

目 录

一、审计报告..... 第 1—6 页

二、财务报表..... 第 7—14 页

 （一）合并及母公司资产负债表..... 第 7—8 页

 （二）合并及母公司利润表..... 第 9 页

 （三）合并及母公司现金流量表..... 第 10 页

 （四）合并及母公司所有者权益变动表..... 第 11—14 页

三、财务报表附注..... 第 15—127 页



审计报告

天健审〔2023〕178号

宁波中淳高科股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了宁波中淳高科股份有限公司(以下简称宁波中淳公司)财务报表,包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度、2021年度、2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了宁波中淳公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2020年度、2021年度、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,我们独立于宁波中淳公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2020年度、2021年度、2022年



度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2022 年度、2021 年度、2020 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)、五(二)1 及十四(一)等相关描述。

宁波中淳公司主要生产和销售预制桩、管片等水泥制品。2022 年度，宁波中淳公司主营业务收入 337,450.08 万元，其中预制桩销售占主营业务收入的 89.44%；2021 年度，宁波中淳公司主营业务收入 335,212.14 万元，其中预制桩销售占主营业务收入的 93.47%；2020 年度，宁波中淳公司主营业务收入 294,388.47 万元，其中预制桩销售占主营业务收入的 91.85%。

由于营业收入是宁波中淳公司关键绩效指标之一，可能存在宁波中淳公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否恰当；

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

（4）获取申报期销售清单，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、客户签收单、按履约进度确认收入的相关资料等，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证申报期销售额；

（6）对申报期主要客户及重要工地进行走访，以确定客户及交易的真实性；

（7）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至客户签收记录



及其他支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关会计年度：2022 年度、2021 年度、2020 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)4 等相关描述。

截至 2022 年 12 月 31 日，应收账款余额为 74,220.31 万元，应收账款坏账准备余额为 3,863.35 万元，应收账款账面价值为 70,356.96 万元；截至 2021 年 12 月 31 日，应收账款余额为 50,833.14 万元，应收账款坏账准备余额为 3,001.22 万元，应收账款账面价值为 47,831.92 万元；截至 2020 年 12 月 31 日，应收账款余额为 47,620.75 万元，应收账款坏账准备余额为 2,910.75 万元，应收账款账面价值为 44,710.00 万元。

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

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

2. 审计应对

对应收账款减值准备，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，



评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验，并结合当前状况以及对未来经济状况的预测，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

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

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估宁波中淳公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

宁波中淳公司治理层（以下简称治理层）负责监督宁波中淳公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就宁波中淳公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、



2022 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

陈中译



中国注册会计师：

范俊



中国注册会计师：

缪媛媛



二〇二三年二月二十七日



资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

资产	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
1 货币资金	173,269,624.49	116,408,905.52	148,646,789.15	126,067,489.57	93,110,995.31	60,632,617.27
2 交易性金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00	2,000,000.00		50,000,000.00	30,000,000.00
3 衍生金融资产						
4 应收票据	7,197,972.35	1,425,000.00	6,079,050.00	4,275,000.00	7,186,643.69	7,186,643.69
5 应收账款	703,569,635.48	250,377,275.91	478,319,159.78	158,935,319.21	447,100,033.05	202,490,867.32
6 应收款项融资	64,278,551.95	7,709,062.40	68,780,247.94	7,400,000.00	63,527,977.70	18,739,688.35
7 预付款项	20,273,007.42	1,711,208.79	13,742,873.45	17,699,512.72	20,435,805.45	35,727,788.54
8 其他应收款	3,678,433.13	259,780,505.97	3,754,139.23	80,905,727.54	5,074,677.54	174,697,173.17
9 存货	250,422,018.65	151,184,952.81	155,629,535.22	74,344,539.42	103,381,466.03	26,496,462.35
10 合同资产	13,723,044.43	12,322,236.24	65,052,706.49	63,380,067.68	68,376,617.18	61,137,629.24
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	39,271,535.41	28,827,607.76	33,735,088.43	26,327,607.76	32,311,870.29	24,024,045.71
流动资产合计	1,285,683,823.31	839,746,775.40	975,739,589.69	559,335,263.90	900,506,086.24	641,132,915.64
非流动资产:						
11 债权投资						
其他债权投资						
长期应收款						
长期股权投资	30,115,845.17	444,140,304.10	31,511,386.49	445,535,845.42	34,759,164.32	403,783,623.25
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产	3,066,863.84		3,831,980.56		4,597,097.25	
固定资产	706,533,266.54	233,385,741.43	624,603,054.80	235,694,229.04	578,056,250.04	239,072,521.60
在建工程	30,801,316.91	1,533,919.07	45,705,727.49	3,860,044.69	21,312,435.41	5,590,276.18
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产			519,281.09			
无形资产	197,610,345.96	53,538,276.53	201,431,876.02	53,973,681.10	163,565,185.83	55,265,976.63
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	1,243,012.86		2,282,109.88		3,034,528.00	
递延所得税资产	16,633,526.14	8,066,913.24	15,633,098.98	8,150,102.58	15,143,904.41	8,967,554.03
其他非流动资产	2,047,787.59	2,047,787.59				
非流动资产合计	988,051,965.01	742,712,941.96	925,518,515.31	747,213,902.83	820,468,565.26	712,679,951.69
资产总计	2,273,735,788.32	1,582,459,717.36	1,901,258,105.00	1,306,549,166.73	1,720,974,651.50	1,353,812,867.33

