

安泰环境工程技术有限公司

审计报告

大华审字[2023]006695 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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。
报告编码：京22F2V3BWNB



安泰环境工程技术有限公司

审计报告及财务报表

(2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	2
合并现金流量表	3
合并所有者权益变动表	4-5
母公司资产负债表	6
母公司利润表	7
母公司现金流量表	8
母公司所有者权益变动表	9-10
财务报表附注	1-78



审 计 报 告

大华审字[2023]006695号

安泰环境工程技术有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安泰环境工程技术有限公司（以下简称安泰环境）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、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，公允反映了安泰环境 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，我们独立于安泰环境，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

安泰环境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，安泰环境管理层负责评估安泰环境的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安泰环境、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安泰环境的财务报告过程。

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：

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据



获取的审计证据,就可能导致对安泰环境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告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安泰环境不能持续经营。

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)

王清



王清

中国注册会计师:

韩利华



韩利华

二〇二三年四月十二日



合并资产负债表

编制单位：海泰环境工程技术有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项 目	附注六	期末余额	期初余额	项 目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	注释1	102,790,569.04	103,828,210.69	短期借款	注释20	51,050,325.05	16,013,597.89
△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			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收账款	注释2	3,838,450.00	6,086,585.30	应付票据	注释21	29,571,308.19	39,164,114.21
应收账款	注释3	150,933,565.75	154,527,206.73	应付账款	注释22	196,916,085.17	183,828,151.97
应收款项融资	注释4	9,965,180.50	19,665,420.88	预收款项		-	-
预付款项	注释5	40,845,826.53	40,775,505.21	合同负债	注释23	33,100,233.80	34,865,501.25
△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			
应收资金集中管理款				△代理承销证券款			
其他应收款	注释6	7,367,322.86	4,625,311.51	应付职工薪酬	注释24	5,712,782.29	5,307,647.52
其中：应收股利				其中：应付工资			
△买入返售金融资产				应付福利费			
存货	注释7	137,204,815.35	120,629,048.09	其中：职工奖励及福利基金			
其中：原材料				应交税费	注释25	4,824,881.78	871,930.58
库存商品(产成品)				其中：应交税金			
合同资产	注释8	128,140,544.48	109,172,860.20	其他应付款	注释26	100,709,343.00	43,464,642.81
持有待售资产				其中：应付股利			
一年内到期的非流动资产				△应付手续费及佣金			
其他流动资产	注释9	4,426,144.01	4,669,986.18	△应付分保账款			
流动资产合计		585,512,418.52	563,980,134.79	持有待售负债			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债		-	-
△发放贷款和垫款				其他流动负债	注释27	4,303,030.38	4,532,515.16
债权投资				流动负债合计		426,187,989.66	328,048,101.39
△可供出售金融资产				非流动负债：			
其他债权投资				△保险合同准备金			
△持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资				其中：优先股			
其他权益工具投资	注释10	550,000.00	550,000.00	永续债			
其他非流动金融资产				租赁负债	注释28	61,570,286.60	75858600.92
投资性房地产				长期应付款	注释29	5,479,437.20	1,560,430.30
固定资产	注释11	38,968,356.69	34,485,909.98	长期应付职工薪酬			
其中：固定资产原价		82,013,114.55	74,311,738.76	预计负债			
累计折旧		43,044,757.86	39,825,828.78	递延收益			
固定资产减值准备				递延所得税负债	注释18	72,160.82	101,025.14
在建工程	注释12	32,070,768.80	13,771,479.34	其他非流动负债			
生产性生物资产				其中：特准储备基金			
油气资产				非流动负债合计		67,121,884.62	77,520,056.36
使用权资产	注释13	60,686,880.68	75,858,600.92	负 债 合 计		493,309,874.28	405,568,157.75
无形资产	注释14	20,874,562.51	1,371,211.43	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出	注释15	8,914,261.21	19,733,580.68	实收资本（或股本）		134,482,600.00	134,482,600.00
商誉	注释16	52,071,738.62	52,071,738.62	国家资本			
长期待摊费用	注释17	14,557,017.77	-	国有法人资本		134,482,600.00	134,482,600.00
递延所得税资产	注释18	12,392,739.95	10,899,477.72	集体资本			
其他非流动资产	注释19	4,233,210.70	-	民营资本			
其中：特准储备物资				外商资本			
非流动资产合计		245,319,536.93	208,741,998.69	△减：已归还投资			
				实收资本（或股本）净额	注释30	134,482,600.00	134,482,600.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	注释31	138,128,086.88	138,128,086.88
				减：库存股			
				其他综合收益			
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积	注释32	20,204,301.26	17,519,457.36
				其中：法定公积金			
				任意公积金			
				△储备基金			
				△企业发展基金			
				△利润归还投资			
				△一般风险准备			
				未分配利润	注释33	44,698,023.72	77,015,224.37
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		337,513,011.86	367,145,368.61
				*少数股东权益		9,069.31	8,607.12
				所有者权益（或股东权益）合计		337,522,081.17	367,153,975.73
资产总计		830,831,955.45	772,722,133.48	负债和所有者权益（或股东权益）总计		830,831,955.45	772,722,133.48

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。下同。

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

海泰

主管会计工作负责人：

冯海巍

会计机构负责人：

冯海巍



合并利润表

企财02表
金额单位：元

项目	附注六	本期金额	上期金额	2022年度	项	目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		434,170,843.20	500,528,307.84		减：营业外支出		注46	104,649.04	2,168.06
其中：营业收入	注34	434,170,843.20	500,528,307.84		四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			26,907,368.39	38,062,742.77
△利息收入					减：所得税费用		注47	-1,234,148.44	1,939,263.77
△已赚保费					五、净利润（净亏损以“-”号填列）			28,141,516.83	36,123,479.00
△手续费及佣金收入					（一）按所有权归属分类：				
二、营业总成本		414,738,665.67	462,192,115.71		归属于母公司所有者的净利润			28,141,054.64	36,122,995.66
其中：营业成本	注34	324,741,124.20	389,265,918.40		*少数股东损益			462.19	483.34
△利息支出					（二）按经营持续性分类：				
△手续费及佣金支出					持续经营净利润			28,141,516.83	36,123,479.00
△退保金					终止经营净利润			-	-
△赔付支出净额					六、其他综合收益的税后净额			-	-
△提取保险责任准备金净额					归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-	-
△保单红利支出					（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-	-
△保单费用					1. 重新计量设定受益计划变动额			-	-
△分保费用					2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			-	-
税金及附加	注35	2,747,215.59	3,280,405.15		3. 其他权益工具投资公允价值变动			-	-
销售费用	注36	10,151,622.07	9,805,464.17		4. 企业自身信用风险公允价值变动			-	-
管理费用	注37	44,256,420.09	31,978,533.71		5. 其他			-	-
研发费用	注38	32,115,864.24	27,217,384.20		（二）将重分类进损益的其他综合收益			-	-
财务费用	注39	726,419.48	644,410.08		1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-	-
其中：利息费用		576,212.48	289,084.21		2. 其他债权投资公允价值变动			-	-
利息收入		894,801.55	990,068.76		3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-	-
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）					4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-	-
其他					5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-	-
加：其他收益	注40	9,605,902.06	1,857,575.09		6. 其他债权投资信用减值准备			-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	注41		488,233.74		7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					8. 外币财务报表折算差额			-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					9. 其他			-	-
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-		七、综合收益总额			28,141,516.83	36,123,479.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-8,316,752.77	-2,656,305.16		归属于母公司所有者的综合收益总额			28,141,054.64	36,122,995.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注42				*归属于少数股东的综合收益总额			462.19	483.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注43	-1,638,328.82	-1,595.02		八、每股收益：				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注44	7,608,561.50			基本每股收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,691,559.50	38,024,100.78		稀释每股收益				
加：营业外收入	注45	320,457.93	40,810.05						
其中：政府补助									

（后附财务报表附注为本财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

冯海魏

冯海魏



合并现金流量表

金财03表

金额单位：元

项目	附注六	本期金额	上期金额	项 目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				收回投资收到的现金		-	4,914,061.09
销售商品、提供劳务收到的现金		413,539,168.44	447,894,292.20	取得投资收益收到的现金		-	-
△客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,822,215.75	800.00
△向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			
△收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		8,822,215.75	4,914,861.09
△收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,374,922.29	21,786,652.38
△保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				△质押贷款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
△拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
△回购业务资金净增加额				投资活动现金流出小计		35,374,922.29	21,786,652.38
△代理买卖证券收到的现金净额				投资活动产生的现金流量净额		-26,552,706.54	-16,871,791.29
收到的税费返还		8,991,052.39	4,792,465.09	筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金		28,622,720.43	16,141,011.11	三、筹资活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计		451,152,941.26	468,827,768.40	吸收投资收到的现金			
经营活动现金流出小计		290,837,636.01	323,005,427.25	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
经营产生的现金流量净额				取得借款收到的现金		71,000,000.00	36,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金				收到其他与筹资活动有关的现金		38,348,533.56	34,305,116.87
筹资活动现金流入小计				筹资活动现金流入小计		109,348,533.56	70,305,116.87
筹资活动现金流出小计				偿还债务支付的现金		36,000,000.00	24,900,000.00
筹资产生的现金流量净额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		512,516.06	16,186,106.37
收到其他与筹资活动有关的现金				*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
筹资活动现金流入小计				支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计				筹资活动现金流出小计		55,580,643.57	27,777,274.17
筹资产生的现金流量净额				筹资活动产生的现金流量净额		92,093,159.63	68,863,380.54
收到其他与筹资活动有关的现金				筹资活动产生的现金流量净额		17,255,373.93	1,441,736.33
筹资活动现金流入小计				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		263,291.28	-301,399.54
筹资活动现金流出小计				五、现金及现金等价物净增加额		-508,182.46	-29,464,458.34
筹资产生的现金流量净额				加：期初现金及现金等价物余额		88,435,520.29	117,899,978.63
收到其他与筹资活动有关的现金				六、期末现金及现金等价物余额		87,927,337.83	88,435,520.29
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小计							
筹资产生的现金流量净额							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
筹资活动现金流出小							



合并所有者权益变动表

编制单位：安徽恒盛技术有限公司
金额单位：元
2022年度

项 目	本 期 金 额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	134,482,600.00	-	-	138,128,066.88	-	-	-	17,519,457.36	-	77,015,224.37	367,145,368.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他											
二、本年初余额	134,482,600.00	-	-	138,128,066.88	-	-	-	17,519,457.36	-	77,015,224.37	367,145,368.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	2,684,843.90	-	-32,317,200.65	-29,631,894.56
（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）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	2,684,843.90	-	-60,458,255.29	-57,773,411.39
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	2,684,843.90	-	-2,684,843.90	-
其中：法定公积金								2,684,843.90		-2,684,843.90	
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润分配投资											
△2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-57,773,411.39	-57,773,411.39
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											
四、本年年末余额	134,482,600.00	-	-	138,128,066.88	-	-	-	20,204,301.26	-	44,698,023.72	337,513,011.86
										9,069.31	337,522,081.17

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）
企业法定代表人：_____
主管会计工作负责人：_____
会计机构负责人：_____
冯海魏





