营活动现金流入小计		217,451,325.34	226,132,353.17
购买商品、接受劳务支付的现金		61,386,700.54	65,605,604.56
支付给职工以及为职工支付的现金		16,624,554.78	17,644,523.68
支付的各项税费		41,157,497.84	25,419,746.26
支付其他与经营活动有关的现金		68,262,737.68	53,663,938.30
经营活动现金流出小计		187,431,490.84	162,333,812.80
经营活动产生的现金流量净额		30,019,834.50	63,798,540.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,500.00	
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		121,665,138.89	105,115,115.40
投资活动现金流入小计		121,700,638.89	105,115,115.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,304,114.02	217,335.29
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		70,000,000.00	120,000,000.00
投资活动现金流出小计		72,304,114.02	120,217,335.29
投资活动产生的现金流量净额		49,396,524.87	-15,102,219.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,740,650.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		778,904.43	683,096.54
筹资活动现金流出小计		48,519,554.43	683,096.54
筹资活动产生的现金流量净额		-46,519,554.43	-683,096.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		65,219,419.16	35,730,029.97
六、期末现金及现金等价物余额			
		98,166,224.10	83,743,253.91

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2022年1-9月

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数												
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	专项 储备	其他综合收益	减：库存股	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	专项 储备	其他综合收益	减：库存股	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	专项 储备	其他综合收益	减：库存股	其他权益工具 优先股 永续债 其他	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计			
一、上年年末余额	89,626,000.00		35,990,896.41	3,296,180.87			322,156,396.89	318,725,023.26				24,803,500.00	65,423,118.75	3,470,186.28			24,803,500.00	248,271,118.86			422,722,634.24		
二、本年年初余额	89,626,000.00		35,990,896.41	3,296,180.87			322,156,396.89	318,725,023.26				24,803,500.00	65,423,118.75	3,470,186.28			24,803,500.00	248,271,118.86			422,722,634.24		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																							
(一)综合收益总额																							
(二)所有者投入和减少资本																							
1.所有者投入的普通股																							
2.其他权益工具持有者投入资本																							
3.股份支付计入所有者权益的金额																							
4.其他																							
(三)利润分配																							
1.提取盈余公积																							
2.提取一般风险准备																							
3.对所有者(或股东)的分配																							
4.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.专项储备弥补亏损																							
5.其他综合收益结转留存收益																							
6.其他																							
(五)专项储备																							
1.本期提取																							
2.本期使用																							
(六)其他																							
四、本期期末余额	89,626,000.00		35,990,896.41	3,296,180.87			322,156,396.89	318,725,023.26				24,803,500.00	65,423,118.75	3,470,186.28			24,803,500.00	248,271,118.86			422,722,634.24		
五、本期期末余额	89,626,000.00		35,990,896.41	3,296,180.87			322,156,396.89	318,725,023.26				24,803,500.00	65,423,118.75	3,470,186.28			24,803,500.00	248,271,118.86			422,722,634.24		

法定代表人： [Signature] 会计机构负责人： [Signature]

第 13 页 共 81 页



母公司所有者权益变动表

2022年1-6月

单位：人民币元

项目	本期数												上年同期数											
	其他权益工具		资本公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	所有者权益合计	其他权益工具		资本公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	所有者权益合计	其他权益工具	资本公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	所有者权益合计				
	优先股	永续债						其他	优先股												永续债	其他		
一、年初余额	89,655,000.00		35,490,866.41			471,051,556.03	38,800,000.00		35,490,866.41				81,427,418.23		35,490,866.41					29,832.59	292,775,310.15			
二、本年年初余额	89,655,000.00		35,490,866.41			471,051,556.03	38,800,000.00		35,490,866.41				81,427,418.23		35,490,866.41					29,832.59	292,775,310.15			
三、本增减变动金额（减少以“-”号填列）																								
（一）综合收益总额																								
（二）所有者投入和减少资本																								
1. 所有者投入的普通股																								
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额																								
4. 其他																								
（三）利润分配																								
1. 提取盈余公积																								
2. 对所有者（或股东）的分配																								
3. 其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增资本（或股本）																								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																								
3. 盈余公积转增其他权益工具																								
4. 盈余公积弥补以前年度损益留存收益																								
5. 其他综合收益结转留存收益																								
6. 其他																								
（五）专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
（六）其他																								
四、本期末余额	89,655,000.00		35,490,866.41			471,051,556.03	38,800,000.00		35,490,866.41				81,427,418.23		35,490,866.41					29,832.59	292,775,310.15			



王晋

王晋 会计机构负责人

第 14 页



北京广厦环能科技股份有限公司

财务报表附注

2023年1—6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京广厦环能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系北京广厦环能科技有限公司（以下简称广厦环能有限公司），广厦环能有限公司系由韩军、刘永超共同出资组建，于2001年2月21日在北京市工商行政管理局昌平分局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为911101147226688971的营业执照，注册资本5,965.00万元，股份总数5,965万股（每股面值1元）。公司于2022年4月20日收到《关于同意北京广厦环能科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2022〕951号），公司股票于2022年5月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码为873703。

本公司属于专用设备制造业行业。主要经营活动为高效换热器的研发、设计、生产、销售及服务。产品主要有：高通量换热器、高冷凝换热器、波纹管换热器、降膜蒸发器。

本财务报表业经公司2023年9月21日第三届第十四次董事会批准对外报出。

本公司廊坊广厦新源石化设备制造有限公司（以下简称廊坊广厦公司）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（七）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融