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

李明

徐

雷印

第 7 页 共 127 页



资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

单位：人民币元

注 释	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动资产：						
短期借款	484,336,629.66	180,151,800.00	345,372,243.38	165,204,798.61	258,409,389.34	173,724,081.01
交易性金融资产						
衍生金融负债						
应付票据	388,886,357.52	90,000,000.00	2,022,700.00	18,222,700.00	15,800,000.00	28,300,000.00
应付账款		175,096,954.35	262,898,312.29	80,397,931.23	270,177,098.48	93,911,955.79
预收款项						
合同负债	65,901,796.86	43,012,663.00	39,427,964.04	7,058,400.35	53,217,257.88	5,729,797.62
应付职工薪酬	50,954,403.50	21,193,036.07	43,094,481.50	13,862,363.26	61,048,768.89	23,549,273.42
应交税费	40,944,843.27	5,974,899.19	52,627,558.93	8,477,404.97	61,696,083.12	12,495,074.67
其他应付款	68,420,963.20	331,270,141.88	44,034,079.31	368,162,920.89	47,568,969.86	405,917,681.51
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债	47,719,309.77		61,495,082.17		55,080,500.00	
其他流动负债	148,481,384.53	5,591,646.18	135,125,635.32	917,592.03	36,944,558.94	7,744,873.71
流动负债合计	1,295,645,688.31	852,291,140.67	986,098,056.94	662,304,111.34	859,942,626.51	751,372,737.73
非流动负债：						
长期借款	21,514,218.84		88,737,842.82		150,237,927.09	
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
租赁负债						
长期应付款						
长期应付职工薪酬						
预计负债	6,331,462.39	2,101,462.39	5,640,000.00		7,050,000.00	
递延收益						
递延所得税负债	27,845,681.23	2,101,462.39	94,377,842.82		157,287,927.09	
其他非流动负债	1,323,491,369.54	854,392,603.06	1,080,475,899.76	662,304,111.34	1,017,230,553.60	751,372,737.73
非流动负债合计						
负债合计						
所有者权益(或股东权益)：						
实收资本(或股本)	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积						
减：库存股						
其他综合收益	244,668,995.30	326,236,058.00	224,390,349.96	313,137,991.26	204,812,021.09	301,355,643.18
专项储备						
盈余公积	41,017,061.81	27,516,772.64	33,944,662.59	20,444,373.42	30,942,404.82	17,442,115.65
一般风险准备						
未分配利润	484,558,361.67	194,314,283.66	382,447,192.69	130,662,690.71	287,989,671.99	103,642,370.77
归属于母公司所有者权益合计	950,244,418.78	728,067,114.30	820,782,205.24	644,245,055.39	703,744,097.90	602,440,129.60
少数股东权益						
所有者权益合计						
负债和所有者权益总计	2,273,735,788.32	1,582,459,717.36	1,901,258,105.00	1,306,549,166.73	1,720,974,651.50	1,353,812,867.33

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

雷 印 明

徐 印 明

李 明

第 8 页 共 127 页



利润表

单位：人民币元

项目	2022年度			2021年度			2020年度		
	合并	母公司	合计	合并	母公司	合计	合并	母公司	合计
一、营业收入	3,405,417,328.77	938,330,772.74	3,390,613,352.60	2,994,040,189.28	818,012,475.85	2,963,252,092.30	2,464,390,437.37	881,302,851.97	2,464,390,437.37
减：营业成本	2,979,751,369.61	793,711,493.17	2,994,040,189.28	17,159,943.55	729,466,224.75	17,651,818.63	17,651,818.63	729,466,224.75	17,651,818.63
税金及附加	21,116,760.93	7,494,820.72	17,159,943.55	77,530,601.93	5,669,434.86	61,505,901.87	61,505,901.87	12,490,507.74	61,505,901.87
销售费用	101,332,598.91	28,795,082.76	77,530,601.93	101,098,138.19	51,814,239.23	91,962,662.08	91,962,662.08	48,795,368.99	91,962,662.08
管理费用	101,174,053.40	52,115,878.60	32,916,166.43	27,691,732.69	6,700,240.42	27,587,933.98	27,587,933.98	7,370,304.81	27,587,933.98
研发费用	38,614,742.74	38,614,742.74	32,916,166.43	27,691,732.69	6,700,240.42	27,587,933.98	27,587,933.98	7,370,304.81	27,587,933.98
财务费用	22,989,431.48	6,702,914.33	27,691,732.69	27,691,732.69	6,700,240.42	27,587,933.98	27,587,933.98	7,370,304.81	27,587,933.98
其中：利息费用	22,509,146.67	6,720,251.35	27,509,146.67	27,509,146.67	6,720,251.35	27,509,146.67	27,509,146.67	7,370,304.81	27,509,146.67
利息收入	574,851.16	245,157.34	27,509,146.67	27,509,146.67	6,720,251.35	27,509,146.67	27,509,146.67	7,370,304.81	27,509,146.67
加：其他收益	21,960,061.20	9,498,850.83	17,159,943.55	17,159,943.55	4,938,924.65	11,304,205.73	11,304,205.73	553,196.75	11,304,205.73
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,805,426.69	49,599,764.03	-5,648,470.26	-5,648,470.26	49,599,764.03	-2,295,798.09	-2,295,798.09	7,565,839.22	-2,295,798.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,395,541.32	-1,395,541.32	-1,395,541.32	-1,395,541.32	-1,395,541.32	-3,247,777.83	-3,247,777.83	-3,247,777.83	-3,247,777.83
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）									
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-9,037,151.86	-2,095,874.69	-574,321.84	-574,321.84	-2,095,874.69	-574,321.84	-574,321.84	-2,095,874.69	-574,321.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,597,843.40	2,883,362.07	111,473.90	111,473.90	2,883,362.07	111,473.90	111,473.90	-1,376,816.65	111,473.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	511,003.46	15,125.65	51,821.40	51,821.40	15,125.65	51,821.40	51,821.40	-1,054,283.02	51,821.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	151,684,701.61	70,596,088.31	141,273,861.98	141,273,861.98	70,596,088.31	141,273,861.98	141,273,861.98	273,450,498.08	141,273,861.98
加：营业外收入	1,333,161.41	552,658.54	2,638,212.81	2,638,212.81	552,658.54	2,638,212.81	2,638,212.81	2,034,772.65	2,638,212.81
减：营业外支出	6,644,574.70	341,565.34	834,259.44	834,259.44	341,565.34	834,259.44	834,259.44	4,207,138.41	834,259.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	146,353,288.32	70,807,181.51	143,077,775.35	143,077,775.35	70,807,181.51	143,077,775.35	143,077,775.35	271,278,132.32	143,077,775.35
减：所得税费用	37,169,720.12	83,189.34	45,617,996.88	45,617,996.88	83,189.34	45,617,996.88	45,617,996.88	53,836,839.79	45,617,996.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	109,183,568.20	70,723,992.17	97,459,778.47	97,459,778.47	70,723,992.17	97,459,778.47	97,459,778.47	217,441,292.53	97,459,778.47
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	109,183,568.20	70,723,992.17	97,459,778.47	97,459,778.47	70,723,992.17	97,459,778.47	97,459,778.47	217,441,292.53	97,459,778.47
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）									
（二）按所有权归属分类：									
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	109,183,568.20	70,723,992.17	97,459,778.47	97,459,778.47	70,723,992.17	97,459,778.47	97,459,778.47	217,441,292.53	97,459,778.47
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）									
五、其他综合收益的税后净额									
（一）不能重分类进损益的其他综合收益									
1.重新计量设定受益计划变动额									
2.权益法下不能转损益的其他综合收益									
3.其他权益工具投资公允价值变动									
4.企业自身信用风险公允价值变动									
5.其他									
（二）将重分类进损益的其他综合收益									
1.权益法下可转损益的其他综合收益									
2.其他债权投资公允价值变动									
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
4.其他债权投资信用减值准备									
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
6.外币财务报表折算差额									
7.其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额	109,183,568.20	70,723,992.17	97,459,778.47	97,459,778.47	70,723,992.17	97,459,778.47	97,459,778.47	217,441,292.53	97,459,778.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	109,183,568.20	70,723,992.17	97,459,778.47	97,459,778.47	70,723,992.17	97,459,778.47	97,459,778.47	217,441,292.53	97,459,778.47
归属于少数股东的综合收益总额									
七、每股收益：									
（一）基本每股收益	0.61		0.54	0.54					
（二）稀释每股收益	0.61		0.54	0.54					
2020年度发生同一控制下企业合并，对合并方在合并前实现的净利润为：-898,784.69元。									