合并所有者权益变动表

编制单位：安徽恒盛天印技术有限公司
金额单位：元
2022年度

上 期 金 额																	
归属王母公司所有者权益																	
项 目	1 实收资本（或股本）	2 优先股	其他权益工具		5 资本公积	6 减：库存股	7 其他综合收益	8 专项储备	9 盈余公积	10 一般风险准备	11 未分配利润	12 小计	13 少数股东权益	14 所有者权益合计			
			3 永续债	4 其他													
一、上年年末余额	134,482,600.00				138,128,086.88				14,549,787.96		56,399,009.87	343,659,484.71	9,415,418.82	353,074,903.53			
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年初余额	134,482,600.00				138,128,086.88				14,549,787.96		56,399,009.87	343,659,484.71	9,415,418.82	353,074,903.53			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																	
（一）综合收益总额									2,869,669.40		20,616,214.50	23,485,883.90	-9,406,811.70	14,079,072.20			
（二）所有者投入和减少资本											36,122,985.66	36,122,985.66	483.34	36,123,479.00			
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													-9,407,295.04	-9,407,295.04			
（三）专项储备提取和使用																	
1.提取专项储备																	
2.使用专项储备																	
（四）利润分配									2,869,669.40		-15,506,781.16	-12,637,111.76		-12,637,111.76			
1.提取盈余公积									2,869,669.40		-2,869,669.40						
其中：法定公积金									2,869,669.40		-2,869,669.40						
任意公积金																	
2.其他																	
（五）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																	
四、本年年末余额	134,482,600.00				138,128,086.88				17,519,457.36		77,015,224.37	367,145,368.61	8,607.12	367,153,975.73			

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：安泰环境工程技术有限公司			2022年12月31日			企财01表		
项 目			附注十四			金额单位：元		
流动资产：	附注十四	期末余额	期初余额	项 目	附注十四	期末余额	期初余额	
货币资金		79,634,748.13	70,544,809.78	流动负债：				
△结算备付金				短期借款		45,043,388.92	10,004,861.11	
△拆入资金				△向中央银行借款				
△拆入资金				△拆入资金				
交易性金融资产				交易性金融负债		-	-	
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融资产				衍生金融负债				
应收票据		3,838,450.00	6,086,585.30	应付票据		24,581,401.62	32,961,926.76	
应收账款	注释1	84,663,357.21	97,358,214.42	应付账款		66,032,794.96	77,412,885.94	
应收款项融资		9,965,180.50	18,665,420.88	预收款项		-	-	
预付款项		32,116,233.98	31,386,231.16	合同负债		31,451,138.00	31,103,956.78	
△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				
应收资金集中管理款				△代理承销证券款				
其他应收款	注释2	20,112,295.79	27,008,786.61	应付职工薪酬		4,758,413.54	4,498,018.86	
其中：应收股利				其中：应付工资				
△买入返售金融资产				应付福利费				
存货		129,298,477.90	112,146,581.65	■其中：职工奖励及福利基金				
其中：原材料				应交税费		1,951,083.93	210,436.55	
库存商品(产成品)				其中：应交税金				
合同资产		30,265,872.51	29,266,180.36	其他应付款		99,327,750.79	41,670,369.40	
持有待售资产				其中：应付股利		95,951,439.51	38,178,028.12	
一年内到期的非流动资产				△应付手续费及佣金				
其他流动资产		2,724,010.70	2,967,852.87	△应付分保账款				
流动资产合计		392,618,626.72	395,430,663.03	持有待售负债		-	-	
非流动资产：				一年内到期的非流动负债				
△发放贷款和垫款				其他流动负债		4,088,647.93	4,043,514.38	
债权投资		-	-	流动负债合计		277,234,619.69	201,905,969.78	
△可供出售金融资产				非流动负债：				
其他债权投资				△保险合同准备金				
△持有至到期投资				长期借款				
长期应收款				应付债券				
长期股权投资	注释3	78,234,976.00	78,234,976.00	其中：优先股				
其他权益工具投资		550,000.00	550,000.00	永续债				
其他非流动金融资产				租赁负债		61,570,286.60	758,960.92	
投资性房地产				长期应付款		5,479,437.20	1,560,430.30	
固定资产		38,016,130.05	34,050,586.10	长期应付职工薪酬				
其中：固定资产原价		80,268,429.88	73,191,835.79	预计负债				
累计折旧		42,252,299.83	39,141,249.69	递延收益				
固定资产减值准备				递延所得税负债				
在建工程		33,021,374.38	13,771,479.34	其他非流动负债				
生产性生物资产				其中：特准储备基金				
油气资产				非流动负债合计		67,049,723.80	77,419,031.22	
使用权资产		60,686,880.68	75,858,600.92	负债合计		344,284,343.49	279,325,001.00	
无形资产		19,505,005.13	-	所有者权益（或股东权益）：				
开发支出		8,914,261.21	19,733,580.68	实收资本（或股本）		134,482,600.00	134,482,600.00	
商誉				国家资本				
长期待摊费用		14,557,017.77	-	国有法人资本				
递延所得税资产		10,937,857.23	9,611,083.68	集体资本				
其他非流动资产		4,233,210.70		民营资本				
其中：特准储备物资				外商资本				
非流动资产合计		268,656,713.15	231,810,306.72	■减：已归还投资				
				实收资本（或股本）净额		134,482,600.00	134,482,600.00	
				其他权益工具				
				其中：优先股				
				永续债				
				资本公积		138,140,500.00	138,140,500.00	
				减：库存股				
				其他综合收益				
				其中：外币报表折算差额				
				专项储备				
				盈余公积		20,204,301.26	17,519,457.36	
				其中：法定公积金				
				任意公积金				
				■储备基金				
				■企业发展基金				
				■利润归还投资				
				△一般风险准备				
				未分配利润		24,163,595.12	57,773,411.39	
资产总计		661,275,339.87	627,240,969.75	所有者权益（或股东权益）合计		316,990,996.38	347,915,968.75	
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		661,275,339.87	627,240,969.75	

注：表中带△科目为金融类企业专用；带■科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。下同。
（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

冯海巍

主管会计工作负责人：

冯海巍

会计机构负责人：

冯海巍





母公司利润表

编制单位：安泰环境工程技术有限公司		2022年度		金额单位：元	
项 目	附注十四	本期金额	上期金额	项 目	附注十四
一、营业总收入		336,214,822.66	367,809,560.35	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	
其中：营业收入	注释1	336,214,822.66	367,809,560.35	加：营业外收入	
△利息收入				其中：政府补助	
△已赚保费				减：营业外支出	
△手续费及佣金收入				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	
△手续费及佣金支出				减：所得税费用	
二、营业总成本		318,674,383.20	331,228,840.32	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	
其中：营业成本	注释1	242,769,891.15	272,060,899.15	持续经营净利润	
△利息支出				终止经营净利润	
△手续费及佣金支出				六、其他综合收益的税后净额	
△退保金				（一）不能重分类进损益的其他综合收益	
△赔付支出净额				1.重新计量设定受益计划变动额	
△提取保险责任准备金净额				2.权益法下不能转损益的其他综合收益	
△保单红利支出				3.其他权益工具投资公允价值变动	
△分保费用				4.企业自身信用风险公允价值变动	
税金及附加		2,001,871.45	2,863,356.16	5.其他	
销售费用		7,710,131.11	8,455,310.02	（二）将重分类进损益的其他综合收益	
管理费用		38,676,614.23	25,722,158.17	1.权益法下可转损益的其他综合收益	
研发费用		26,891,635.11	22,058,763.06	2.其他债权投资公允价值变动	
财务费用		604,240.15	68,353.76	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	
其中：利息费用		375,023.03	50,555.55	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	
利息收入		757,802.71	1,212,316.13	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）				6.其他债权投资信用减值准备	
其他				7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	
加：其他收益		9,457,671.64	1,245,034.42	8.外币财务报表折算差额	
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5		-5,020,500.00	9.其他	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				七、综合收益总额	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				八、每股收益：	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				基本每股收益	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				稀释每股收益	
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）		-7,261,255.46	-2,143,813.77		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,563,901.56	-6,777.07		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,608,561.50			

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

冯海巍

会计机构负责人：

冯海巍





母公司现金流量表

编制单位：爱泰环境工程技术有限公司		2022年度		金额单位：元	
项 目	附注十四	本期金额	上期金额	项 目	附注十四
一、经营活动产生的现金流量：				二、投资活动产生的现金流量：	
销售商品、提供劳务收到的现金		337,814,616.41	332,034,561.49	收回投资收到的现金	
△客户存款和同业存放款项净增加额				取得投资收益收到的现金	
△向中央银行借款净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产所回的现金净额	
△向其他金融机构拆入资金净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	
△收到原保险合同保费取得的现金				收到其他与投资活动有关的现金	
△收到再保业务现金净额				投资活动现金流入小计	
△保户储金及投资款净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				投资支付的现金	
△收取利息、手续费及佣金的现金				△质押贷款净增加额	
△拆入资金净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	
△回购业务资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金	
△代理买卖证券收到的现金净额				投资活动现金流出小计	
收到的税费返还		8,991,052.39	4,792,465.09	投资活动产生的现金流量净额	
收到其他与经营活动有关的现金		32,978,998.65	5,000,867.13	三、筹资活动产生的现金流量：	
收到其他与经营活动有关的现金		379,784,667.45	341,827,913.71	吸收投资收到的现金	
经营活动现金流入小计		235,334,547.24	227,825,340.08	取得借款所收到的现金	
购买商品、接受劳务支付的现金				收到其他与筹资活动有关的现金	
△客户贷款及垫款净增加额				筹资活动现金流入小计	
△存放中央银行和同业款项净增加额				偿还债务支付的现金	
△支付原保险合同赔付款项的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金	
△拆出资金净增加额				支付其他与筹资活动有关的现金	
△支付利息、手续费及佣金的现金				筹资活动现金流出小计	
△支付保单红利的现金				筹资活动产生的现金流量净额	
支付给职工及为职工支付的现金		97,520,638.35	90,156,066.70	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	
支付的各项税费		4,713,450.86	15,240,813.61	五、现金及现金等价物净增加额	
支付其他与经营活动有关的现金		23,138,848.51	14,717,285.55	加：期初现金及现金等价物余额	
经营活动现金流出小计		360,707,484.96	347,939,525.94	六、期末现金及现金等价物余额	
经营活动产生的现金流量净额		19,077,182.49	-6,111,612.23		

企业法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

冯海巍

冯海巍





母公司所有者权益变动表

编制单位：冠泰技术股份有限公司
附注：资产负债表
金额单位：元
2022年度

项目	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	2	永续债	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	434,482,600.00	-	-	138,140,500.00	-	-	-	17,519,457.36	-	57,773,411.39	347,915,968.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	434,482,600.00	-	-	138,140,500.00	-	-	-	17,519,457.36	-	57,773,411.39	347,915,968.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	2,684,843.90	-	-33,609,816.27	-30,924,972.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	2,684,843.90	-	26,848,439.02	26,848,439.02
（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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	2,684,843.90	-	-60,458,255.29	-57,773,411.39
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	2,684,843.90	-	-2,684,843.90	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	2,684,843.90	-	-2,684,843.90	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-57,773,411.39	-57,773,411.39
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	434,482,600.00	-	-	138,140,500.00	-	-	-	20,204,301.26	-	24,163,595.12	316,990,996.38