负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公



司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。



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：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与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(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——代垫社保款	款项性质	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
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法



项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
合同资产——账龄组合	账龄	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

2) 应收票据、应收账款和合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	应收账款预期信 用损失率(%)	合同资产 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法



原材料采用月末一次加权平均法，其他存货发出采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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：

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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账



面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表



中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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) 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，能证明其有用性；(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。

（十四）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资



资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

（十六）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。



4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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）公司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）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十七）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。



(十八) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。



3. 收入确认的具体方法

公司高效换热器销售业务属于在某一时刻履行的履约义务。产品销售业务收入确认需满足以下条件：压力容器在公司取得特种设备监督检验证书、将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收确认时，可以认定为取得相关产品控制权，此时确认销售收入；其他产品在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收确认时，客户取得相关产品控制权，此时确认销售收入。

（十九）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列



示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十二）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有



权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权



有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

(二十一) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，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。

(二十四) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：



受重要影响的报表项目	调整前金额	调整后金额	影响金额	备注
2022年12月31日资产负债表项目				
递延所得税资产	6,316,453.18	6,568,862.67	252,409.49	
递延所得税负债	56,415.93	278,684.24	222,268.31	
盈余公积	35,587,863.15	35,590,806.41	2,943.26	
未分配利润	322,139,068.97	322,166,266.89	27,197.92	
2022年1-6月利润表项目				
所得税费用	12,725,554.97	12,725,194.70	-360.27	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
廊坊广厦公司	25%

(二) 税收优惠

本公司于2020年10月21日通过高新技术企业的认定，取得经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202011002113，有效期3年，2020年至2022年减按15%的税率缴纳企业所得税。公司已于2023年7月向主管部门提交了高新技术企业证书复审材料，公司认为可以通过复审，本期按照15%计缴。



五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	231,750,885.75	257,042,596.62
其他货币资金	100,239,844.37	59,806,781.29
合 计	331,990,730.12	316,849,377.91

(2) 其他说明

项 目	期末数	期初数
票据保证金	35,000,000.00	3,000,000.00
保函保证金	65,239,844.37	56,806,781.29
合 计	100,239,844.37	59,806,781.29

期末，其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 35,000,000.00 元、保函保证金 65,239,844.37 元，上述款项使用受限。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	21,126,950.00	100.00	399,750.00	1.89	20,727,200.00
其中：银行承兑汇票	13,131,950.00	62.16			13,131,950.00
商业承兑汇票	7,995,000.00	37.84	399,750.00	5.00	7,595,250.00
合 计	21,126,950.00	100.00	399,750.00	1.89	20,727,200.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)



项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	13,131,950.00		
商业承兑汇票组合	7,995,000.00	399,750.00	5.00
小 计	21,126,950.00	399,750.00	1.89

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		399,750.00						399,750.00
合 计		399,750.00						399,750.00

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	13,131,950.00
小 计	13,131,950.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		4,430,000.00
小 计		4,430,000.00

企业承兑的商业承兑汇票到期不获支付的可能性较高,故本公司将已背书或贴现的上述未到期商业承兑汇票未予以终止确认。因其为以摊余成本计量的资产,故暂列本应收票据项目。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,072,573.00	1.93	4,072,573.00	100.00	
按组合计提坏账准备	206,972,281.18	98.07	28,345,382.61	13.70	178,626,898.57
合 计	211,044,854.18	100.00	32,417,955.61	15.36	178,626,898.57

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,052,683.00	2.03	4,052,683.00	100.00	
按组合计提坏账准备	195,944,346.23	97.97	25,661,679.00	13.10	170,282,667.23
合 计	199,997,029.23	100.00	29,714,362.00	14.86	170,282,667.23

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏蓝色星球环保新材料有限公司	4,052,683.00	4,052,683.00	100.00	预计无法收回
榆林市云化绿能有限公司	19,890.00	19,890.00	100.00	预计无法收回
小 计	4,072,573.00	4,072,573.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	110,544,913.80	5,527,245.69	5.00
1-2年	49,991,204.13	4,999,120.41	10.00
2-3年	35,651,319.49	10,695,395.85	30.00
3-4年	5,096,872.25	2,548,436.13	50.00
4-5年	5,563,934.91	4,451,147.93	80.00
5年以上	124,036.60	124,036.60	100.00
小 计	206,972,281.18	28,345,382.61	13.70



(2) 账龄分析

账 龄	期末账面余额
1年以内	110,544,913.80
1-2年	49,991,204.13
2-3年	35,651,319.49
3-4年	5,096,872.25
4-5年	5,563,934.91
5年以上	4,196,609.60
合 计	211,044,854.18

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏 账准备	4,052,683.00	19,890.00						4,072,573.00
按组合计提 坏账准备	25,661,679.00	2,733,703.61				50,000.00		28,345,382.61
合 计	29,714,362.00	2,753,593.61				50,000.00		32,417,955.61

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 50,000.00 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余 额的比例 (%)	坏账准备
山东裕龙石化有限公司	39,415,822.73	18.68	1,970,791.14
中国石油化工集团有限公司[注 1]	36,786,261.46	17.43	4,012,678.70
三江化工有限公司[注 2]	15,145,000.00	7.18	4,144,500.00
陕西延长石油(集团)有限责任公司 [注 3]	13,425,200.00	6.36	910,660.00
盛虹炼化(连云港)有限公司	13,773,905.76	6.53	1,445,390.58
小 计	118,546,189.95	56.18	12,484,020.42