德李印明

会计机构负责人

徐印

主管会计工作的负责人：第 9 页 共 127 页

雷印

法定代表人：2020年度发生同一控制下企业合并，对合并方在合并前实现的净利润为：-898,784.69元。



现金流量表

编制单位：宁波中科高科技股份有限公司 单位：人民币元 会企03表

项目	注释号	2022年度		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：							
销售商品、提供劳务收到的现金	1	2,820,505,812.07	655,503,708.92	3,099,010,929.41	674,984,516.05	2,761,654,175.26	850,407,127.23
收到的税费返还		8,051,745.61		3,809,798.99	3,809,798.99	4,888,234.17	4,881,448.75
收到其他与经营活动有关的现金		138,785,009.34	81,668,449.40	88,959,648.30	184,641,458.05	203,667,208.69	376,988,249.74
经营活动现金流入小计		2,967,342,567.02	737,172,158.32	3,191,780,376.70	863,435,773.09	2,970,209,618.12	1,232,276,825.72
购买商品、接受劳务支付的现金		2,177,841,484.04	304,289,859.60	2,493,680,083.29	496,506,475.05	2,320,629,366.64	715,328,512.83
支付给职工以及为职工支付的现金		322,972,906.65	112,649,658.48	333,830,052.96	118,869,061.63	245,803,003.99	82,882,805.97
支付的各项税费		181,787,442.13	43,480,624.81	154,010,741.88	31,385,234.78	142,954,531.14	49,894,792.46
支付其他与经营活动有关的现金		192,117,411.74	331,293,861.46	107,734,003.10	124,502,175.34	190,500,955.66	384,774,011.52
经营活动现金流出小计	2	2,874,719,244.56	791,714,004.35	3,089,254,881.23	771,262,946.80	2,899,887,857.43	1,232,820,122.78
经营活动产生的现金流量净额		92,623,322.46	-54,541,846.03	102,525,495.47	92,172,826.29	70,321,760.69	-543,297.06
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		351,999,999.00	339,999,999.00	1,139,000,000.00	1,036,000,000.00	1,693,030,000.00	1,676,120,000.00
取得投资收益收到的现金		1,219,160.85	51,158,454.29	1,521,987.80	51,425,246.78	2,812,497.25	2,780,511.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,666,051.76	510,263.55	5,780,793.20	2,424,730.71	5,996,847.63	1,661,309.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	
投资活动现金流入小计	3	374,885,211.61	411,668,716.84	1,166,302,781.00	1,109,849,977.49	1,721,839,344.88	1,680,561,820.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,020,877.99	19,287,137.62	189,600,914.55	22,761,644.13	137,412,988.79	47,320,648.52
投资支付的现金		359,999,999.00	349,999,999.00	1,081,000,000.00	1,051,000,000.00	1,701,030,000.00	1,677,014,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	
投资活动现金流出小计	4	515,020,876.99	389,287,136.62	1,290,600,914.55	1,093,761,644.13	1,858,442,988.79	1,724,334,748.52
投资活动产生的现金流量净额		-140,135,665.38	22,381,580.22	-124,298,133.55	16,088,333.36	-136,603,643.91	-43,772,928.09
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金							
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金							
取得借款收到的现金		699,076,813.00	210,000,000.00	628,000,000.00	235,000,000.00	563,154,728.73	287,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计		699,076,813.00	210,000,000.00	628,000,000.00	235,000,000.00	563,154,728.73	287,500,000.00
偿还债务支付的现金		630,900,000.00	195,000,000.00	495,100,000.00	242,500,000.00	440,554,728.73	227,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,399,766.46	6,779,249.96	28,693,145.02	7,952,340.29	26,168,000.08	6,570,913.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金		2,500,000.00	2,500,000.00	6,975,343.91	6,268,867.91	7,894,100.00	
筹资活动现金流出小计	5	655,799,766.46	204,279,249.96	530,768,488.93	256,721,208.20	474,616,828.81	234,070,913.37
筹资活动产生的现金流量净额		43,277,046.54	5,720,750.04	97,231,511.07	-21,721,208.20	88,537,899.92	53,429,086.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响							
五、现金及现金等价物净增加额		-4,235,296.38	-26,439,515.77	75,458,872.99	86,539,951.45	22,256,016.70	9,112,861.48
加：期初现金及现金等价物余额		135,211,623.90	121,830,700.32	59,752,750.91	35,290,748.87	37,496,734.21	26,177,887.39
六、期末现金及现金等价物余额		130,976,327.52	95,391,184.55	135,211,623.90	121,830,700.32	59,752,750.91	35,290,748.87

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人： 德季 印明 徐兵 印



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年度					2021年度				
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年期末余额	180,000,000.00	224,390,349.96			404,390,349.96	180,000,000.00	204,812,021.09			384,812,021.09
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	180,000,000.00	224,390,349.96			404,390,349.96	180,000,000.00	204,812,021.09			384,812,021.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		20,278,645.34			20,278,645.34		15,578,328.87			15,578,328.87
（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		20,278,645.34			20,278,645.34		15,578,328.87			15,578,328.87
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积		7,072,399.22			7,072,399.22		3,802,257.77			3,802,257.77
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	180,000,000.00	244,668,995.30			424,668,995.30	180,000,000.00	224,390,349.96			404,390,349.96

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李明

徐兵

雷邱

第 11 页 共 127 页





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他						
一、上年年末余额	180,000,000.00	206,238,923.49					26,454,566.08		74,520,146.65		486,533,636.22
加：会计政策变更							78,607.15		716,464.40		795,071.55
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	180,000,000.00	206,238,923.49					26,534,173.23		75,236,611.05		487,729,707.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,436,902.40					4,408,331.59		213,633,060.91		216,014,360.13
(一)综合收益总额									217,441,292.53		217,441,292.53
(二)所有者投入和减少资本		6,467,197.60									6,467,197.60
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		6,467,197.60									6,467,197.60
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积							4,408,331.59		-4,408,331.59		
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	180,000,000.00	-1,436,902.40					30,942,404.82		287,569,871.99		703,744,097.90