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

冯海巍

主管会计工作负责人：

冯海巍

会计机构负责人：

冯海巍



母公司所有者权益变动表

金财01表
金额单位：元

2022年度

项 目	上期金额											
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
次	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
一、上年年末余额	134,482,600.00			138,140,500.00				14,649,787.96		44,583,498.55	331,856,386.51	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	134,482,600.00	-	-	138,140,500.00	-	-	-	14,649,787.96	-	44,583,498.55	331,856,386.51	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	2,869,669.40	-	13,189,912.84	16,059,582.24	
（一）综合收益总额	-			-	-	-	-	-	-	28,696,694.00	28,696,694.00	
（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）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	2,869,669.40	-	-15,506,781.16	-12,637,111.76	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	2,869,669.40	-	-2,869,669.40	-	
其中：法定公积金								2,869,669.40		-2,869,669.40	-	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-12,637,111.76	-12,637,111.76	
4.其他												
（五）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												
四、本年年末余额	134,482,600.00	-	-	138,140,500.00	-	-	-	17,519,457.36	-	57,773,411.39	347,915,968.75	

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张作

冯海巍

冯海巍



安泰环境工程技术有限公司

2022 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

安泰环境工程技术有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由安泰科技股份有限公司、宁波厚承管理咨询有限公司（曾用名宁波远东化工集团有限公司）、宁波安瑞杰能科技开发中心（有限合伙）、安泰创业投资（深圳）有限公司、北京安瑞杰能科技开发中心（有限合伙）、冶金自动化研究设计院有限公司、宁波远成科技开发中心（有限合伙）、宁波市华翔科技有限公司、北京旭安科创技术有限公司、共同出资设立的有限责任公司。公司注册资本为 134,482,600.00 元人民币，其中安泰科技股份有限公司认缴出资 55,000,000.00 元，占注册资本的 40.90%；宁波厚承管理咨询有限公司认缴出资 10,000,000.00 元，占注册资本的 7.44%；北京安瑞杰能科技开发中心（有限合伙）认缴出资 20,000,000.00 元，占注册资本的 14.88%；宁波安瑞杰能科技开发中心（有限合伙）认缴出资 10,000,000.00 元，占注册资本的 7.44%；安泰创业投资（深圳）有限公司认缴出资 5,000,000.00 元，占注册资本的 3.72%；冶金自动化研究设计院有限公司认缴出资 7,389,100.00 元，占注册资本的 5.49%；宁波远成科技开发中心（有限合伙）认缴出资 4,926,100.00 元，占注册资本的 3.66%；宁波市华翔科技有限公司认缴出资 12,315,200.00 元，占注册资本的 9.15%；北京旭安科创技术有限公司认缴出资 9,852,200.00 元，占注册资本的 7.32%。

公司注册地址为北京市海淀区学院南路 76 号 17 幢 206 室；统一社会信用代码是 91110108MA002TM238；法定代表人为陈哲；经营期限是 2015 年 12 月 30 日至 2045 年 12 月 29 日。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司所处的行业属于专业技术服务业。

销售第三类医疗器械；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；工程和技术研究和试验发展；生产与销售金属材料、机械设备、电子产品、站用加氢及储氢设施、自行开发的产品；技术进出口、货物进出口；合同能源管理；销售医疗器械 II 类、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司管理层于 2023 年 4 月 12 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
宁波安泰环境化工工程设计有限公司	控股子公司	2 级	99.98	99.98

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除其他权益工具投资等某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以



12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。



- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。



所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关



的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。



(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七)合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方



之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九)外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营



的比例转入处置当期损益。

(十)金融工具

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

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注（十五）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1. 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十七）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2. 金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融，分类为以摊余成本计量的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本



金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以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。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资



初始确认后,对于该类金融资产以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;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

②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

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益,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。

3. 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 财务担保合同负债

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

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,采用实际利率法以摊余成本计量。

4. 金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配,将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5. 金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- 本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6. 金融资产和金融负债的终止确认



(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 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之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

7. 金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法一般方法或简化方法计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于下列各项目，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

①按照《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易确认的应收账款或合同资产，初始计量中未包含重大融资成分，也未考虑不超过一年的合同中的融资成分；

②按照《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易确认的应收账款或合同资产，初



始计量中虽然包含重大融资成分，但本公司选择按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

③按照《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

1)对于应收票据，本公司以预期信用损失为基础，对于《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。对于应收票据，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备，预期损失率同“应收账款”

2)对于应收账款，除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款逾期期限作为共同风险特征，并确定预期信用损失会计估计政策。

3)对于其他应收款，其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司基于逾期期限作为共同风险特征对其他应收款进行分类。预期损失率同“应收账款”。

4) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资



产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

5) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，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。

8. 金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9. 金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。



(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(十一) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（十）7.金融工具减值。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、在产品、低值易耗品、委托加工物资等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法摊销。

(2) 包装物采用分次转销法摊销。

(十三)合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（十）7. 金融工具减值。

(十四)持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法



本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产,但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十五)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注四(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法



本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面



价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：



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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。



合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。



利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机械设备	年限平均法	10-14	5	6.79-9.50
运输设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
动力设备	年限平均法	10-16	5	5.94-9.50
传导设备	年限平均法	12-20	5	4.75-7.92
自动化控制及仪器仪表	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
工业炉窑	年限平均法	8-12	5	7.92-11.88
工具及其他生产用具	年限平均法	18	5	5.28
专用设备	年限平均法	10-12	5	7.92-9.50
其他机械设备	年限平均法	10	5	9.50

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十七）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；



④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九)使用权资产

本公司对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) 本公司发生的初始直接费用；



4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：



项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40	法定年限
专利权	10	预计受益期限
其他	2-15	预计受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十一)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计



的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十二)长期待摊费用

1. 摊销方法

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十三)合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十四)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。



2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十五)预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。



2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十六)租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十七)收入

1. 收入确认的一般原则



本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

(1) 销售商品收入

在已将商品的控制权转移给购货方时确认销售商品收入，具体情况如下：

A、国内销售：公司与客户之间的销售商品合同通常包含转让商品的履约义务。公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，分为客户提货情况，根据已经客户签署的发货单据确认商品销售收入；非客户到厂提货情况，根据客户签署的收货单据或对账单记录确认商品销售收入，如存在货物需装机实验后才能达到验收状态时，以货物验收完成时点确认收入。

B、出口销售：公司根据订单、装箱单、报关单、提单、销售发票，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入后确认收入。

(2) 提供劳务收入



提供服务合同：公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用产出法确定提供服务的履约进度。

施工合同公司与客户之间的工程施工合同通常包含设计、设备销售、安装服务以及设计、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设计、设备销售和安装服务，公司将其分别作为单项履约义务。由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。对于由不可单独区分的设计、设备销售和安装服务组成的组合，由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

3. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是



在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

4. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

（二十八）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。



该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(二十九)政府补助

1. 政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政拨款贴息、其他补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2. 政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。



(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(三十)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税



负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十一)租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1.租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2.租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3.本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

- (2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注。

4.本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。



一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

(三十二)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更



会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《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”和“关于亏损合同的判断”。	母公司董事会会议批准	(1)
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》	母公司董事会会议批准	(2)

(1) 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 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”，“关于亏损合同的判断”的规定。采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 本公司自施行日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在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%、9%、6%、3%	增值税
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	城市维护建设税
企业所得税	应纳税所得额	15%	企业所得税
教育费附加	实缴流转税额	3%	教育费附加
地方教育附加	实缴流转税额	2%	地方教育附加

(二) 税收优惠政策及依据

1、经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务局北京市税务局复审，公司于 2020 年 12 月 2 日获得“高新技术企业”认定，证书编号 GR202011004642，执行 15%的企业所得税率，有效期三年。

2、经宁波市科学技术委员会、宁波市财政局、国家税务局宁波市税务局审批，公司之子公司宁波市化工研究设计院有限公司于 2019 年 11 月 27 日获得“高新技术企业”认定，证书编号 GR201933100339，执行 15%的企业所得税率，有效期三年。2022 年 12 月 1 日获得“高新技术企业”认定，证书编号 GR202233102055，执行 15%的企业所得税率，有效期三年。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2022 年 1 月 1 日)



注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,600.18	2,237.74
银行存款	87,925,737.65	88,433,282.55
其他货币资金	14,863,231.21	15,392,690.40
合计	102,790,569.04	103,828,210.69
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	10,789,726.21	12,736,072.43
保函保证金	4,073,505.00	1,656,617.97
法院冻结资金		1,000,000.00
合计	14,863,231.21	15,392,690.40

注释 2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,838,450.00	6,086,585.30
合计	3,838,450.00	6,086,585.30

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收票据					
按组合计提预期信用损失的 应收票据	3,850,000.00	100.00	11,550.00	0.30	3,838,450.00
其中：商业承兑汇票	3,850,000.00	100.00	11,550.00	0.30	3,838,450.00
合计	3,850,000.00	100.00	11,550.00	—	3,838,450.00

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的					



类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	6,104,900.00	100.00	18,314.70	0.30	6,086,585.30
其中：商业承兑汇票	6,104,900.00	100.00	18,314.70	0.30	6,086,585.30
合计	6,104,900.00	100.00	18,314.70	—	6,086,585.30

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	3,850,000.00	11,550.00	0.30
逾期 1-30 日			
逾期 31-60 日			
逾期 61-90 日			
逾期 91-180 日			
逾期 181 日-1 年			
逾期 1-2 年			
逾期 2-3 年			
逾期 3-4 年			
逾期 4-5 年			
逾期 5 年以上			
合计	3,850,000.00	11,550.00	—

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	18,314.70	-6,764.70				11,550.00
其中：商业承兑汇票	18,314.70	-6,764.70				11,550.00
合计	18,314.70	-6,764.70				11,550.00

5. 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

注释 3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款



账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	130,326,346.84	111,242,322.54
1—2 年	18,365,446.29	19,239,898.51
2—3 年	3,355,125.84	34,694,657.96
3—4 年	26,924,638.60	14,166,282.32
4—5 年	13,082,027.96	32,986,469.58
5 年以上	38,500,501.77	12,879,559.87
小计	230,554,087.30	225,209,190.08
减：坏账准备	79,620,521.55	70,681,983.35
合计	150,933,565.75	154,527,206.73

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,184,203.00	3.12	7,184,203.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	223,369,884.30	96.88	72,436,318.55	32.43	150,933,565.75
其中：信用风险组合	208,326,040.26	90.36	72,436,318.55	34.77	135,889,721.71
关联方无风险组合	15,043,844.04	6.53			15,043,844.04
合计	230,554,087.30	100.00	79,620,521.55	—	150,933,565.75

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,412,883.00	1.52	3,412,883.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	221,796,307.08	98.48	67,269,100.35	30.33	154,527,206.73
其中：信用风险组合	209,973,712.72	93.23	67,269,100.35	32.04	142,704,612.37
关联方无风险组合	11,822,594.36	5.25			11,822,594.36
合计	225,209,190.08	100.00	70,681,983.35	—	154,527,206.73