[注 1] 中国石油化工集团有限公司包括中国石化工程建设有限公司、中石化洛阳工程有限公司、中国石油化工股份有限公司、中国石化中原石油化工有限公司和中国石化扬子石油化工有限公司



[注 2] 三江化工有限公司包括三江化工有限公司和浙江兴兴新能源科技有限公司

[注 3] 陕西延长石油（集团）有限责任公司包括陕西延长石油物资集团上海有限公司、陕西延长石油物资集团有限责任公司和陕西延长石油延安能源化工有限责任公司

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	31,052,719.20		67,653,488.45	
合 计	31,052,719.20		67,653,488.45	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	75,469,440.34
小 计	75,469,440.34

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	8,198,767.97	100.00		8,198,767.97
合 计	8,198,767.97	100.00		8,198,767.97

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	2,225,408.45	100.00		2,225,408.45
合 计	2,225,408.45	100.00		2,225,408.45



(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
常熟华新特殊钢有限公司	4,006,547.32	48.87
河北联达过滤器材有限公司	3,466,364.76	42.28
北矿新材料科技有限公司	196,725.67	2.40
保定晶辉电气设备有限公司	126,000.00	1.54
大连益多管道有限公司	125,000.00	1.52
小 计	7,920,637.75	96.61

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,061,048.15	100.00	407,280.54	5.77	6,653,767.61
合 计	7,061,048.15	100.00	407,280.54	5.77	6,653,767.61

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,013,793.15	100.00	319,328.87	5.31	5,694,464.28
合 计	6,013,793.15	100.00	319,328.87	5.31	5,694,464.28

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
代垫社保款组合	131,573.43		
账龄组合	6,929,474.72	407,280.54	5.88
其中：1年以内	5,803,338.80	290,166.94	5.00



组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	1,121,135.92	112,113.60	10.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
小 计	7,061,048.15	407,280.54	5.77

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	5,934,912.23
1 2 年	1,121,135.92
5 年以上	5,000.00
合 计	7,061,048.15

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	295,172.17	5,656.70	18,500.00	319,328.87
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-56,056.80	56,056.80		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	51,051.57	50,400.10	-13,500.00	87,951.67
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	290,166.94	112,113.60	5,000.00	407,280.54

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额



款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	6,767,716.56	5,944,943.29
应收暂付款	293,331.59	68,849.86
合计	7,061,048.15	6,013,793.15

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
宁夏宝丰集团有限公司[注]	押金保证金	1,200,000.00	1年以内	17.28	62,000.00
		20,000.00	1-2年		
桐昆集团股份有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2年	14.16	100,000.00
中国石化国际事业有限公司	押金保证金	832,223.75	1年以内	11.82	41,870.31
		2,591.15	1-2年		
中化建国际招标有限责任公司	押金保证金	830,000.00	1年以内	11.75	41,500.00
国信国际工程咨询集团股份有限公司	押金保证金	800,000.00	1年以内	11.33	40,000.00
小计		4,684,814.90		66.34	285,370.31

[注]宁夏宝丰集团有限公司包括宁夏宝丰能源集团股份有限公司和宁夏宝丰储能材料有限公司

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,444,585.15	1,232,643.90	24,211,941.25
在产品	77,173,191.31		77,173,191.31
库存商品	19,281,866.44	229,437.64	19,052,428.80
委托加工物资	5,162,084.45		5,162,084.45
合计	127,061,727.35	1,462,081.54	125,599,645.81

(续上表)



项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,443,604.84	1,891,761.21	32,551,843.63
在产品	69,220,277.32		69,220,277.32
库存商品	11,163,734.29	229,437.64	10,934,296.65
委托加工物资	1,502,878.99		1,502,878.99
合 计	116,330,495.44	2,121,198.85	114,209,296.59

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,891,761.21	645,531.52		13,585.79		1,232,643.90
库存商品	229,437.64					229,437.64
合 计	2,121,198.85	-645,531.52		13,585.79		1,462,081.54

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
运输费		2,403,508.22	2,403,508.22		
小 计		2,403,508.22	2,403,508.22		

8. 合同资产

(1) 明细情况



项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	30,044,172.36	2,459,138.91	27,585,033.45
合 计	30,044,172.36	2,459,138.91	27,585,033.45

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	44,514,905.68	4,315,223.89	40,199,681.79
合 计	44,514,905.68	4,315,223.89	40,199,681.79

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	4,315,223.89	-1,856,084.98					2,459,138.91
合 计	4,315,223.89	-1,856,084.98					2,459,138.91

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	30,044,172.36	2,459,138.91	8.19
小 计	30,044,172.36	2,459,138.91	8.19

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	20,000,000.00		20,000,000.00			
合 计	20,000,000.00		20,000,000.00			

10. 其他流动资产



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
材料制作费	92,452.81		92,452.81			
待抵扣增值税	854,578.84		854,578.84			
合 计	947,031.65		947,031.65			

11. 其他权益工具投资

公司持有大连海川云天信息科技有限公司股权投资属于出于战略目的而计划长期持有的权益性工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，初始投资金额 3,000,000.00 元，持股比例为 12.00%，根据大连海川云天信息科技有限公司经营状况，短期内盈利可能性较低，预计公允价值为 0 元。