法定代表人：雷风印

会计机构负责人：李明印

主管会计工作的负责人：徐兵印

财务总监：雷风印



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年度					2021年度				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	所有者权益合计
一、上年年末余额	180,000,000.00		313,137,991.26				20,444,373.42	130,662,690.71	644,245,055.39	180,000,000.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	180,000,000.00		313,137,991.26				20,444,373.42	130,662,690.71	644,245,055.39	180,000,000.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			13,098,066.74				7,072,399.22	63,651,592.95	83,822,058.91	
（一）综合收益总额								70,723,992.17	70,723,992.17	
（二）所有者投入和减少资本			13,098,066.74						13,098,066.74	
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			13,098,066.74						13,098,066.74	
（三）利润分配							7,072,399.22	-7,072,399.22		
1. 提取盈余公积							7,072,399.22	-7,072,399.22		
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	180,000,000.00		326,236,058.00				27,516,772.64	194,314,293.66	728,067,114.30	180,000,000.00

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李德印

徐兵

雷邱





母公司所有者权益变动表

资产负债表
单位：人民币元

项	2020年度					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积					
一、年初余额	180,000,000.00				300,363,378.67			12,954,376.91	63,251,822.09	556,589,477.67
二、会计政策变更								79,807.15	716,464.40	796,071.55
三、前期差错更正										
四、其他										
五、本年期初余额	180,000,000.00				300,363,378.67			13,033,884.06	63,968,286.49	557,365,549.22
六、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					992,264.51			4,408,231.59	39,874,084.28	45,074,580.38
（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					3,986,360.76				44,082,315.87	44,082,315.87
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配					3,986,360.76					3,986,360.76
1. 提取盈余公积								4,408,231.59	-4,408,231.59	
2. 对所有者（或股东）的分配								4,408,231.59	-4,408,231.59	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
七、本期末余额	180,000,000.00				-2,994,096.25			17,442,115.65	103,642,370.77	-2,994,096.25
八、所有者权益合计					301,365,643.18					602,440,129.60

法定代表人：[Signature]
主管会计工作的负责人：[Signature]
会计机构负责人：[Signature]

雷印风
徐兵
李明



宁波中淳高科股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宁波中淳高科股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原宁波东淳预制桩有限公司(以下简称东淳预制桩公司),东淳预制桩公司系由宁波浙东创优信息科技有限公司出资组建,于 2016 年 12 月 12 日在宁波市市场监督管理局登记注册,取得统一社会信用代码为 91330212MA283BEDXC 的营业执照。东淳预制桩公司成立时注册资本 500 万元。东淳预制桩公司以 2018 年 3 月 31 日为基准日,整体变更为股份有限公司,于 2018 年 6 月 8 日在宁波市市场监督管理局登记注册,总部位于浙江省宁波市,注册资本 18,000 万元,股份总数 18,000 万股(每股面值 1 元)。

本公司属非金属矿物制品行业。主要经营活动为混凝土预制桩、盾构管片的研发、生产和销售。产品主要有:混凝土预制桩、盾构管片。

本财务报表业经公司 2023 年 2 月 27 日第二届董事会第八次会议批准对外报出。

本公司将上海中淳高科桩业有限公司(以下简称上海中淳)、温州中淳高科桩业有限公司(以下简称温州中淳)、余姚中淳高科桩业有限公司(以下简称余姚中淳)、台州中淳高科桩业有限公司(以下简称台州中淳)、宁波中淳桩基工程技术有限公司(以下简称中淳桩基)、宁波中淳高科建材贸易有限公司(以下简称中淳贸易)、宁波中淳建材科技有限公司(以下简称中淳科技)共 7 家子公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2020年1月1日起至2022年12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

-
- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。
- (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考

虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

款承诺

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认

后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状

云链及供应链等票据		况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款-合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产-客户类型组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内(含，下同)	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进

行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
其中：竹节桩钢模和管片模具	工作量法	按照模具产量	5	
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件	5
土地使用权	40. 67、50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十二）预计负债

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

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

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权

益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收

入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

公司销售预制桩、管片等产品，属于在某一时点履行履约义务。销售产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2) 按履约进度确认的收入

公司提供技术服务，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，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于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。

（二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十六）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十八) 租赁

1. 2021-2022 年度

(1) 公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:① 租赁负债的初始计量金额;② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③ 承租人发生的初始直接费用;④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

2) 租赁负债

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

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

(2) 公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2. 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

（二十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%，12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

（二）税收优惠

根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组文件《关于公布宁波市 2019 年度高新技术企业名单的通知》（甬高企认领〔2020〕1 号），本公司 2019 年通过高新技术企业认定（有效期三年），取得编号为 GR201933100547 的高新企业证书，2019 年至 2021 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组文件《关于公布宁波市 2022 年度第一批高新技术企业名单的通知》（甬高企认领〔2023〕1 号），本公司 2022 年通过高新技术企业认定（有效期三年），取得编号为 GR202233100189 的高新企业证书，2022 年至 2024 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	4, 792. 25	10, 679. 81	19, 194. 83
银行存款	131, 019, 315. 27	135, 242, 869. 09	59, 771, 160. 08
其他货币资金	42, 245, 516. 97	13, 393, 240. 25	33, 320, 640. 40
合 计	173, 269, 624. 49	148, 646, 789. 15	93, 110, 995. 31

（2）资金集中管理情况

公司与银行签订资金池服务协议，通过资金归集账户对合并范围内所有公司资金实行集中统一管理。

（3）其他说明

货币资金受限情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

2. 交易性金融资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
-----	--------------	--------------	--------------

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
理财产品	10,000,000.00	2,000,000.00	60,000,000.00
合 计	10,000,000.00	2,000,000.00	60,000,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,576,813.00	100.00	378,840.65	5.00	7,197,972.35
其中：商业承兑汇票	7,576,813.00	100.00	378,840.65	5.00	7,197,972.35
合 计	7,576,813.00	100.00	378,840.65	5.00	7,197,972.35

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,399,000.00	100.00	319,950.00	5.00	6,079,050.00
其中：商业承兑汇票	6,399,000.00	100.00	319,950.00	5.00	6,079,050.00
合 计	6,399,000.00	100.00	319,950.00	5.00	6,079,050.00

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,564,888.10	100.00	378,244.41	5.00	7,186,643.69
其中：商业承兑汇票	7,564,888.10	100.00	378,244.41	5.00	7,186,643.69
合 计	7,564,888.10	100.00	378,244.41	5.00	7,186,643.69

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	7,576,813.00	378,840.65	5.00	6,399,000.00	319,950.00	5.00

小 计	7,576,813.00	378,840.65	5.00	6,399,000.00	319,950.00	5.00
-----	--------------	------------	------	--------------	------------	------

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	7,564,888.10	378,244.41	5.00
小 计	7,564,888.10	378,244.41	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	319,950.00	58,890.65						378,840.65
小 计	319,950.00	58,890.65						378,840.65

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	378,244.41	-58,294.41						319,950.00
小 计	378,244.41	-58,294.41						319,950.00

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,084,624.13	-706,379.72						378,244.41
小 计	1,084,624.13	-706,379.72						378,244.41

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		7,576,813.00		5,399,000.00
小 计		7,576,813.00		5,399,000.00