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江阴科玛金属制品有限公司	1,916,883.00	1,916,883.00	100.00	预计无法收回



单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江阴永利新型包装材料有限公司	1,296,000.00	1,296,000.00	100.00	预计无法收回
义马煤业综能新能源有限责任公司	3,771,320.00	3,771,320.00	100.00	预计无法收回
亿达信煤焦化能源有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
合计	7,184,203.00	7,184,203.00	—	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	98,999,204.66	296,997.63	0.30
逾期 1-30 日	5,850,620.75	58,506.21	1.00
逾期 31-60 日	1,080,263.00	16,203.95	1.50
逾期 61-90 日	526,407.52	10,528.15	2.00
逾期 91-180 日	3,246,316.02	113,621.06	3.50
逾期 181 日-1 年	5,579,690.85	390,578.36	7.00
逾期 1—2 年	18,365,446.29	2,754,816.94	15.00
逾期 2—3 年	2,719,805.84	951,932.04	35.00
逾期 3—4 年	20,575,755.60	16,460,604.48	80.00
逾期 4—5 年	13,082,027.96	13,082,027.96	100.00
逾期 5 年以上	38,300,501.77	38,300,501.77	100.00
合计	208,326,040.26	72,436,318.55	—

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,412,883.00	3,771,320.00				7,184,203.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	67,269,100.35	5,167,218.20				72,436,318.55
其中：信用风险组合	67,269,100.35	5,167,218.20				72,436,318.55
关联方无风险组合						
合计	70,681,983.35	8,938,538.20				79,620,521.55

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款



单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
内蒙古振东化工有限公司	25,250,000.00	10.95	22,100,000.00
内蒙古黄河工贸集团千里山煤焦化有限责任公司	24,431,896.00	10.60	24,431,896.00
国能(宁夏宁东)绿氢能源有限公司	17,470,500.00	7.58	52,411.50
中科合成油工程有限公司	15,774,074.14	6.84	47,322.22
粉末与制品分公司	15,043,844.04	6.53	
合计	97,970,314.18	42.49	46,631,629.72

注释 4. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,965,180.50	19,665,420.88
合计	9,965,180.50	19,665,420.88

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	41,725,295.01	
合计	41,725,295.01	

注释 5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	27,724,187.98	67.88	22,344,489.02	54.80
1 至 2 年	4,921,341.31	12.05	7,598,329.10	18.63
2 至 3 年	843,737.59	2.07	1,326,013.99	3.25
3 年以上	7,356,559.65	18.00	9,506,673.10	23.32
合计	40,845,826.53	100.00	40,775,505.21	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
北京环科腾越环保工程有限公司	5,959,600.00	14.59	尚未达到结算条件
长春东狮科贸实业有限公司	4,663,900.27	11.42	尚未达到结算条件
宁波华太新材料技术有限公司	4,405,408.28	10.79	尚未达到结算条件
兰州兰石重型装备股份有限公司	2,330,000.00	5.70	尚未达到结算条件



单位名称	期末余额	占预付款项 总额的比例 (%)	未结算原因
苏州市逸雪机械有限公司	1,648,117.80	4.03	尚未达到结算条件
合计	19,007,026.35	46.53	—

注释 6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,367,322.86	4,625,311.51
合计	7,367,322.86	4,625,311.51

其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,790,140.52	4,183,888.79
1—2 年	765,888.20	321,606.99
2—3 年	57,176.82	120,871.69
3—4 年	17,154.40	786,484.08
4—5 年	83,116.87	132,373.66
5 年以上	673,569.02	714,830.00
小计	8,387,045.83	6,260,055.21
减：坏账准备	1,019,722.97	1,634,743.70
合计	7,367,322.86	4,625,311.51

2. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,943,705.83	576,382.97	7,367,322.86	5,816,715.21	1,191,403.70	4,625,311.51
第二阶段						
第三阶段	443,340.00	443,340.00		443,340.00	443,340.00	
合计	8,387,045.83	1,019,722.97	7,367,322.86	6,260,055.21	1,634,743.70	4,625,311.51

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	443,340.00	5.29	443,340.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,943,705.83	94.71	576,382.97	7.26	7,367,322.86
其中：信用风险组合	7,684,575.83	91.62	576,382.97	7.50	7,108,192.86
关联方无风险组合	259,130.00	3.09			259,130.00
合计	8,387,045.83	100.00	1,019,722.97	—	7,367,322.86

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	443,340.00	7.08	443,340.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,816,715.21	92.92	1,191,403.70	20.48	4,625,311.51
其中：信用风险组合	5,816,715.21	92.92	1,191,403.70	20.48	4,625,311.51
关联方无风险组合					
合计	6,260,055.21	100.00	1,634,743.70	—	4,625,311.51

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郗运柱	400,000.00	400,000.00	100.00	无法收回
夏林华	20,000.00	20,000.00	100.00	无法收回
胡子和	12,500.00	12,500.00	100.00	无法收回
吴庆芝	8,900.00	8,900.00	100.00	无法收回
蔡荣辉	1,940.00	1,940.00	100.00	无法收回
合计	443,340.00	443,340.00	100.00	—

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	3,165,061.80	9,495.19	0.30
逾期 1-30 日	852,182.05	8,521.82	1.00



账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 31-60 日	900,000.00	13,500.00	1.50
逾期 61-90 日	556,407.74	11,128.15	2.00
逾期 91-180 日	64,053.00	2,241.86	3.50
逾期 181 日-1 年	993,305.93	69,531.42	7.00
逾期 1—2 年	765,888.20	114,883.23	15.00
逾期 2—3 年	57,176.82	20,011.89	35.00
逾期 3—4 年	17,154.40	13,723.52	80.00
逾期 4—5 年	83,116.87	83,116.87	100.00
逾期 5 年以上	230,229.02	230,229.02	100.00
合计	7,684,575.83	576,382.97	—

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,191,403.70		443,340.00	1,634,743.70
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-615,020.73			-615,020.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	576,382.97		443,340.00	1,019,722.97

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏纬承招标有限公司	保证金	2,231,770.00	1 年以内	26.61	32,159.85
北京瑞思知识产权代理事务所(普通合伙)	代垫款	835,377.33	1 年以内	9.96	76,438.68
宁波市创新创业发展有限公	押金	492,544.00	1 年以内	5.87	1,477.63



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
司					
郗运柱	备用金	400,000.00	5 年以上	4.77	400,000.00
中国神华国际工程有限公司	保证金	345,395.00	1 年以内	4.12	1,036.19
合计		4,305,086.33	—	51.33	511,112.35

注释 7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,905,490.81	17,576.94	7,887,913.87	5,962,727.89		5,962,727.89
在产品	78,769,293.12		78,769,293.12	60,854,446.85		60,854,446.85
库存商品	52,110,924.87	1,563,316.51	50,547,608.36	53,811,873.35		53,811,873.35
合计	138,785,708.80	1,580,893.45	137,204,815.35	120,629,048.09		120,629,048.09

注释 8. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	71,028,706.74	255,558.71	70,773,148.03	63,701,359.44	191,104.08	63,510,255.36
质保金考核款	57,497,416.12	130,019.67	57,367,396.45	45,799,643.77	137,038.93	45,662,604.84
合计	128,526,122.86	385,578.38	128,140,544.48	109,501,003.21	328,143.01	109,172,860.20

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
已完工未结算资产	191,104.08	64,454.63				255,558.71
质保金考核款	137,038.93	-7,019.26				130,019.67
合计	328,143.01	57,435.37				385,578.38

注释 9. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		463,382.85



项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	4,426,144.01	4,206,603.33
合计	4,426,144.01	4,669,986.18

注释 10. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
北京国氢中联氢能科技研究院有限公司	550,000.00	550,000.00
合计	550,000.00	550,000.00

注：2020 年 10 月 29 日本公司参股出资组建中国氢能战略联盟研究院-北京国氢中联氢能科技研究院有限公司，公司出资 55 万元，持股 11%。

注释 11. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	38,968,356.69	34,485,909.98
固定资产清理		
合 计	38,968,356.69	34,485,909.98

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	74,311,738.76	10,727,239.39	3,025,863.60	82,013,114.55
其中：机器设备	16,855,865.42	33,628.32	336,132.21	16,553,361.53
运输工具	1,586,806.32	79,212.39		1,666,018.71
动力设备	3,412,806.88	377,502.01	2,281,362.33	1,508,946.56
传导设备	345,761.22	144,870.98		490,632.20
自动化控制及 仪器仪表	8,050,368.96	1,032,401.82	36,469.06	9,046,301.72
工业炉窑	28,245,037.14	5,761,061.95		34,006,099.09
工具及其他生 产用具	1,833,388.54	1,640,504.37		3,473,892.91
专用设备	2,895,735.27			2,895,735.27
其他机械设备	11,085,969.01	1,658,057.55	371,900.00	12,372,126.56
二、累计折旧合计	39,825,828.78	6,207,315.12	2,988,386.04	43,044,757.86
其中：机器设备	8,151,629.61	1,079,218.73	320,075.59	8,910,772.75
运输工具	804,571.21	92,606.66		897,177.87
动力设备	1,586,444.54	1,016,415.33	2,281,362.33	321,497.54
传导设备	142,513.32	38,289.33		180,802.65
自动化控制及	3,908,516.75	733,828.69	33,643.12	4,608,702.32



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
仪器仪表				
工业炉窑	18,888,121.78	1,380,178.24		20,268,300.02
工具及其他生产用具	664,037.38	234,655.25		898,692.63
专用设备	725,174.90	215,031.78		940,206.68
其他机械设备	4,954,819.29	1,417,091.11	353,305.00	6,018,605.40
三、账面净值合计	34,485,909.98	—	—	38,968,356.69
其中：机器设备	8,704,235.81	—	—	7,642,588.78
运输工具	782,235.11	—	—	768,840.84
动力设备	1,826,362.34	—	—	1,187,449.02
传导设备	203,247.90	—	—	309,829.55
自动化控制及仪器仪表	4,141,852.21	—	—	4,437,599.40
工业炉窑	9,356,915.36	—	—	13,737,799.07
工具及其他生产用具	1,169,351.16	—	—	2,575,200.28
专用设备	2,170,560.37	—	—	1,955,528.59
其他机械设备	6,131,149.72	—	—	6,353,521.16
四、减值准备合计				
其中：机器设备				
运输工具				
动力设备				
传导设备				
自动化控制及仪器仪表				
工业炉窑				
工具及其他生产用具				
专用设备				
其他机械设备				
五、账面价值合计	34,485,909.98	—	—	38,968,356.69
其中：机器设备	8,704,235.81	—	—	7,642,588.78
运输工具	782,235.11	—	—	768,840.84
动力设备	1,826,362.34	—	—	1,187,449.02
传导设备	203,247.90	—	—	309,829.55
自动化控制及仪器仪表	4,141,852.21	—	—	4,437,599.40
工业炉窑	9,356,915.36	—	—	13,737,799.07
工具及其他生产用具	1,169,351.16	—	—	2,575,200.28
专用设备	2,170,560.37	—	—	1,955,528.59



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他机械设备	6,131,149.72	—	—	6,353,521.16