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	31,483,847.79	30,338,517.74	3,775,306.63	5,124,241.35	2,395,515.96	73,117,429.47
本期增加金额		2,693,911.49	863,159.29	1,143,919.01	68,390.09	4,769,379.88
1) 购置		2,693,911.49	863,159.29	1,143,919.01	68,390.09	4,769,379.88
本期减少金额		51,282.05	177,510.83			228,792.88
1) 处置或报废		51,282.05	177,510.83			228,792.88
期末数	31,483,847.79	32,981,147.18	4,460,955.09	6,268,160.36	2,463,906.05	77,658,016.47
累计折旧						
期初数	20,408,004.79	17,483,613.77	3,517,437.19	4,015,627.45	2,080,017.20	47,484,700.40
本期增加金额	649,536.18	1,061,418.02	48,614.47	375,008.67	13,879.89	2,148,457.23
1) 计提	649,536.18	1,061,418.02	48,614.47	375,008.67	13,879.89	2,148,457.23
本期减少金额		48,717.95	168,635.29			217,353.24
1) 处置或报废		48,717.95	168,635.29			217,353.24
期末数	21,057,540.97	18,475,313.84	3,397,416.37	4,390,636.12	2,093,897.09	49,415,804.39



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	10,426,306.82	14,504,833.34	1,063,538.72	1,877,524.24	370,008.96	28,242,212.08
期初账面价值	11,075,843.00	12,874,903.97	257,869.44	1,108,613.90	315,498.76	25,632,729.07

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
管料车间附跨	1,183,466.47	不满足办理条件
小 计	1,183,466.47	

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,928,055.93	3,928,055.93
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	3,928,055.93	3,928,055.93
累计折旧		
期初数	2,379,872.11	2,379,872.11
本期增加金额	594,709.46	594,709.46
1) 计提	594,709.46	594,709.46
本期减少金额		
期末数	2,974,581.57	2,974,581.57
减值准备		
期初数		



项 目	房屋及建筑物	合 计
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	953,474.36	953,474.36
期初账面价值	1,548,183.82	1,548,183.82

14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	5,244,224.20	2,401,814.11	7,646,038.31
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	5,244,224.20	2,401,814.11	7,646,038.31
累计摊销			
期初数	1,616,969.03	556,296.09	2,173,265.12
本期增加金额	52,442.22	120,090.69	172,532.91
1) 计提	52,442.22	120,090.69	172,532.91
本期减少金额			
期末数	1,669,411.25	676,386.78	2,345,798.03
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	3,574,812.95	1,725,427.33	5,300,240.28
期初账面价值	3,627,255.17	1,845,518.02	5,472,773.19



15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,792,239.02	6,415,044.00	40,695,555.33	6,316,453.18
租赁负债[注]	1,039,107.90	155,866.19	1,682,729.94	252,409.49
合 计	42,831,346.92	6,570,910.19	42,378,285.27	6,568,862.67

[注] 由于公司 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》并按照相关规定进行追溯调整，影响期初递延所得税资产 252,409.49 元

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	358,241.14	53,736.17	376,106.20	56,415.93
使用权资产[注]	887,079.27	133,061.89	1,481,788.73	222,268.31
合 计	1,245,320.41	186,798.06	1,857,894.93	278,684.24

[注] 由于公司 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》并按照相关规定进行追溯调整，影响期初递延所得税负债 222,268.31 元

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	407,280.54	319,328.87
合 计	407,280.54	319,328.87

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	38,346,259.20	2,053,312.96	36,292,946.24
大额存单	40,000,000.00		40,000,000.00
合 计	78,346,259.20	2,053,312.96	76,292,946.24



(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	28,175,411.81	1,544,770.59	26,630,641.22
大额存单	50,000,000.00		50,000,000.00
合 计	78,175,411.81	1,544,770.59	76,630,641.22

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	38,346,259.20	2,053,312.96	36,292,946.24
小 计	38,346,259.20	2,053,312.96	36,292,946.24

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	28,175,411.81	1,544,770.59	26,630,641.22
小 计	28,175,411.81	1,544,770.59	26,630,641.22

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	1,544,770.59	508,542.37					2,053,312.96
小 计	1,544,770.59	508,542.37					2,053,312.96

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	38,346,259.20	2,053,312.96	5.35
小 计	38,346,259.20	2,053,312.96	5.35



17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	2,001,638.89	
合 计	2,001,638.89	

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	43,886,162.60	3,000,000.00
合 计	43,886,162.60	3,000,000.00

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料设备款	114,388,162.05	96,260,781.44
加工费	9,566,962.32	8,017,748.79
费用款	3,393,445.80	3,076,245.09
合 计	127,348,570.17	107,354,775.32

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	107,666,716.26	135,362,676.43
合 计	107,666,716.26	135,362,676.43

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,149,098.28	28,032,545.11	32,724,095.94	7,457,547.45
离职后福利—设定提存计划	54,695.12	1,297,755.15	1,294,849.98	57,600.29
辞退福利		26,726.50	26,726.50	
合 计	12,203,793.40	29,357,026.76	34,045,672.42	7,515,147.74



(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,087,928.78	24,710,644.87	29,418,841.55	7,379,732.10
职工福利费		1,310,609.51	1,310,609.51	
社会保险费	35,137.10	1,011,385.25	1,009,518.92	37,003.43
其中：医疗保险费	32,485.33	861,960.54	860,235.06	34,210.81
工伤保险费	2,651.77	132,024.71	131,883.86	2,792.62
大病统筹		17,400.00	17,400.00	
住房公积金		791,190.00	791,190.00	
工会经费和职工教育经费	26,032.40	208,715.48	193,935.96	40,811.92
小 计	12,149,098.28	28,032,545.11	32,724,095.94	7,457,547.45