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		7,564,888.10
小 计		7,564,888.10

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	742,203,103.54	100.00	38,633,468.06	5.21	703,569,635.48
合 计	742,203,103.54	100.00	38,633,468.06	5.21	703,569,635.48

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	508,331,368.09	100.00	30,012,208.31	5.90	478,319,159.78
合 计	508,331,368.09	100.00	30,012,208.31	5.90	478,319,159.78

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	476,207,549.65	100.00	29,107,516.60	6.11	447,100,033.05
合 计	476,207,549.65	100.00	29,107,516.60	6.11	447,100,033.05

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	739,402,382.61	36,970,119.13	5.00	495,997,779.52	24,799,888.97	5.00
1-2 年	1,421,715.00	284,343.00	20.00	5,510,838.04	1,102,167.61	20.00
2-3 年				5,425,197.60	2,712,598.80	50.00
3 年以上	1,379,005.93	1,379,005.93	100.00	1,397,552.93	1,397,552.93	100.00
小 计	742,203,103.54	38,633,468.06	5.21	508,331,368.09	30,012,208.31	5.90

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	445,908,606.00	22,295,430.30	5.00
1-2 年	28,789,271.06	5,757,854.21	20.00
2-3 年	910,881.00	455,440.50	50.00
3 年以上	598,791.59	598,791.59	100.00
小 计	476,207,549.65	29,107,516.60	6.11

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	30,012,208.31	8,976,966.55				355,706.80		38,633,468.06
合 计	30,012,208.31	8,976,966.55				355,706.80		38,633,468.06

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	29,107,516.60	921,522.71				16,831.00		30,012,208.31
合 计	29,107,516.60	921,522.71				16,831.00		30,012,208.31

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	30,801,439.72	-1,647,843.12				46,080.00		29,107,516.60
小 计	30,801,439.72	-1,647,843.12				46,080.00		29,107,516.60

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	355,706.80	16,831.00	46,080.00

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江万坚建设有限公司	50,117,535.75	6.75	2,505,876.79
上海市浦东新区建设(集团)有限公司	27,772,737.00	3.74	1,388,636.85
浙江鸿晨建设有限公司	26,873,092.05	3.62	1,343,654.60
华煜建设集团有限公司	19,014,720.40	2.56	950,736.02
浙江正匠建设工程有限公司	15,428,470.06	2.08	771,423.50
小 计	139,206,555.26	18.75	6,960,327.76

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京中岩大地科技股份有限公司	19,204,514.90	3.78	960,225.75
宁波建工工程集团有限公司	19,113,457.20	3.76	955,672.86
上海建工二建集团有限公司	16,072,495.81	3.16	803,624.79
中铁四局集团有限公司	14,429,400.46	2.84	721,470.02
上海绿地建设(集团)有限公司	11,980,085.00	2.36	599,004.25
小 计	80,799,953.37	15.90	4,039,997.67

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
宁波市轨道交通集团有限公司	35,004,471.00	7.35	1,750,223.55
浙江易和岩土工程有限公司	34,596,299.38	7.26	1,729,814.97
上海市基础工程集团有限公司	19,985,783.60	4.20	999,289.18
浙江坤德创新岩土工程有限公司	17,969,402.60	3.77	3,572,993.62
核工业华东建设工程集团有限公司	15,259,918.50	3.20	762,995.93
小 计	122,815,875.08	25.78	8,815,317.25

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备

银行承兑汇票	64,278,551.95		63,439,265.64	
云链及供应链等票据			5,340,982.30	
小 计	64,278,551.95		68,780,247.94	

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	63,432,465.70	
云链及供应链等票据	95,512.00	
小 计	63,527,977.70	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	748,064,593.67	467,333,964.11	223,433,629.04
无追索权云链及供应链等票据保理	33,673,519.52	60,759,017.70	12,894,488.00
小 计	781,738,113.19	528,092,981.81	236,328,117.04

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

云链及供应链等票据的保理机构是商业银行，且依据云链及供应链等票据相关合同约定，若该云链及供应链等票据到期不获支付，持票人对公司无追索权，故本公司将已保理的云链及供应链等票据予以终止确认。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2022.12.31				2021.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	19,975,532.01	98.53		19,975,532.01	13,638,955.26	99.24		13,638,955.26
1-2 年	200,000.00	0.99		200,000.00	103,918.19	0.76		103,918.19

2-3 年	97,475.41	0.48		97,475.41				
合 计	20,273,007.42	100.00		20,273,007.42	13,742,873.45	100.00		13,742,873.45

(续上表)

账 龄	2020.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准 备	账面价值
1 年以内	20,396,239.45	99.81		20,396,239.45
1-2 年	39,566.00	0.19		39,566.00
合 计	20,435,805.45	100.00		20,435,805.45

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
建发（北京）有限公司	6,746,189.13	33.28
上海苏美达国际贸易有限公司	2,302,532.08	11.36
台州上峰水泥有限公司	1,978,698.59	9.76
上海海螺水泥销售有限公司	1,422,560.88	7.02
温州宏泽热电股份有限公司	1,038,336.92	5.12
小 计	13,488,317.60	66.54

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
福建宝丰管桩有限公司	3,400,673.58	24.74
江苏苏博特新材料股份有限公司	2,167,824.80	15.77
台州上峰水泥有限公司	1,450,719.83	10.56
温州宏泽热电股份有限公司	851,283.11	6.19
宁波市海曙涨瑞物资有限公司	692,961.80	5.04
小 计	8,563,463.12	62.30

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
------	------	--------------------

常熟市龙腾滚动体制造有限公司	4,043,387.29	19.79
上海海螺水泥销售有限公司	3,145,726.22	15.39
句容台泥水泥有限公司	2,112,554.55	10.34
台州上峰水泥有限公司	2,004,946.53	9.81
无锡市城南带钢有限公司	1,662,838.57	8.14
小 计	12,969,453.16	63.47

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	547,849.76	12.19	547,849.76	100.00	
按组合计提坏账准备	3,945,642.31	87.81	267,209.18	6.77	3,678,433.13
合 计	4,493,492.07	100.00	815,058.94	18.14	3,678,433.13

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	547,849.76	11.99	547,849.76	100.00	
按组合计提坏账准备	4,020,053.75	88.01	265,914.52	6.61	3,754,139.23
合 计	4,567,903.51	100.00	813,764.28	17.81	3,754,139.23

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	547,849.76	8.87	547,849.76	100.00	
按组合计提坏账准备	5,629,498.52	91.13	554,820.98	9.86	5,074,677.54
合 计	6,177,348.28	100.00	1,102,670.74	17.85	5,074,677.54

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京海川精工机械有限公司	547,849.76	547,849.76	100.00	无力偿还
小 计	547,849.76	547,849.76	100.00	

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京海川精工机械有限公司	547,849.76	547,849.76	100.00	无力偿还
小 计	547,849.76	547,849.76	100.00	