注释 12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	32,070,768.80	13,771,479.34
工程物资		
合计	32,070,768.80	13,771,479.34

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安泰环境过滤净化业务扩产改造项目/生产制造二期投资				11,839,966.14		11,839,966.14
A2 楼粉刷翻新	275,229.36		275,229.36	386,930.25		386,930.25
B8B6B3 车间防水修缮				385,059.21		385,059.21
零星设备购置	8,281,650.85		8,281,650.85	1,159,523.74		1,159,523.74
技创中心 CNAS 实验室认证改造	1,538,910.22		1,538,910.22			
安平高通量膜产业化建设项目	19,626,763.41		19,626,763.41			
B8/B6 车间局部区域深化改造	2,348,214.96		2,348,214.96			
合计	32,070,768.80		32,070,768.80	13,771,479.34		13,771,479.34

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
生产制造二期投资/安泰环境过滤净化业务扩产改造项目	11,839,966.14	3,483,210.46		15,323,176.60	
安平高通量膜产业化建设项目		19,626,763.41			19,626,763.41
合计	11,839,966.14	23,109,973.87		15,323,176.60	19,626,763.41

续：



工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
生产制造二期投资/ 安泰环境过滤净化 业务扩产改造项目	3,331.82	80.02	100				自有资 金
安平高通量膜产业 化建设项目	7,841.00	25.03	25.03				自有资 金
合计	11,172.82	—	—				

注释 13. 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	75,858,600.92			75,858,600.92
其中：房屋及建筑物	75,858,600.92			75,858,600.92
二、累计折旧合计		15,171,720.24		15,171,720.24
其中：房屋及建筑物		15,171,720.24		15,171,720.24
三、使用权资产账面净值合计	75,858,600.92	—	—	60,686,880.68
其中：房屋及建筑物	75,858,600.92	—	—	60,686,880.68
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	75,858,600.92	—	—	60,686,880.68
其中：房屋及建筑物	75,858,600.92	—	—	60,686,880.68

注释 14. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	4,240,411.97	20,468,751.72		24,709,163.69
其中：专利使用权		20,005,133.48		20,005,133.48
其他	4,240,411.97	463,618.24		4,704,030.21
二、累计摊销额合计	2,869,200.54	965,400.64		3,834,601.18
其中：专利使用权		500,128.35		500,128.35
其他	2,869,200.54	465,272.29		3,334,472.83
三、减值准备金额合计				
其中：专利使用权				
其他				
四、账面价值合计	1,371,211.43	—	—	20,874,562.51
其中：专利使用权		—	—	19,505,005.13
其他	1,371,211.43	—	—	1,369,557.38

注释 15. 开发支出



项目	期初余额	本期增加		本期转出数			期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
研究支出		39,021,289.37	-	32,115,864.24		6,905,425.13	
开发支出	19,733,580.68	9,943,449.41			20,005,133.48	757,635.40	8,914,261.21
合计	19,733,580.68	48,964,738.78		32,115,864.24	20,005,133.48	7,663,060.53	8,914,261.21

注释 16. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
宁波市化工研究设计院有限公司	52,071,738.62					52,071,738.62
合计	52,071,738.62					52,071,738.62

注释 17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁房屋改良支出		15,323,176.60	766,158.83		14,557,017.77
合计		15,323,176.60	766,158.83		14,557,017.77

注释 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	82,618,266.33	12,392,739.95	72,663,184.78	10,899,477.72
合计	82,618,266.33	12,392,739.95	72,663,184.78	10,899,477.72

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	481,072.13	72,160.82	673,500.93	101,025.14
合计	481,072.13	72,160.82	673,500.93	101,025.14

注释 19. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	4,233,210.70		4,233,210.70			
合计	4,233,210.70		4,233,210.70			

注释 20. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	51,000,000.00	16,000,000.00
未到期应付利息	50,325.05	13,597.89
合计	51,050,325.05	16,013,597.89

注释 21. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,571,308.19	39,164,114.21
合计	29,571,308.19	39,164,114.21

注释 22. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	107,655,407.83	114,069,423.45
1-2 年	39,810,906.44	34,776,435.51
2-3 年	21,217,349.59	20,688,587.00
3 年以上	28,232,421.31	14,293,706.01
合计	196,916,085.17	183,828,151.97

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
洛阳成益石化工程有限公司	21,625,452.47	尚未结算
长春东狮科贸实业有限公司	6,962,753.09	尚未结算
江苏恒亮离心机制造有限公司	2,848,859.95	尚未结算
上海福思特流体机械有限公司	1,760,000.00	尚未结算
北京中星朗润能源科技有限公司	1,610,353.98	尚未结算
中国十九冶集团有限公司武汉分公司	1,320,000.00	尚未结算
凯斯特阀门集团有限公司	1,270,105.80	尚未结算
淄博信长物资有限公司	1,196,894.71	尚未结算
合计	38,594,420.00	



注释 23. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	27,712,036.91	13,453,893.62
1-2 年	2,132,970.12	7,476,032.45
2-3 年	1,056,697.70	1,434,301.24
3 年以上	2,198,529.07	12,501,273.94
合计	33,100,233.80	34,865,501.25

注释 24. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,629,004.22	112,074,977.48	111,678,659.53	5,025,322.17
离职后福利-设定提存计划	678,643.30	13,920,425.37	13,911,608.55	687,460.12
辞退福利				
合计	5,307,647.52	125,995,402.85	125,590,268.08	5,712,782.29

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,193,647.60	78,529,502.47	78,393,957.78	1,329,192.29
职工福利费		4,307,306.83	4,307,306.83	
社会保险费	196,711.08	6,163,882.82	6,197,370.42	163,223.48
其中：基本医疗保险费	179,265.59	5,933,058.51	5,959,029.92	153,294.18
工伤保险费	9,076.66	226,248.98	226,864.27	8,461.37
生育保险费	8,368.83	4,575.33	11,476.23	1,467.93
住房公积金	119,248.96	7,362,578.10	7,368,923.10	112,903.96
工会经费和职工教育经费	3,102,864.98	2,349,016.38	2,048,410.52	3,403,470.84
其他短期薪酬	16,531.60	13,362,690.88	13,362,690.88	16,531.60
合计	4,629,004.22	112,074,977.48	111,678,659.53	5,025,322.17

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	369,604.65	9,922,952.20	9,967,929.81	324,627.04
失业保险费	23,993.97	322,127.65	322,071.30	24,050.32
企业年金缴费	285,044.68	3,675,345.52	3,621,607.44	338,782.76
合计	678,643.30	13,920,425.37	13,911,608.55	687,460.12



注释 25. 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	532,399.71	21,108,135.19	18,160,390.03	3,480,144.87
企业所得税		2,643,069.88	2,634,345.85	8,724.03
城市维护建设税	57,180.06	1,429,730.09	875,336.20	611,573.95
个人所得税	196,807.41	4,007,652.97	4,012,701.45	191,758.93
教育费附加（含地方教育费附加）	40,842.90	1,021,235.78	625,240.14	436,838.54
车船税		360.00	360.00	
其他税费	44,700.50	293,239.72	242,098.76	95,841.46
合计	871,930.58	30,503,423.63	26,550,472.43	4,824,881.78

注释 26. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	95,951,439.51	38,178,028.12
其他应付款	4,757,903.49	5,286,614.69
合计	100,709,343.00	43,464,642.81

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	95,951,439.51	38,178,028.12	尚未到约定付款期
合计	95,951,439.51	38,178,028.12	

（二）其他应付款

1. 按账龄列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,640,820.07	2,181,727.80
1 至 2 年	672,385.88	1,872,645.71
2 至 3 年	875,951.06	69,150.00
3 年以上	568,746.48	1,163,091.18
合计	4,757,903.49	5,286,614.69

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
------	------	-----------



单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波远成设备制造有限公司	100,000.00	尚未结算
合计	100,000.00	

注释 27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,303,030.38	4,532,515.16
合计	4,303,030.38	4,532,515.16

注释 28. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		
1-2 年	16,564,072.29	16,564,072.29
2-3 年	16,564,072.29	16,564,072.29
3-4 年	16,564,072.29	16,564,072.29
4-5 年	16,564,072.29	16,564,072.29
5 年以上		16,564,072.29
租赁付款额	66,256,289.16	82,820,361.45
减：未确认融资费用	4,686,002.56	6,961,760.53
租赁付款额现值小计	61,570,286.60	75,858,600.92
减：一年内到期的租赁负债		
合计	61,570,286.60	75,858,600.92

注释 29. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	5,479,437.20	1,560,430.30
合计	5,479,437.20	1,560,430.30

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

（一）专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国家拨入课题资金	1,560,430.30	6,733,026.55	2,814,019.65	5,479,437.20	专项拨款
合计	1,560,430.30	6,733,026.55	2,814,019.65	5,479,437.20	

注释 30. 实收资本



投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
安泰科技股份有限公司	55,000,000.00	40.90			55,000,000.00	40.90
北京安瑞杰能科技开发中心（有限合伙）	20,000,000.00	14.87			20,000,000.00	14.87
北京旭安科创技术有限公司	9,852,200.00	7.33			9,852,200.00	7.33
宁波厚承管理咨询有限公司（曾用名宁波远东化工集团有限公司）	10,000,000.00	7.44			10,000,000.00	7.44
宁波安瑞杰能科技开发中心（有限合伙）	10,000,000.00	7.44			10,000,000.00	7.44
宁波市华翔科技有限公司	12,315,200.00	9.16			12,315,200.00	9.16
宁波远成科技开发中心（有限合伙）	4,926,100.00	3.66			4,926,100.00	3.66
安泰创业投资（深圳）有限公司	5,000,000.00	3.72			5,000,000.00	3.72
冶金自动化研究设计院有限公司	7,389,100.00	5.49			7,389,100.00	5.49
合计	134,482,600.00	100.00			134,482,600.00	100.00

注释 31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	138,128,086.88			138,128,086.88
合计	138,128,086.88			138,128,086.88

注释 32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,519,457.36	2,684,843.90		20,204,301.26
合计	17,519,457.36	2,684,843.90		20,204,301.26

注释 33. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	77,015,224.37	56,399,009.87
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	77,015,224.37	56,399,009.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,141,054.64	36,122,995.66
减：提取法定盈余公积	2,684,843.90	2,869,669.40
应付普通股股利	57,773,411.39	12,637,111.76
其他减少		
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	44,698,023.72	77,015,224.37

注释 34. 营业收入和营业成本



1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	433,657,459.40	324,606,439.92	500,382,114.81	389,131,234.12
其他业务	513,383.80	134,684.28	146,193.03	134,684.28

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
一、商品类型	
环保与高端科技服务业	434,170,843.20
二、按经营地区分类	
境内	299,163,536.91
境外	135,007,306.29
合计	434,170,843.20
三、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	335,418,419.99
在某一时段内转让	98,752,423.21
合计	434,170,843.20

注释 35. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,429,730.09	1,768,482.35
教育费附加	612,741.46	757,921.01
车船使用税	3,010.00	1,510.00
印花税	293,024.44	245,822.00
地方教育附加	408,494.32	505,280.67
水利建设基金		1,389.12
河道管理费	215.28	
合计	2,747,215.59	3,280,405.15