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	53,037.44	1,247,293.12	1,244,476.00	55,854.56
失业保险费	1,657.68	50,462.03	50,373.98	1,745.73
小 计	54,695.12	1,297,755.15	1,294,849.98	57,600.29

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	4,545,743.00	9,097,687.74
增值税	12,205.56	13,266,106.91
代扣代缴个人所得税	137,710.15	503,809.18
城市维护建设税	122.06	680,593.46
教育费附加（含地方教育附加）	610.28	663,637.41
印花税	57,381.25	0.23
合 计	4,753,772.30	24,211,834.93

23. 其他应付款



项 目	期末数	期初数
应付暂收款	1,007,770.27	248,081.19
合 计	1,007,770.27	248,081.19

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,039,107.90	1,332,896.00
合 计	1,039,107.90	1,332,896.00

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	23,420,248.21	29,859,969.26
期末未终止确认的商业承兑汇票	4,430,000.00	
合 计	27,850,248.21	29,859,969.26

26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额		355,620.36
减：未确认融资费用		5,786.42
合 计		349,833.94

27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	59,650,000.00						59,650,000.00

28. 资本公积

(1) 明细情况



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	81,059,639.79			81,059,639.79
其他资本公积	18,091,716.80	2,344,763.80		20,436,480.60
合 计	99,151,356.59	2,344,763.80		101,496,120.39

(2) 其他说明

2023年1-6月，公司确认以权益结算的股份支付影响资本公积-其他资本公积2,344,763.80元，具体详见本财务报表附注十之说明。

29. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,206,600.07	830,370.90	775,094.94	2,261,876.03
合 计	2,206,600.07	830,370.90	775,094.94	2,261,876.03

(2) 安全生产费用提取和使用情况

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取和使用安全生产费，2023年1-6月计提安全生产费用830,370.90元，使用安全生产费用775,094.94元。

30. 盈余公积

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	35,590,806.41			35,590,806.41
合 计	35,590,806.41			35,590,806.41

[注]由于公司2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》并按照相关规定进行追溯调整，影响期初法定盈余公积2,943.26元

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	322,166,266.89	240,271,419.08



项 目	本期数	上年同期数
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		26,489.34
调整后期初未分配利润	322,166,266.89	240,297,908.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,040,575.41	62,091,172.94
减：应付普通股股利[注]	47,720,000.00	
期末未分配利润	346,486,842.30	302,389,081.36

[注]根据公司2022年年度股东大会决议，以公司现有总股本5,965万股为基数，每10股派发现金股利8.00元（含税），共计派发现金股利4,772.00万元

(2) 调整期初未分配利润明细

公司2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》并按照相关规定进行追溯调整，影响上年期初未分配利润26,489.34元。

(一) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	264,929,724.99	149,165,599.68	208,417,592.77	121,040,942.85
其他业务收入	360,448.50		216,220.35	
合 计	265,290,173.49	149,165,599.68	208,633,813.12	121,040,942.85
其中：与客户之间的合同产生的收入	265,290,173.49	149,165,599.68	208,633,813.12	121,040,942.85

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
高通量换热器	122,718,716.27	61,458,233.78	123,803,433.52	66,561,960.98
高冷凝换热器	118,854,867.08	72,937,741.68	59,995,575.18	37,558,489.63
波纹管换热器	9,094,912.93	6,287,061.17	24,131,858.41	16,445,816.78



项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
降膜蒸发器	7,690,265.48	3,770,743.56		
其他产品	6,570,963.23	4,711,819.49	486,725.66	474,675.46
其他业务	360,448.50		216,220.35	
小 计	265,290,173.49	149,165,599.68	208,633,813.12	121,040,942.85

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华东	210,162,831.37	120,121,099.05	126,023,787.53	74,099,583.98
华北	11,188,271.36	4,980,502.73	22,472,857.45	9,802,852.59
东北	10,884,955.75	6,596,370.83		
华中	10,345,132.75	6,655,775.68	1,902,654.86	1,085,107.78
华南			37,867,256.62	21,488,221.63
西北	22,708,982.26	10,811,851.39	20,367,256.66	14,565,176.87
小 计	265,290,173.49	149,165,599.68	208,633,813.12	121,040,942.85

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	265,290,173.49	208,633,813.12
小 计	265,290,173.49	208,633,813.12

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 101,158,314.16 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,062,718.77	856,646.95
教育费附加(含地方教育附加)	894,161.54	801,782.29
印花税	271,360.77	50,161.40
房产税	109,018.52	108,671.60
土地使用税	115,391.78	115,391.78



项 目	本期数	上年同期数
车船税	5,700.00	5,100.00
环境保护税	7,563.97	9,234.74
合 计	2,465,915.35	1,946,988.76

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,477,348.00	2,686,175.08
业务招待费	1,460,665.70	1,149,409.54
技术服务费	209,051.71	69,243.72
招标服务费	881,530.23	449,939.71
装卸费	547,670.15	149,599.56
差旅费	283,368.97	51,471.42
广告宣传费	19,801.98	19,417.48
设备维护费	6,665.98	315.13
其他	57,056.07	4,737.93
合 计	5,943,158.79	4,580,309.57

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,095,470.85	5,919,889.26
股份支付	2,344,763.80	2,344,763.80
审计费	958,490.57	1,160,377.36
律师费	424,528.30	398,264.13
房租及物业费	258,040.05	143,202.25
装修费	327,956.52	214,353.96
服务费	348,652.93	1,793,338.67
办公费	285,723.82	402,365.77
折旧摊销费	952,587.19	1,017,546.08