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京海川精工机械有限公司	547,849.76	547,849.76	100.00	无力偿还
小 计	547,849.76	547,849.76	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,945,642.31	267,209.18	6.77	4,020,053.75	265,914.52	6.61
其中：1 年以内	3,588,461.91	179,423.10	5.00	3,687,308.28	184,365.43	5.00
1-2 年	302,680.40	60,536.08	20.00	282,745.47	56,549.09	20.00
2-3 年	54,500.00	27,250.00	50.00	50,000.00	25,000.00	50.00
小 计	3,945,642.31	267,209.18	6.77	4,020,053.75	265,914.52	6.61

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,629,498.52	554,820.98	9.86
其中：1 年以内	4,428,350.31	221,417.52	5.00
1-2 年	907,235.50	181,447.10	20.00
2-3 年	283,912.71	141,956.36	50.00
3 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
小 计	5,629,498.52	554,820.98	9.86

(2) 账龄情况

项 目	账面余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	3, 588, 461. 91	3, 687, 308. 28	4, 428, 350. 31
1-2 年	302, 680. 40	282, 745. 47	1, 455, 085. 26
2-3 年	54, 500. 00	597, 849. 76	283, 912. 71
3 年以上	547, 849. 76		10, 000. 00
合 计	4, 493, 492. 07	4, 567, 903. 51	6, 177, 348. 28

(3) 坏账准备变动情况

明细情况

1) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	184, 365. 43	56, 549. 09	572, 849. 76	813, 764. 28
期初数在本期				
--转入第二阶段	-15, 134. 02	15, 134. 02		
--转入第三阶段		-10, 900. 90	10, 900. 90	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10, 191. 69	-247. 03	-8, 650. 00	1, 294. 66
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	179, 423. 10	60, 536. 08	575, 099. 76	815, 058. 94

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	

期初数	221,417.52	181,447.10	699,806.12	1,102,670.74
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-14,137.27	14,137.27		-
—转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	-
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-22,914.82	-129,035.28	-136,956.36	-288,906.46
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	184,365.43	56,549.09	572,849.76	813,764.28

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	459,807.56	441,819.83	552,849.76	1,454,477.15
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-45,361.78	45,361.78		
—转入第三阶段		-56,782.54	56,782.54	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-193,028.26	-248,951.97	90,173.82	-351,806.41
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	221,417.52	181,447.10	699,806.12	1,102,670.74

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
押金保证金	1,562,126.57	2,117,449.76	2,139,984.76
应收暂付款	2,931,365.50	2,450,453.75	4,037,363.52
合 计	4,493,492.07	4,567,903.51	6,177,348.28

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
温州市龙湾区社保局	应收暂付款	467,571.75	1 年以内	10.41	23,378.59
		146,720.18	1-2 年	3.27	29,344.04
南京海川精工机械有限公司	应收暂付款	547,849.76	3-4 年	12.19	547,849.76
中铁一局集团有限公司	押金保证金	308,000.00	1 年以内	6.85	15,400.00
宁波市鄞州区社保局	应收暂付款	274,170.55	1 年以内	6.10	13,708.53
		2,960.22	1-2 年	0.07	592.04
中意宁波生态园控股集团有限公司	押金保证金	53,900.00	1 年以内	1.20	2,695.00
		150,000.00	1-2 年	3.34	30,000.00
		52,100.00	2-3 年	1.16	26,050.00
小 计		2,003,272.46		44.59	689,017.96

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中铁十二局集团有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	17.51	40,000.00
温州市龙湾区社保局	应收暂付款	351,201.14	1 年以内	7.69	17,560.06
		200,377.67	1-2 年	4.39	40,075.53
南京海川精工机械有限公司	应收暂付款	547,849.76	2-3 年	11.99	547,849.76
上海市金山区社保局	应收暂付款	507,033.63	1 年以内	11.11	25,351.68
		30,267.80	1-2 年	0.66	6,053.56
宁波市鄞州区社保局	应收暂付款	381,971.65	1 年以内	8.36	19,098.58
小 计		2,818,701.65		61.71	695,989.17

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
三箭建设工程集团有限公司	应收暂付款	722,915.08	1年以内	11.70	36,145.75
辽宁越盛建筑工程有限公司	应收暂付款	565,955.03	1年以内	9.16	28,297.75
南京海川精工机械有限公司	应收暂付款	547,849.76	1-2年	8.87	547,849.76
宁波市鄞州区社保局	应收暂付款	229,228.42	1年以内	3.71	11,461.42
		86,435.50	1-2年	1.40	17,287.10
		169,104.91	2-3年	2.74	84,552.46
中化商务有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	4.86	15,000.00
中铁隧道局集团有限公司	押金保证金	300,000.00	1-2年	4.86	60,000.00
小 计		2,921,488.70		47.30	800,594.24

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资				852,231.12		852,231.12
原材料	53,489,943.15	45,736.65	53,444,206.50	43,581,016.45	32,296.59	43,548,719.86
在产品	5,412,965.91		5,412,965.91	6,098,615.59		6,098,615.59
库存商品	190,460,504.58	70,547.35	190,389,957.23	105,172,489.94	42,521.29	105,129,968.65
发出商品	1,174,889.01		1,174,889.01			
合 计	250,538,302.65	116,284.00	250,422,018.65	155,704,353.10	74,817.88	155,629,535.22

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1,549,452.65		1,549,452.65
原材料	36,444,868.57	232,328.55	36,212,540.02
在产品	6,647,909.03		6,647,909.03
库存商品	58,870,778.64	149,736.91	58,721,041.73
发出商品	250,522.60		250,522.60

合 计	103,763,531.49	382,065.46	103,381,466.03
-----	----------------	------------	----------------

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	32,296.59	44,740.18		31,300.12		45,736.65
库存商品	42,521.29	59,087.90		31,061.84		70,547.35
合 计	74,817.88	103,828.08		62,361.96		116,284.00

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	232,328.55	32,296.59		232,328.55		32,296.59
库存商品	149,736.91	31,061.84		138,277.46		42,521.29
合 计	382,065.46	63,358.43		370,606.01		74,817.88

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	136,070.87	249,056.16		152,798.48		232,328.55
库存商品	99,388.77	138,277.46		87,929.32		149,736.91
合 计	235,459.64	387,333.62		240,727.80		382,065.46

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

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

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	14, 445, 309. 93	722, 265. 50	13, 723, 044. 43
合 计	14, 445, 309. 93	722, 265. 50	13, 723, 044. 43

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	68, 476, 643. 47	3, 423, 936. 98	65, 052, 706. 49
合 计	68, 476, 643. 47	3, 423, 936. 98	65, 052, 706. 49

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	71, 975, 386. 49	3, 598, 769. 31	68, 376, 617. 18
合 计	71, 975, 386. 49	3, 598, 769. 31	68, 376, 617. 18