注释 36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,088,416.13	6,605,767.93
办公费	81,413.54	132,779.48
差旅费	321,057.68	424,219.56
交通费	8,092.38	17,993.72
运输费	1,896.19	1,200.00



项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	17,969.92	9,839.40
广告展览费	102,606.65	348,281.56
会议费	3,320.98	12,272.27
业务招待费	170,986.86	338,879.39
邮电通讯费	30,572.08	91,811.67
中介费	695,235.33	10,246.58
其他	1,630,054.33	1,812,172.61
合计	10,151,622.07	9,805,464.17

注释 37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,320,549.49	21,152,284.54
固定资产折旧	194,099.89	186,160.54
无形资产摊销	700,249.41	200,121.06
办公费	588,412.09	323,473.48
差旅费	523,390.05	619,186.23
交通费	48,203.65	71,024.69
会议费	39,138.93	69,493.08
业务招待费	527,428.52	586,615.94
房屋占用费	2,784,023.62	4,738,064.37
水电费	28,056.55	37,464.95
修理费	723,320.97	27,381.14
邮电通讯费	250,063.24	163,899.51
中介机构服务费	952,753.20	2,649,163.09
党建费	140,399.33	361,766.24
其他	1,436,331.15	792,434.85
合计	44,256,420.09	31,978,533.71

注释 38. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
高压复合储氢罐用稀土系储氢合金产业化技术（课题名称：储氢材料与复合高压储氢装置匹配技术研究）		-914.22
高通量换热器产业化开发		7,924.53
氢燃料电池关键材料及电堆的工程化应用研发		1,833,962.26
三催化装置油浆二级过滤器国产化开发		45,352.78
轧制油热解炭化处理		674,307.53



项目	本期发生额	上期发生额
两化融合信息化建设一期	490,548.68	94,513.15
未来电网储能发展路径及关键技术研究		123,475.05
核电站水滤芯开发与应用	21,330.59	81,882.90
加氢站关键技术研究		206,750.71
新型薄膜加压六面顶压机开发自立项目		1,350,513.88
固体储氢材料研究及氢气纯化装置开发	1,629,210.71	291,778.81
燃料电池产业化开发		4,179,116.77
燃料电池膜电极产业化开发		3,719,003.31
新型六面顶压机技术开发成果转化项目		1,219,009.70
高效换热元件及系统设计开发	829,358.42	864,766.09
液固分离用高性能微孔金属膜开发与应用	133,365.68	113,318.55
聚合物熔体过滤系统开发	95,737.90	3,018.87
高通量金属膜结构优化及应用技术开发	1,412,842.21	2,108,153.66
PEM 水电解制氢系统的开发	1,709,528.33	745,405.48
加氢站故障诊断和智慧站控系统开发	2,157,318.81	322,108.05
新型超滤金属/陶瓷复合膜研究与产业化开发	481,509.02	10,577.87
电解水关键金属材料相关产品开发	1,895,926.13	58,768.05
氢供应链智能调度系统开发	595,637.00	35,398.23
150kW 电堆模块产品设计和开发	2,045,534.37	
大容量低压快速响应氢储能系统关键技术研发及应用示范(自筹)	2,687,084.93	
多晶硅系统用高精度低阻降滤芯开发	463,040.35	
固体聚合物电解堆电流密度提升技术研究及试验验证	83.00	
核电燃料系统气体净化金属膜制备与装备研发(自筹)	1,681,837.31	
核电水过滤用高性能纤维毡滤芯及系统开发	2,395,829.05	
纳米级过滤器的研制	629,583.90	
燃料电池电堆组装测试工艺开发	4,273,598.61	
新型错流过滤技术研发	792,290.38	
新型高性能柔性复合膜材料开发	162,888.57	
芳香性平台化合物绿色化生产示范项目	1,825,356.30	7,093,037.09
硫磺精制工艺技术开发项目		87,096.27
新型高性能换热元件及集成装备的设计开发		336,200.74
脱硫塔防返液喷射器进气装置开发项目 Y2003		456,272.12
飞灰过滤器研发项目		420,560.16
油渣过滤器液固分离脱固技术开发项目		408,400.80
超高分子量聚乙烯高性能专用树脂绿色工艺开发项目		327,625.01



项目	本期发生额	上期发生额
半导体成膜气体实验室尾气无害化处理设备	503,034.14	
草酸二甲酯水解生产草酸的工艺包开发	975,704.87	
加氢站模块化开发	348,063.09	
宽温烟气脱硝系统研发项目	509,286.43	
垃圾固废处理技术适应性开发	270,157.49	
氢能关键产品以及部件样品开发	500,402.67	
沼气制氢技术及市场开发	292,224.14	
国家新材料产业资源共享平台建设项目	307,551.16	
合计	32,115,864.24	27,217,384.20

注释 39. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	576,212.48	289,084.21
减：利息收入	894,801.55	990,068.76
汇兑损益	-1,588,637.56	899,566.92
银行手续费	357,888.11	392,108.27
其他	2,275,758.00	53,719.44
合计	726,419.48	644,410.08

注释 40. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
北京市商务局 2020 年、2021 年高质量发展项目补贴	398,488.00	838,932.00
中国钢研科技集团有限公司贴息补贴		340,000.00
经济扶持资金		324,681.37
鄞州区科技服务业成长激励补助		183,800.00
税务局个税返还	73,886.70	56,749.74
失业保险援企稳岗补助	96,527.36	51,251.98
鄞州区企业研发投入后补助资金	39,000.00	35,000.00
“以工代训”稳岗补贴		12,000.00
商务部知识产权管理认证补贴	2,000.00	10,500.00
安泰科技股份有限公司 一次性培训补贴		4,000.00
国内授权发明专利年费资助		660.00
北京市高精尖产业发展	7,460,000.00	
北京市商务局三体系发展补贴	36,000.00	



产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
北京市经济和信息化局：小巨人补贴	1,500,000.00	
合计	9,605,902.06	1,857,575.09

注释 41. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		488,233.74
合计		488,233.74

注释 42. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	6,764.70	-7,581.65
应收账款坏账损失	-8,938,538.20	-2,272,080.10
其他应收款坏账损失	615,020.73	-376,643.41
合计	-8,316,752.77	-2,656,305.16

注释 43. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-57,435.37	-1,595.02
存货跌价损失	-1,580,893.45	
合计	-1,638,328.82	-1,595.02

注释 44. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售处置利得或损失		
固定资产处置利得或损失	7,608,561.50	
合计	7,608,561.50	

注释 45. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	5,706.82	141.88	5,706.82
无法支付的应付款项	265,929.60	40,519.86	265,929.60
其他	48,821.51	148.31	48,821.51
合计	320,457.93	40,810.05	320,457.93



注释 46. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,117.98	2,168.06	2,117.98
其他	102,531.06		102,531.06
合计	104,649.04	2,168.06	104,649.04

注释 47. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	287,978.11	1,931,046.20
递延所得税费用	-1,522,126.55	8,217.57
合计	-1,234,148.44	1,939,263.77

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	26,907,368.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,036,105.26
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	320,189.66
非应税收入的影响	-1,141,284.23
不可抵扣的成本、费用和损失影响	122,893.33
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	245,327.17
其他	
税法规定的额外可扣除费用	-4,817,379.63
所得税费用	-1,234,148.44

注释 48. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	28,141,516.83	36,123,479.00
加：信用减值损失	8,316,752.77	2,656,305.16
资产减值准备	1,638,328.82	1,595.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,207,315.12	5,236,163.48
使用权资产折旧	15,171,720.24	



项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	965,400.64	320,660.86
长期待摊费用摊销	766,158.83	394,507.83
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)	-7,608,561.50	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-3,588.84	2,026.18
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	576,212.48	1,188,651.13
投资损失(收益以“—”号填列)		-488,233.74
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,493,262.23	37,081.89
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-28,864.32	-28,864.32
存货的减少(增加以“—”号填列)	-18,156,660.71	10,161,597.23
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-14,368,346.26	9,035,757.17
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-16,046,729.09	-77,344,161.03
其他	4,448,466.09	-1,029,569.70
经营活动产生的现金流量净额	8,525,858.87	-13,733,003.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	87,927,337.83	88,435,520.29
减: 现金的期初余额	88,435,520.29	117,899,978.63
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	-508,182.46	-29,464,458.34

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中: 库存现金	1,600.18	2,237.74
可随时用于支付的银行存款	87,925,737.65	88,433,282.55
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	87,927,337.83	88,435,520.29
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		

注释 49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
----	----	------



项目	余额	受限原因
货币资金	14,863,231.21	保证金
合计	14,863,231.21	

注释 50. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	30,389.26	6.9646	211,649.04

注释 51. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	9,532,015.36	9,532,015.36	详见附注六注释 40
合计	9,532,015.36	9,532,015.36	

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

1. 本期新设立的子公司

本期无新设立的子公司。

2. 本期其他原因减少的子公司

本期无减少的子公司。



八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波安泰环境化工工程设计有限公司	宁波	宁波	技术服务	99.98		非同一控制下企业合并

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二)期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他权益工具投资			550,000.00	550,000.00

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

其他权益工具投资为公司持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产投资。

公司认为用以确定该投资公允价值的信息不足，而成本代表了对公允价值的最佳估计。

十、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况



母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
安泰科技股份有限公司	北京	材料生产销售	102,600.8097	40.90	40.90

本公司最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与其他关联方的关系
安泰科技股份有限公司	该企业的母公司
安泰（霸州）特种粉业有限公司	与该企业受同一母公司控制的其他企业
中国钢研科技集团有限公司	受同一最终控制方控制
安泰科技股份有限公司北京空港新材分公司	与该企业受同一母公司控制的其他企业
钢研纳克检测技术股份有限公司	受同一最终控制方控制
北京钢研物业管理有限责任公司	受同一最终控制方控制
北京钢研大慧科技发展有限公司	受同一最终控制方控制
安泰科技股份有限公司涿州新材料分公司	与该企业受同一母公司控制的其他企业
安泰天龙钨钼科技有限公司	与该企业受同一母公司控制的其他企业
河北钢研德凯科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京钢研高纳科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
北京金自天正智能控制股份有限公司	受同一最终控制方控制
钢研工程设计有限公司	受同一最终控制方控制
钢研昊普科技有限公司	受同一最终控制方控制
钢研晟华科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
北京金自天成液压技术有限责任公司	受同一最终控制方控制
钢研投资有限公司	受同一最终控制方控制
北京安泰六九新材料科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京安泰钢研超硬材料制品有限责任公司	与该企业受同一母公司控制的其他企业
新冶高科技集团有限公司	受同一最终控制方控制
钢铁研究总院有限公司	受同一最终控制方控制
北京钢研国际贸易有限责任公司	受同一最终控制方控制
安泰国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
北京钢研新冶工程设计有限公司	受同一最终控制方控制