项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	485,730.73	347,888.08
差旅费	621,324.30	42,059.99
车辆费用	205,573.37	91,478.36
维修费用	233,424.68	22,876.53
其他	325,394.81	113,871.40
合 计	13,867,661.92	14,012,275.64

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,808,043.25	4,976,670.43
材料费	4,776,902.15	1,147,832.91
折旧摊销	260,036.39	140,838.12
委外服务费	200,000.00	37,735.85
其他	147,860.84	86,493.64
合 计	11,192,842.63	6,389,570.95

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	59,571.28	58,260.47
减：利息收入	386,580.55	595,599.42
银行手续费	37,845.25	119,406.51
合 计	-289,164.02	-417,932.44

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	650,000.00	81,082.01	650,000.00
代扣个人所得税手续费返还	55,637.03		55,637.03
合 计	705,637.03	81,082.01	705,637.03



[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
定期存款利息收益	1,665,138.89	5,115,115.40
合 计	1,665,138.89	5,115,115.40

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,241,295.28	7,978,659.44
合 计	-3,241,295.28	7,978,659.44

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	645,531.52	-193,254.27
合同资产减值损失	1,347,542.61	780,457.89
合 计	1,993,074.13	587,203.62

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	22,779.46		22,779.46
合 计	22,779.46		22,779.46

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,564.10	27,350.62	2,564.10
滞纳金	12,030.55		12,030.55
合 计	14,594.65	27,350.62	14,594.65



13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	12,128,257.01	11,085,093.70
递延所得税费用	-93,933.70	1,640,101.00
合 计	12,034,323.31	12,725,194.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	84,074,898.72	74,816,367.64
按母公司适用税率计算的所得税费用	12,611,234.81	11,222,455.15
子公司适用不同税率的影响	584,349.66	336,148.25
调整以前期间所得税的影响	43,311.01	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	489,402.00	1,186,619.28
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	19,977.60	20,027.98
税法规定的额外可扣除费用的影响	-1,713,951.77	
所得税费用	12,034,323.31	12,725,194.70

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	370,217.47	595,599.42
政府补助	650,000.00	81,081.03
票据及保函保证金	21,336,500.00	24,820,397.08
往来款及其他	803,326.11	3,253,221.09
合 计	23,160,043.58	28,750,298.62

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售、管理及研发费用	8,121,203.77	5,236,237.79



项 目	本期数	上年同期数
付现财务费用	37,845.25	119,406.51
票据及保函保证金	61,753,200.00	44,173,050.00
往来款及其他	1,073,161.83	4,946,644.50
合 计	70,985,410.85	54,475,338.80

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款本金及利息	121,665,138.89	105,115,115.40
合 计	121,665,138.89	105,115,115.40

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买定期存款	70,000,000.00	120,000,000.00
合 计	70,000,000.00	120,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
执行新租赁准则支付的相关租金	680,904.43	683,096.54
上市费用	98,000.00	
合 计	778,904.43	683,096.54

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	72,040,575.41	62,091,172.94
加: 资产减值准备	1,248,221.15	-8,565,863.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,148,457.23	2,228,580.34



补充资料	本期数	上年同期数
使用权资产折旧	594,709.46	594,709.45
无形资产摊销	172,532.91	170,910.58
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）	-22,779.46	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,564.10	27,350.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	59,571.28	58,260.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,665,138.89	-5,115,115.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,047.52	1,729,307.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-91,886.18	-89,206.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,744,817.70	27,504,959.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,626,829.02	4,794,622.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,797,141.62	-29,684,929.35
其他	2,400,039.76	3,642,130.33
经营活动产生的现金流量净额	33,310,314.15	59,386,889.89
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	101,580,840.12	85,117,783.85
减: 现金的期初余额	66,872,550.99	42,508,618.54
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	34,708,289.13	42,609,165.31
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	101,580,840.12	85,117,783.85



项 目	期末数	期初数
其中：库存现金		774.00
可随时用于支付的银行存款	101,580,840.12	85,117,009.85
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	101,580,840.12	85,117,783.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	75,469,440.34	99,347,666.37
其中：支付货款	75,469,440.34	99,347,666.37

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	230,409,890.00	定期存款、保证金
一年内到期的非流动资产	20,000,000.00	定期存款
其他非流动资产	40,000,000.00	定期存款
应收票据	17,561,950.00	票据池质押及已背书未到期未终止确认
合 计	307,971,840.00	

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
昌平区加快高新技术企业培育发展补贴款	150,000.00	其他收益	北京市昌平区科学技术委员会《昌平区加快高新技术企业培育发展支持办法》（昌政办发〔2022〕11号）
中关村国家自主创新示范区促进科技金融深度融合发展补贴款	500,000.00	其他收益	中关村科技园区管理委员会《中关村国家自主创新示范区促进科技金融深度融合发展支持资金管理办



项目	金额	列报项目	说明
			(试行)》(京科发(2022)6号)
小计	650,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 650,000.00 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
廊坊广厦公司	廊坊	廊坊	制造业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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,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。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,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:



1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4、五（一）6、五（一）8 及五（一）16 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 56.18%（2022 年 12 月 31 日：54.95%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。