(2) 合同资产减值准备计提情况

采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
客户类型组合	14, 445, 309. 93	722, 265. 50	5. 00
合 计	14, 445, 309. 93	722, 265. 50	5. 00

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
客户类型组合	68, 476, 643. 47	3, 423, 936. 98	5. 00
合 计	68, 476, 643. 47	3, 423, 936. 98	5. 00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
客户类型组合	71, 975, 386. 49	3, 598, 769. 31	5. 00
合 计	71, 975, 386. 49	3, 598, 769. 31	5. 00

10. 其他流动资产

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵税额	7,867,152.90		7,867,152.90	5,345,971.14		5,345,971.14
预缴企业所得税	1,053,816.49		1,053,816.49	3,184.29		3,184.29
预缴其他地方税费				214,163.67		214,163.67
委托贷款	20,055,555.56		20,055,555.56	20,055,555.56		20,055,555.56
预付贷款利息	1,526,142.55		1,526,142.55	1,847,345.86		1,847,345.86
IPO 发行费用	8,768,867.91		8,768,867.91	6,268,867.91		6,268,867.91
合 计	39,271,535.41		39,271,535.41	33,735,088.43		33,735,088.43

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵税额	6,569,786.18		6,569,786.18
预缴企业所得税	3,968,490.15		3,968,490.15
预缴其他地方税费			
委托贷款	20,055,555.56		20,055,555.56
预付贷款利息	1,718,038.40		1,718,038.40
合 计	32,311,870.29		32,311,870.29

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	30,115,845.17		30,115,845.17	31,511,386.49		31,511,386.49
合 计	30,115,845.17		30,115,845.17	31,511,386.49		31,511,386.49

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	34,759,164.32		34,759,164.32
合 计	34,759,164.32		34,759,164.32

(2) 明细情况

1) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江大吉慕建筑科技有限公司	31,511,386.49			-1,395,541.32	
合 计	31,511,386.49			-1,395,541.32	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江大吉慕建筑科技有限公司					30,115,845.17	
合 计					30,115,845.17	

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江大吉慕建筑科技有限公司	34,759,164.32			-3,247,777.83	
合 计	34,759,164.32			-3,247,777.83	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江大吉慕建筑科技有限公司					31,511,386.49	
合 计					31,511,386.49	

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					

浙江大吉慕建筑科技有限公司	38,188,431.05			-3,429,266.73	
合 计	38,188,431.05			-3,429,266.73	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江大吉慕建筑科技有限公司					34,759,164.32	
合 计					34,759,164.32	

12. 投资性房地产

(1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	15,898,073.70	100,461.30	15,998,535.00
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	15,898,073.70	100,461.30	15,998,535.00
累计折旧和累计摊销			
期初数	12,130,388.37	36,166.07	12,166,554.44
本期增加金额	763,107.49	2,009.23	765,116.72
计提或摊销	763,107.49	2,009.23	765,116.72
本期减少金额			
期末数	12,893,495.86	38,175.30	12,931,671.16
账面价值			
期末账面价值	3,004,577.84	62,286.00	3,066,863.84
期初账面价值	3,767,685.33	64,295.23	3,831,980.56

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
-----	--------	-------	-----

账面原值			
期初数	15,898,073.70	100,461.30	15,998,535.00
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	15,898,073.70	100,461.30	15,998,535.00
累计折旧和累计摊销			
期初数	11,367,280.90	34,156.85	11,401,437.75
本期增加金额	763,107.47	2,009.22	765,116.69
计提或摊销	763,107.47	2,009.22	765,116.69
本期减少金额			
期末数	12,130,388.37	36,166.07	12,166,554.44
账面价值			
期末账面价值	3,767,685.33	64,295.23	3,831,980.56
期初账面价值	4,530,792.80	66,304.45	4,597,097.25

(3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	15,898,073.70	100,461.30	15,998,535.00
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	15,898,073.70	100,461.30	15,998,535.00
累计折旧和累计摊销			
期初数	10,604,173.41	32,147.62	10,636,321.03
本期增加金额	763,107.49	2,009.23	765,116.72
计提或摊销	763,107.49	2,009.23	765,116.72
本期减少金额			
期末数	11,367,280.90	34,156.85	11,401,437.75
账面价值			
期末账面价值	4,530,792.80	66,304.45	4,597,097.25

期初账面价值	5,293,900.29	68,313.68	5,362,213.97
--------	--------------	-----------	--------------

13. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	557,855,170.96	422,816,438.55	8,786,425.88	19,335,741.64	1,008,793,777.03
本期增加金额	72,174,212.75	91,937,470.31	764,851.92	3,475,423.09	168,351,958.07
1)购置	2,995,564.17	18,900,709.50	508,839.90	1,570,766.14	23,975,879.71
2)在建工程转入	69,178,648.58	73,036,760.81	256,012.02	1,904,656.95	144,376,078.36
本期减少金额	557,112.39	11,778,187.56	1,776,004.00	129,349.37	14,240,653.32
1)处置或报废		7,405,263.91	1,776,004.00	129,349.37	9,310,617.28
2)其他减少 [注]	557,112.39	4,372,923.65			4,930,036.04
期末数	629,472,271.32	502,975,721.30	7,775,273.80	22,681,815.36	1,162,905,081.78
累计折旧					
期初数	184,920,064.25	179,701,287.16	5,972,415.83	13,596,954.99	384,190,722.23
本期增加金额	29,704,935.90	49,727,612.52	1,249,974.35	2,589,564.88	83,272,087.65
1)计提	29,704,935.90	49,727,612.52	1,249,974.35	2,589,564.88	83,272,087.65
本期减少金额	314,470.86	8,966,764.42	1,687,203.80	122,555.56	11,090,994.64
1)处置或报废		6,526,699.24	1,687,203.80	122,555.56	8,336,458.60
2)其他减少	314,470.86	2,440,065.18			2,754,536.04
期末数	214,310,529.29	220,462,135.26	5,535,186.38	16,063,964.31	456,371,815.24
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					

期末数					
账面价值					
期末账面价值	415,161,742.03	282,513,586.04	2,240,087.42	6,617,851.05	706,533,266.54
期初账面价值	372,935,106.71	243,115,151.39	2,814,010.05	5,738,786.65	624,603,054.80