其他关联方名称	与其他关联方的关系
安泰创业投资（深圳）有限公司	受同一最终控制方控制

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安泰科技股份有限公司	购买商品、接受劳务	196,886.78	24,348,556.52
安泰（霸州）特种粉业有限公司	购买商品、接受劳务	13,580,021.31	9,338,318.06
中国钢研科技集团有限公司	购买商品、接受劳务		4,868,553.44
安泰科技股份有限公司北京空港新材分公司	购买商品、接受劳务		1,129,730.93
钢研纳克检测技术股份有限公司	购买商品、接受劳务	73,274.34	244,539.91
北京钢研物业管理有限责任公司	购买商品、接受劳务		37,305.91
北京钢研大慧科技发展有限公司	购买商品、接受劳务	209,820.15	19,364.30
安泰科技股份有限公司涿州新材料分公司	购买商品、接受劳务		18,454.49
安泰天龙钨钼科技有限公司	购买商品、接受劳务		12,549.32
河北钢研德凯科技有限公司	购买商品、接受劳务	2,654.87	
钢研晟华科技股份有限公司	购买商品、接受劳务	18,867.92	
合计		14,081,525.37	40,017,372.88

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东微山湖稀土有限公司	销售商品、提供劳务		8,096,812.59
中国钢研科技集团有限公司	销售商品、提供劳务	1,965,197.03	7,547.17
北京钢研高纳科技股份有限公司	销售商品、提供劳务	884,955.75	
钢研纳克检测技术股份有限公司	销售商品、提供劳务	414,159.29	18,584.07
北京金自天正智能控制股份有限公司	销售商品、提供劳务	183,362.83	
钢研工程设计有限公司	销售商品、提供劳务	84,601.77	
钢研昊普科技有限公司	销售商品、提供劳务	77,876.11	
北京钢研物业管理有限责任公司	销售商品、提供劳务	46,017.70	
钢研晟华科技股份有限公司	销售商品、提供劳务	12,743.36	
北京金自天成液压技术有限责任公司	销售商品、提供劳务	17,345.13	
钢研投资有限公司	销售商品、提供劳务	11,681.42	
北京安泰六九新材料科技有限公司	销售商品、提供劳务	5,309.73	



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安泰科技股份有限公司	销售商品、提供劳务	26,079,539.88	36,049,045.22
安泰科技股份有限公司北京空港新材分公司	销售商品、提供劳务		1,150,247.14
北京钢研大慧科技发展有限公司	销售商品、提供劳务		269,911.50
安泰天龙钨钼科技有限公司	销售商品、提供劳务		221,238.94
北京安泰钢研超硬材料制品有限责任公司	销售商品、提供劳务		
合计		29,782,790.00	45,813,386.63

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
安泰科技股份有限公司永丰产业园	房屋	19,119,469.20	17,847,618.61
中国钢研科技集团有限公司	房占费		3,798,974.55

5. 其他关联交易

无

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安泰科技股份有限公司	15,043,844.04		11,699,734.36	
应收账款	新冶高科技集团有限公司	371,770.00	371,770.00	371,770.00	371,770.00
应收账款	安泰科技股份有限公司北京空港新材分公司			122,860.00	
应收账款	北京安泰钢研超硬材料制品有限责任公司				
应收账款	中国钢研科技集团有限公司	3,040.00	9.12		
应收账款	北京金自天正智能控制股份有限公司	41,440.00	622.00		
其他应收款	安泰科技股份有限公司	259,130.00			
应收款项融资	安泰科技股份有限公司			73,440.00	
预付款项	安泰科技股份有限公司			405,000.00	
预付款项	中国钢研科技集团有限公司	30,000.00		90,586.05	
预付款项	钢铁研究总院有限公司	5,300.00		5,300.00	

(2) 本公司应付关联方款项



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	安泰（霸州）特种粉业有限公司	2,809,500.52	3,832,801.88
应付账款	山东钢研中铝稀土科技有限公司		691,301.00
应付账款	安泰天龙钨钼科技有限公司		109,520.00
应付账款	安泰科技股份有限公司	277,611.11	75,111.11
应付账款	北京钢研国际贸易有限责任公司		29,290.00
应付账款	安泰国际贸易有限公司	14,411.61	14,411.61
应付账款	北京金自天正智能控制股份有限公司	11,000.00	11,000.00
应付票据	安泰科技股份有限公司	8,683,425.55	9,878,085.66
应付票据	安泰（霸州）特种粉业有限公司	3,800,000.00	4,060,000.00
合同负债	山东微山湖稀土有限公司		11,729,890.20
合同负债	北京钢研大慧科技发展有限公司		593,250.00
合同负债	北京钢研新冶工程设计有限公司	161,946.90	183,000.00
合同负债	安泰国际贸易有限公司		0.60
应付股利	安泰（霸州）特种粉业有限公司	2,809,500.52	
应付股利	安泰科技股份有限公司	44,086,877.60	20,459,005.83
应付股利	冶金自动化研究设计院	3,174,340.13	
应付股利	安泰创业投资（深圳）有限公司	4,007,897.96	1,859,909.62

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1、2017 年 3 月，四川金象赛瑞化工股份有限公司、北京烨晶科技有限公司（并称原告）以公司之子公司宁波市化工研究设计院有限公司现更名为（宁波安泰环境化工工程设计有限公司）以下简称“宁波安泰环境”等四名被告侵害其发明专利权为由起诉山东华鲁恒升化工股份有限公司（被告一）、宁波安泰环境（被告二）、宁波远东化工集团有限公司（被告三）（现更名为宁波厚承管理咨询公司）、尹明大（被告四），原告以第 ZL201110108644.9 号、ZL201010216437.0 号发明专利专用权人的身份，起诉第一、第二、第三、第四被告共同合作实施了三聚氰胺项目的工程设计、制造、施工，并共同合作使用了加压气相淬冷法工艺方法、组合式换热器及流化床反应器设备，侵犯了原告发明专利专用权，给原告造成了侵权损害。

（1）针对第 ZL201110108644.9 号发明专利，原告提出：

请求判令第一、第二、第三、第四被告立即停止侵犯原告第 ZL201110108644.9 号发明



专利专利权的行为，包括但不限于停止制造、使用侵犯原告专利权的节能节资型气相淬冷法蜜胺（即三聚氰胺）生产系统，停止使用侵犯原告专利权的节能节资型气相淬冷法蜜胺生产工艺以及许诺销售、销售依照该生产工艺直接获得的三聚氰胺产品，销毁现存的侵犯原告专利权的节能节资型气相淬冷法蜜胺生产系统；

判令第二、第三、第四被告立即停止帮助、教唆他人制造和使用侵犯原告专利权的节能节资型气相淬冷法蜜胺生产系统的行为；停止帮助、教唆他人使用侵犯原告专利权的节能节资型气相淬冷法蜜胺生产工艺的行为；请求判令第一、第二、第三、第四被告共同向原告支付侵权赔偿金人民币 12000 万元以及原告为制止侵权行为而支付的合理费用支出，原告保留根据进一步获知的证据对赔偿金额予以增加的权利；

判令第一、第二、第三、第四被告共同承担本案的全部诉讼费用。

（2）针对第 ZL201010216437.0 号发明专利，原告提出：

请求判令第一、第二、第三、第四被告立即停止侵犯原告第 ZL201010216437.0 号发明专利专利权的行为，包括但不限于停止制造、使用、许诺销售、销售侵犯原告专利权的组合式换热器及其使用该换热器的流化床反应器，销毁现存的侵犯原告专利权的组合式换热器及其使用该换热器的流化床反应器；判令第二、第三、第四被告立即停止帮助、教唆他人制造和使用侵犯原告专利权的组合式换热器的行为；请求判令第一、第二、第三、第四被告共同向原告支付侵权赔偿金人民币 1500 万元以及原告为制止侵权行为而支付的合理费用支出，原告保留根据进一步获知的证据对赔偿金额予以增加的权利；判令第一、第二、第三、第四被告共同承担本案的全部诉讼费用。

2017 年 4 月，宁波安泰环境依法向广州知识产权法院提出管辖权异议，合理要求将本案的管辖权移至广东省高级人民法院进行审理。

2020 年 6 月 10 日，针对第 ZL201110108644.9 号发明专利，广东省高级人民法院《民事判决书》（2017）粤民初 97 号，案件判决如下：

①被告一、被告二、被告三于本判决生效之日起立即停止制造侵犯原告一、原告二的专利号为 ZL201110108644.9，名称为“节能节资型气相淬冷法蜜胺生产系统及其工艺”产品发明专利权的蜜胺生产系统，被告一立即停止使用侵犯该产品发明专利权的蜜胺生产系统；

②被告一于本判决生效之日起立即停止侵犯原告一、原告二的专利号为 ZL201110108644.9，名称为“节能节资型气相淬冷法蜜胺生产系统及其工艺”产品发明专利权的行为，即停止使用该专利方法、销售依照该专利方法直接获得的蜜胺产品；

③被告一于本判决生效之日起十日内赔偿原告一、原告二经济损失及合理维权费用共计 8,000 万元，被告二、被告三对其中的 4,000 万元承担连带赔偿责任；

④驳回原告一、原告二的其他诉讼请求。



2020 年 9 月 22 日，针对第 ZL201010216437.0 号发明专利，广州知识产权法院《民事判决书》（2016）粤 73 民初 2533 号，案件判决如下：两原告对四被告本案提出的侵权证据指控证据不足，不能成立，本案余下争议焦点不做评述。

第 ZL201010216437.0 号发明专利已于 2021 年 6 月 28 日被国家知识产权局复审委认定无效。

2022 年 12 月 28 日，宁波安泰环境收到中华人民共和国最高人民法院民事判决书[(2020)最高法知民终 1559 号]，最高人民法院对本案作出终审判决。判决如下：

- ①撤销广东省高级人民法院（2017）粤民初 97 号民事判决；
- ②华鲁恒升、宁波厚承、宁波安泰环境、尹明大停止侵害专利号为 ZL201110108644.9、名称为“节能节资型气相淬冷法蜜胺生产系统及其工艺”的发明专利权；
- ③华鲁恒升、宁波厚承、宁波安泰环境连带赔偿金象赛瑞、烨晶科技经济损失及合理费用 1.2 亿元。

2、2017 年 9 月，公司控股子公司宁波安泰环境收到四川省成都市中级人民法院送达的民事起诉状一份和开庭《传票》等相关法律文件，根据开庭《传票》的内容，要求尹明大（被告一）、山东华鲁恒升化工股份有限公司（被告二）、宁波安泰环境（被告三）、宁波远东化工集团有限公司（被告四）（现更名为宁波厚承管理咨询公司）四名被告方于 2017 年 10 月 17 日出庭应诉与四川金象赛瑞化工股份有限公司的商业秘密纠纷案。

2021 年 12 月 30 日，宁波安泰环境收到四川省成都市中级人民法院民事判决书[(2017)川 01 民初 2948 号]，案件判决如下：

自本判决生效之日起，宁波安泰环境立即停止披露、使用、允许他人使用原告的商业秘密，停止侵害的时间持续到涉案技术图纸、资料记载的技术信息已为公众知悉之日止；立即销毁记载有原告商业秘密的载体资料；

自本判决生效之日起十五日内，宁波安泰环境、宁波远东化工集团有限公司（现更名为宁波厚承管理咨询有限公司）对其中的 500 万元承担连带赔偿责任；同时宁波安泰环境承担 52000 元的案件受理费。