(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	2,001,638.89	2,039,988.89	2,039,988.89		
应付票据	43,886,162.60	43,886,162.60	43,886,162.60		
应付账款	127,348,570.17	127,348,570.17	127,348,570.17		
其他应付款	1,007,770.27	1,007,770.27	1,007,770.27		
一年内到期的非流动负债	1,039,107.90	1,066,861.09	1,066,861.09		
小 计	175,283,249.83	175,349,353.02	175,349,353.02		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00		
应付账款	107,354,775.32	107,354,775.32	107,354,775.32		
其他应付款	248,081.19	248,081.19	248,081.19		
一年内到期的非流动负债	1,332,896.00	1,392,145.16	1,392,145.16		
租赁负债	349,833.94	355,620.36		355,620.36	
小 计	112,285,586.45	112,350,622.03	111,995,001.67	355,620.36	

(三) 市场风险

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



1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			31,052,719.20	31,052,719.20
持续以公允价值计量的资产总额			31,052,719.20	31,052,719.20

(二) 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

对于持有的已重分类至应收款项融资的应收票据,均为较高信用的银行承兑汇票,采用账面价值确认其公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司控股股东为韩军女士,截至2023年6月30日,韩军女士直接持股比例为63.09%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
韩章锦	韩军父亲
北京和君兴业信息咨询中心（有限合伙）	员工持股平台

（二）关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,737,641.00	3,391,525.24

十、股份支付

以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	评估值
可行权权益工具数量的确定依据	实际行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,459,376.75
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,344,763.80

2. 其他说明

2020年5月，实际控制人韩军将北京和君兴业信息咨询中心（有限合伙）（以下简称和君兴业）116.37万财产份额转让给刘浩等24人；实际控制人韩军之父亲韩章锦将和君兴业57.33万财产份额转让给王微等6人。上述转让价格均为5.04元/财产份额，经折算相当于以1.80元/股的价格向员工出让了公司1,736,952股股份。根据2021年5月财政部发布的《股份支付准则应用案例》并基于审慎原则，对于涉及回购条款的员工股权激励确认按照合理估计的服务期在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量作出估计，并分期确认股份支付费用，公司依据中资资产评估有限公司出具的评估报告（中资评报字（2021）728号）确认每股股权公允价格为15.03元，在2023年1-6月确认股份支付2,344,763.80元。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项



截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为高效换热器产品的研发、生产与销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品、地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十二)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	110,881.30	16,648.42
合 计	110,881.30	16,648.42

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	37,282.39	58,260.47
与租赁相关的总现金流出	797,329.80	683,096.54

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况



种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,072,573.00	1.93	4,072,573.00	100.00	
按组合计提坏账准备	206,972,281.18	98.07	28,345,382.61	13.70	178,626,898.57
合 计	211,044,854.18	100.00	32,417,955.61	15.36	178,626,898.57

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,052,683.00	2.03	4,052,683.00	100.00	
按组合计提坏账准备	195,944,346.23	97.97	25,661,679.00	13.10	170,282,667.23
合 计	199,997,029.23	100.00	29,714,362.00	14.86	170,282,667.23

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏蓝色星球环保新材料有限公司	4,052,683.00	4,052,683.00	100.00	预计无法收回
榆林市云化绿能有限公司	19,890.00	19,890.00	100.00	预计无法收回
小 计	4,072,573.00	4,072,573.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	110,544,913.80	5,527,245.69	5.00
1-2年	49,991,204.13	4,999,120.41	10.00
2-3年	35,651,319.49	10,695,395.85	30.00
3-4年	5,096,872.25	2,548,436.13	50.00
4-5年	5,563,934.91	4,451,147.93	80.00
5年以上	124,036.60	124,036.60	100.00
小 计	206,972,281.18	28,345,382.61	13.70

(2) 账龄情况



账龄	期末账面余额
1年以内	110,544,913.80
1-2年	49,991,204.13
2-3年	35,651,319.49
3-4年	5,096,872.25
4-5年	5,563,934.91
5年以上	4,196,609.60
合计	211,044,854.18

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,052,683.00	19,890.00						4,072,573.00
按组合计提坏账准备	25,661,679.00	2,733,703.61				50,000.00		28,345,382.61
合计	29,714,362.00	2,753,593.61				50,000.00		32,417,955.61

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 50,000.00 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山东裕龙石化有限公司	39,415,822.73	18.68	1,970,791.14
中国石油化工集团有限公司[注 1]	36,786,261.46	17.43	4,012,678.70
三江化工有限公司[注 2]	15,145,000.00	7.18	4,144,500.00
陕西延长石油(集团)有限责任公司[注 3]	13,425,200.00	6.36	910,660.00
盛虹炼化(连云港)有限公司	13,773,905.76	6.53	1,445,390.58
小计	118,546,189.95	56.18	12,484,020.42

[注 1]中国石油化工集团有限公司包括中国石化工程建设有限公司、中石化洛阳工程有限公司、中国石油化工股份有限公司、中国石化中原石油化工有限公司和中国石化扬子石油化工有限公司



[注 2] 三江化工有限公司包括三江化工有限公司和浙江兴兴新能源科技有限公司

[注 3] 陕西延长石油（集团）有限责任公司包括陕西延长石油物资集团上海有限公司、陕西延长石油物资集团有限责任公司和陕西延长石油延安能源化工有限责任公司

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,549,516.56	100.00	337,018.67	6.07	5,212,497.89
合 计	5,549,516.56	100.00	337,018.67	6.07	5,212,497.89

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,961,743.29	100.00	316,915.51	5.32	5,644,827.78
合 计	5,961,743.29	100.00	316,915.51	5.32	5,644,827.78