2022 年 12 月 28 日，宁波安泰环境收到中华人民共和国最高人民法院民事判决书[(2022)最高法知民终 541 号]，最高人民法院对本案作出终审判决。判决如下：

- ①撤销四川省成都市中级人民法院（2017）川 01 民初 2948 号民事判决；
- ②华鲁恒升、宁波厚承、宁波安泰环境、尹明大立即停止披露、使用、允许他人使用金象赛瑞的涉案技术秘密，停止侵害的时间持续至涉案技术秘密信息已为公众知悉之日止，其中上述华鲁恒升的停止使用包括立即停止销售使用金象赛瑞的涉案技术秘密所生产的三聚氰胺产品；



③华鲁恒升、宁波厚承、宁波安泰环境、尹明大以金象赛瑞确认或者负责本案执行的人民法院可以验证的方式，销毁记载有金象赛瑞涉案技术秘密的载体；

④华鲁恒升、宁波厚承、宁波安泰环境、尹明大连带赔偿金象赛瑞经济损失及合理开支 9800 万元。

公司针对前述诉讼事项目前进展情况及公司应对措施：

1、针对宁波安泰环境承担连带赔偿四川金象赛瑞化工股份有限公司经济损失及合理开支 9800 万元的案件，公司了解并知悉了 2023 年 3 月 9 日由四川天府新区成都片区人民法院诉讼费及案款专户从华鲁恒升公司（被告一）进行划扣；

针对宁波安泰环境承担连带赔偿四川金象赛瑞化工股份有限公司、北京焯晶科技有限公司经济损失及合理费用 12,000.00 万元的案件，公司了解并知悉了 2023 年 3 月 21 日由人民法院冻结华鲁恒升公司（被告一）账户。

2、宁波安泰环境系公司控股子公司安泰环境工程技术有限公司于 2015 年 8 月收购取得，根据安泰科技股份有限公司同宁波化工院股权转让方签署的《关于宁波市化工研究设计院有限公司股权转让协议》和《宁波远东化工集团有限公司关于承担宁波市化工研究设计院有限公司相关诉讼案件风险的承诺函》中的相关约定，约定相关或有债务可能产生的损失由宁波市化工研究设计院有限公司原出让股东承担。为履行前述约定，2020 年 9 月 24 日原股东宁波远东化工集团有限公司（现更名为宁波厚承管理咨询公司）已将持有安泰环境工程技术有限公司的股权质押给安泰科技股份有限公司，出质所持有安泰环境 7.44% 股权，并已办理股权出质登记手续。

综上“华鲁恒升公司（被告一）赔偿的 9800 万元已被划扣，12,000.00 万元已被冻结”，因上述案件已执行了被告一，目前公司及法律顾问判断就本案件承担连带赔偿责任而执行宁波安泰环境的概率很低且执行的金额目前无法估计，公司未对其计提相关的预计负债。

如上述案件完结后，公司因连带赔偿责任收到其他被告对宁波安泰环境的诉讼，公司将与宁波安泰环境一起重新提交相关证据，依法向人民法院提起上诉，采取相关法律措施，维护公司合法权益。

除存在上述或有事项外，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明



本公司报告期内无其他需要说明的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	61,520,343.93	56,997,279.95
1—2 年	16,361,362.44	19,147,314.74
2—3 年	2,393,225.76	30,669,459.23
3—4 年	27,369,041.36	11,171,034.36
4—5 年	10,088,980.00	32,367,931.84
5 年以上	35,114,250.66	9,942,532.28
小计	152,847,204.15	160,295,552.40
减：坏账准备	68,183,846.94	62,937,337.98
合计	84,663,357.21	97,358,214.42

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,984,203.00	4.57	6,984,203.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	145,863,001.15	95.43	61,199,643.94	41.96	84,663,357.21
其中：信用风险组合	128,207,070.88	83.88	61,199,643.94	47.73	67,007,426.94
关联方无风险组合	17,655,930.27	11.55			17,655,930.27
合计	152,847,204.15	100.00	68,183,846.94	—	84,663,357.21

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款	3,212,883.00	2.00	3,212,883.00	100.00	
按组合计提预期信用损失 的应收账款	157,082,669.40	98.00	59,724,454.98	38.02	97,358,214.42
其中：信用风险组合	142,282,988.81	88.76	59,724,454.98	41.98	82,558,533.83
关联方无风险组合	14,799,680.59	9.24			14,799,680.59
合计	160,295,552.40	100.00	62,937,337.98	—	97,358,214.42



3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江阴科玛金属制品有限公司	1,916,883.00	1,916,883.00	100.00	预计无法收回
江阴永利新型包装材料有限公司	1,296,000.00	1,296,000.00	100.00	预计无法收回
义马煤业综能新能源有限责任公司	3,771,320.00	3,771,320.00	100.00	预计无法收回
合计	6,984,203.00	6,984,203.00	—	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	38,592,623.78	115,777.87	0.30
逾期 1-30 日	4,930,800.00	49,308.00	1.00
逾期 31-60 日	980,263.00	14,703.95	1.50
逾期 61-90 日	219,380.00	4,387.60	2.00
逾期 91-180 日	1,810,172.30	63,356.03	3.50
逾期 181 日-1 年	2,248,592.83	157,401.50	7.00
逾期 1—2 年	16,095,939.12	2,414,390.87	15.00
逾期 2—3 年	1,717,073.76	600,975.82	35.00
逾期 3—4 年	19,164,418.95	15,331,535.16	80.00
逾期 4—5 年	10,087,080.00	10,087,080.00	100.00
逾期 5 年以上	32,360,727.14	32,360,727.14	100.00
合计	128,207,070.88	61,199,643.94	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,212,883.00	3,771,320.00				6,984,203.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	59,724,454.98	4,112,288.96		2,637,100.00		61,199,643.94
其中：信用风险组合	59,724,454.98	4,112,288.96		2,637,100.00		61,199,643.94
合计	62,937,337.98	7,883,608.96		2,637,100.00		68,183,846.94

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款



单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
内蒙古振东化工有限公司	25,250,000.00	16.52	22,100,000.00
内蒙古黄河工贸集团千里山煤焦化有限责任公司	24,431,896.00	15.98	24,431,896.00
中科合成油工程有限公司	15,774,074.14	10.32	47,322.22
粉末与制品分公司	15,043,844.04	9.84	
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	6,033,481.00	3.95	250,855.69
合计	86,533,295.18	56.61	46,830,073.91

注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		12,222.21
应收股利		
其他应收款	20,112,295.79	26,996,564.40
合计	20,112,295.79	27,008,786.61

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		12,222.21
合计		12,222.21

（二）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,530,007.45	109,312.43	0.24
1—2 年	765,888.20	114,883.23	15.00
2—3 年	57,176.82	20,011.89	35.00
3—4 年	17,154.40	13,723.52	80.00
4—5 年	83,116.87	83,116.87	100.00
5 年以上	73,539.02	73,539.02	100.00
小计	20,526,882.76	414,586.96	—
减：坏账准备	414,586.97	—	—
合计	20,112,295.79	414,586.96	—

2. 按金融资产减值三阶段披露



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	20,526,882.76	414,586.97	20,112,295.79	28,026,740.17	1,030,175.77	26,996,564.40
第二阶段						
第三阶段						
合计	20,526,882.76	414,586.97	20,112,295.79	28,026,740.17	1,030,175.77	26,996,564.40

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	20,526,882.76	100.00	414,586.97	2.02	20,112,295.79
其中：信用风险组合	5,825,886.43	28.38	414,586.97	7.12	5,411,299.46
关联方无风险组合	14,700,996.33	71.62			14,700,996.33
合计	20,526,882.76	100.00	414,586.97	—	20,112,295.79

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	28,026,740.17	100.00	1,030,175.77	3.68	26,996,564.40
其中：信用风险组合	4,147,382.34	14.80	1,030,175.77	24.84	3,117,206.57
关联方无风险组合	23,879,357.83	85.20			23,879,357.83
合计	28,026,740.17	100.00	1,030,175.77	—	26,996,564.40

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	1,463,062.40	4,389.19	0.30
逾期 1-30 日	852,182.05	8,521.82	1.00
逾期 31-60 日	900,000.00	13,500.00	1.50
逾期 61-90 日	556,407.74	11,128.15	2.00



账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 91-180 日	64,053.00	2,241.86	3.50
逾期 181 日-1 年	993,305.93	69,531.42	7.00
逾期 1—2 年	765,888.20	114,883.23	15.00
逾期 2—3 年	57,176.82	20,011.89	35.00
逾期 3—4 年	17,154.40	13,723.52	80.00
逾期 4—5 年	83,116.87	83,116.87	100.00
逾期 5 年以上	73,539.02	73,539.02	100.00
合计	5,825,886.43	414,586.97	—

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,030,175.77			1,030,175.77
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-615,588.80			-615,588.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	414,586.97			414,586.97

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏纬承招标有限公司	保证金	2,231,770.00	1 年以内	10.87	32,159.85
北京瑞思知识产权代理事务所(普通合伙)	代垫款	835,377.33	1-2 年	4.07	76,438.68
宁波市创新创业发展有限公司	押金	492,544.00	1 年以内	2.40	1,477.63
学会费用	代垫款	318,818.47	5 年以上	1.55	124,510.55
宁夏润阳硅材料科技有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	1.46	21,000.00



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	—	4,178,509.80		20.36	255,586.71

注释 3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	78,234,976.00		78,234,976.00	78,234,976.00		78,234,976.00
对联营、合营企业投资						
合计	78,234,976.00		78,234,976.00	78,234,976.00		78,234,976.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波安泰环境化工工程设计有限公司	78,234,976.00	78,234,976.00			78,234,976.00		
合计	78,234,976.00	78,234,976.00			78,234,976.00		

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	335,701,438.86	242,655,206.87	367,666,197.52	271,926,214.87
其他业务	513,383.80	134,684.28	143,362.83	134,684.28

2. 合同产生的收入情况

合同分类	合计
一、商品类型	
环保与高端科技服务业	336,214,822.66
合计	336,214,822.66
二、按经营地区分类	
境内	201,207,516.37
境外	135,007,306.29
合计	336,214,822.66
三、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	335,701,438.86
在某一时段内转让	513,383.80
合计	336,214,822.66



注释 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		-5,020,500.00
合计		-5,020,500.00

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司管理层于 2023 年 4 月 12 日批准报出。





统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)



扫描市场主体
身份码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 梁春, 杨雄

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无 (市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 2880万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。

登记机关



2023年 01月 09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





会计师事务所 执业证书

名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日



此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

证书序号：0000093

说明

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



发证机关：

北京市财政局

二〇一七年七月七日

中华人民共和国财政部制



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 王清
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1989-10-01
Date of birth
工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 612133196910010423
Identity card No.



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.



姓名: 王清
证书编号: 110001840003

证书编号: 110001840003
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Issuance of CPAs

发证日期: 2001 年 10 月 30 日
Date of issuance



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.



姓名: 韩利华
证书编号: 110101480723



证书编号:
No. of Certificate 110101480723

批准注册协会:
Authorized Institute 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2020 1 06 15 4

年 月 日
Y M D



姓 名 韩利华
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1984-05-16
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普
Working unit
通合伙)
身份证号码
Identity card No. 130131198405162426