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,549,516.56	337,018.67	6.07
其中：1年以内	4,448,659.81	222,432.99	5.00
1-2年	1,095,856.75	109,585.68	10.00
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
小 计	5,549,516.56	337,018.67	6.07

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	4,448,659.81



1-2年	1,095,856.75
5年以上	5,000.00
合计	5,549,516.56

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	292,758.81	5,656.70	18,500.00	316,915.51
期初数在本期	—	—	—	
转入第二阶段	54,792.84	54,792.84		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-15,532.98	49,136.14	-13,500.00	20,103.16
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	222,432.99	109,585.68	5,000.00	337,018.67

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,452,716.56	5,944,943.29
应收暂付款	96,800.00	16,800.00
合计	5,549,516.56	5,961,743.29

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
宁夏宝丰集团有 限公司[注]	押金保证金	1,200,000.00	1年以内	21.98	62,000.00
		20,000.00	1-2年		
桐昆集团股份有 限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2年	18.02	100,000.00



中化建国际招标 有限责任公司	押金保证金	830,000.00	1年以内	14.96	41,500.00
中国石油物资有 限公司	押金保证金	562,400.00	1年以内	10.13	28,120.00
湖北三宁化工股 份有限公司	押金保证金	500,000.00	1年以内	9.01	25,000.00
小 计		4,112,400.00		74.10	256,620.00

[注]宁夏宝丰集团有限公司包括宁夏宝丰能源集团股份有限公司和宁夏宝丰储能材料有限公司

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	36,000,000.00		36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00
合 计	36,000,000.00		36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
廊坊广厦公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
小 计	36,000,000.00			36,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	264,929,724.99	158,813,988.77	208,417,592.77	130,314,992.91
其他业务收入	102,654.87			
合 计	265,032,379.86	158,813,988.77	208,417,592.77	130,314,992.91
其中：与客户之 间的合同产生的 收入	264,929,724.99	158,813,988.77	208,417,592.77	130,314,992.91



(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
高通量换热器	122,718,716.27	65,785,681.01	123,803,433.52	72,049,300.00
高冷凝换热器	118,854,867.08	77,545,588.56	59,995,575.18	39,980,700.00
波纹管换热器	9,094,912.93	6,631,368.07	24,131,858.41	17,837,292.03
降膜蒸发器	7,690,265.48	3,883,921.39		
其他产品	6,570,963.23	4,967,429.74	486,725.66	447,700.88
小 计	264,929,724.99	158,813,988.77	208,417,592.77	130,314,992.91

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华东	210,162,831.37	126,983,029.12	126,023,787.53	80,276,400.88
华北	10,827,822.86	5,509,306.65	22,256,637.10	10,489,592.03
东北	10,884,955.75	7,003,509.17		
华中	10,345,132.75	6,869,932.86	1,902,654.86	1,194,000.00
华南			37,867,256.62	22,719,000.00
西北	22,708,982.26	12,448,210.97	20,367,256.66	15,636,000.00
西南				
小 计	264,929,724.99	158,813,988.77	208,417,592.77	130,314,992.91

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	264,929,724.99	208,417,592.77

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 101,158,314.16 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,780,351.21	4,376,352.70



项 目	本期数	上年同期数
材料费	3,915,394.39	1,081,457.22
折旧摊销	157,203.81	125,775.42
委外服务费	1,455,358.03	583,284.91
其他	141,318.69	79,115.00
合 计	10,449,626.13	6,245,985.25

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
定期存款利息收益	1,665,138.89	5,115,115.40
合 计	1,665,138.89	5,115,115.40

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	20,215.36	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	650,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得了公司、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		
委托他人投资或管理资产的损益	1,665,138.89	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		



项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,030.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	55,637.03	
小计	2,378,960.73	
减:企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	358,942.70	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,020,018.03	

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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
归属于公司普通股股东的净利润	13.34	1.21	1.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.96	1.17	1.17

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	72,040,575.41
非经常性损益	B	2,020,018.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	70,020,557.38
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	518,765,029.96
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净	E	



项 目	序号	本期数	
资产			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	47,720,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2	
其他	专项储备	I1	55,275.96
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	股份支付	I2	2,344,763.80
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	540,078,670.88	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	13.34%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	12.96%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	72,040,575.41
非经常性损益	B	2,020,018.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	70,020,557.38
期初股份总数	D	59,650,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	59,650,000



项 目	序号	本期数
基本每股收益	M=A/L	1.21
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.17

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

北京广厦环能科技股份有限公司
二〇二三年九月二十一日





营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (3/3)



扫描二维码验证“四
家企业信用信息公示公
示系统”了解更多登
记、备案、许可、监
管信息。

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

审计企业会计报表,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、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(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28日



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

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。

国家市场监督管理总局监制

仅为北京广厦环能科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：胡少先
 主任会计师：
 经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：330000001
 批准执业文号：浙财会〔2011〕25号
 批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制

证书序号：0015310

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：浙江省财政厅
 2023年3月14日
 中华人民共和国财政部制



仅为北京广厦环能科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 王振宇
性别: 男
出生日期: 1968.12.2
工作单位: 北京广厦环境会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 152631681202001

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年12月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年12月28日



王振宇 110001540163

证书编号: 110001540163
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年1月10日
Date of Issuance

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.



2009年3月20日

仅为北京广厦环能科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京
 证券交易所上市之目的而提供文件复印件，仅用于说明王振宇是中国注册会计师
 未经本人书面同意，此文件不得用于任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为北京广厦环能科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之目的而提供文件复印件，仅用于说明吴楠是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