[注]房屋及建筑物其他减少系暂估入账金额和实际竣工结算金额差异，以及堆场改造转入在建工程；机器设备其他减少系机器设备及钢模改造，转入在建工程

2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	524,979,270.81	366,615,728.17	8,485,382.90	17,946,644.98	918,027,026.86
本期增加金额	32,875,900.15	86,717,782.88	1,396,569.49	1,798,835.93	122,789,088.45
1)购置	3,575,861.10	37,499,484.92	1,362,941.16	1,726,597.09	44,164,884.27
2)在建工程转入	29,300,039.05	49,218,297.96	33,628.33	72,238.84	78,624,204.18
本期减少金额		30,517,072.50	1,095,526.51	409,739.27	32,022,338.28
1)处置或报废		30,486,353.33	1,095,526.51	409,739.27	31,991,619.11
2)其他减少[注]		30,719.17			30,719.17
期末数	557,855,170.96	422,816,438.55	8,786,425.88	19,335,741.64	1,008,793,777.03
累计折旧					
期初数	158,344,258.61	163,935,939.55	6,050,002.71	11,640,575.95	339,970,776.82
本期增加金额	26,575,805.64	42,029,973.96	954,692.23	2,258,331.27	71,818,803.10
1)计提	26,575,805.64	42,029,973.96	954,692.23	2,258,331.27	71,818,803.10
本期减少金额		26,264,626.35	1,032,279.11	301,952.23	27,598,857.69
1)处置或报废		26,235,443.14	1,032,279.11	301,952.23	27,569,674.48
2)其他减少		29,183.21			29,183.21
期末数	184,920,064.25	179,701,287.16	5,972,415.83	13,596,954.99	384,190,722.23
账面价值					
期末账面价值	372,935,106.71	243,115,151.39	2,814,010.05	5,738,786.65	624,603,054.80
期初账面价值	366,635,012.20	202,679,788.62	2,435,380.19	6,306,069.03	578,056,250.04

[注]机器设备其他减少系机器设备改造，转入在建工程

3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	513,282,841.42	322,604,410.13	8,065,083.86	15,252,593.28	859,204,928.69
本期增加金额	49,051,963.29	59,024,184.01	434,605.84	2,958,286.65	111,469,039.79
1)购置	642,505.17	15,277,841.93	434,605.84	2,945,277.81	19,300,230.75
2)在建工程转入	48,409,458.12	43,746,342.08		13,008.84	92,168,809.04
本期减少金额	37,355,533.90	15,012,865.97	14,306.80	264,234.95	52,646,941.62
1)处置或报废	5,104,322.90	9,934,444.60	14,306.80	264,234.95	15,317,309.25
2)其他减少[注]	32,251,211.00	5,078,421.37			37,329,632.37
期末数	524,979,270.81	366,615,728.17	8,485,382.90	17,946,644.98	918,027,026.86
累计折旧					
期初数	147,507,573.93	141,726,665.09	5,099,149.60	10,176,749.44	304,510,138.06
本期增加金额	25,543,719.39	32,745,468.65	956,235.24	1,694,475.34	60,939,898.62
1)计提	25,543,719.39	32,745,468.65	956,235.24	1,694,475.34	60,939,898.62
本期减少金额	14,707,034.71	10,536,194.19	5,382.13	230,648.83	25,479,259.86
1)处置或报废	1,423,757.05	5,980,842.14	5,382.13	230,648.83	7,640,630.15
2)其他减少[注]	13,283,277.66	4,555,352.05			17,838,629.71
期末数	158,344,258.61	163,935,939.55	6,050,002.71	11,640,575.95	339,970,776.82
减值准备					
期初数	1,067,333.23				1,067,333.23
本期增加金额					
本期减少金额	1,067,333.23				1,067,333.23
1)处置或报废	1,067,333.23				1,067,333.23
期末数					
账面价值					
期末账面价值	366,635,012.20	202,679,788.62	2,435,380.19	6,306,069.03	578,056,250.04
期初账面价值	364,707,934.26	180,877,745.04	2,965,934.26	5,075,843.84	553,627,457.40

[注]其他减少主要系房屋及建筑物、机器设备改造扩建，转入在建工程

(2) 暂时闲置固定资产

2020 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	17,967,220.80	10,678,959.03		7,288,261.77	管片业务相关资产
电子设备及其他	232,627.91	179,593.63		53,034.28	管片业务相关资产
小 计	18,199,848.71	10,858,552.66		7,341,296.05	

(3) 经营租出固定资产

项 目	2022.12.31 账面价值	2021.12.31 账面价值
机器设备	318,634.73	215,412.07
小 计	318,634.73	215,412.07

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海中淳节能环保预制桩生产线技改项目	161,077.91		161,077.91	3,882,476.94		3,882,476.94
温州中淳节能环保型预制桩生产线改扩建项目	5,862,296.64		5,862,296.64	38,281,063.87		38,281,063.87
余姚中淳高科桩业有限公司年产 150 万米节能环保预制桩项目	13,573,939.73		13,573,939.73			
待安装设备	10,424,223.69		10,424,223.69	3,341,243.29		3,341,243.29
其他建筑物	779,778.94		779,778.94	200,943.39		200,943.39
合 计	30,801,316.91		30,801,316.91	45,705,727.49		45,705,727.49

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
宁波中淳滨海厂区 3 号车间	2,539,356.75		2,539,356.75
上海中淳节能环保	10,029,398.13		10,029,398.13

保预制桩生产线 技改项目			
待安装设备	8,516,637.30		8,516,637.30
其他建筑物	227,043.23		227,043.23
合 计	21,312,435.41		21,312,435.41

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
上海中淳节能环保 预制桩生产线 技改项目	83,490,000.00	3,882,476.94	1,375,969.99	5,097,369.02		161,077.91
温州中淳节能环保 型预制桩生产 线改扩建项目	184,850,000.00	38,281,063.87	82,830,927.69	115,249,694.92		5,862,296.64
余姚中淳高科桩 业有限公司年产 150 万米节能环保 预制桩项目	140,220,000.00		13,573,939.73			13,573,939.73
待安装设备		3,341,243.29	29,188,467.63	22,105,487.23		10,424,223.69
其他建筑物		200,943.39	2,502,362.74	1,923,527.19		779,778.94
小 计	408,560,000.00	45,705,727.49	129,471,667.78	144,376,078.36		30,801,316.91

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
上海中淳节能环保预 制桩生产线技改项目	58.32	58.32				自有资金及银行借 款
温州中淳节能环保型 预制桩生产线改扩建 项目	66.08	66.08				自有资金
余姚中淳高科桩业有 限公司年产 150 万米 节能环保预制桩项目	9.68	9.68				自有资金及银行借 款
待安装设备						自有资金及银行借 款
其他建筑物						自有资金及银行借 款
小 计						

2) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
宁波中淳滨海厂区3号车间	38,690,000.00	2,539,356.75	3,551,789.93	6,091,146.68		
上海中淳节能环保预制桩生产线技改项目	83,490,000.00	10,029,398.13	37,288,320.94	43,435,242.13		3,882,476.94
温州中淳节能环保型预制桩生产线改扩建项目	184,850,000.00		39,310,888.36	1,029,824.49		38,281,063.87
待安装设备		8,516,637.30	22,892,596.87	28,067,990.88		3,341,243.29
其他建筑物[注]		227,043.23	72,910.06		99,009.90	200,943.39
小 计	307,030,000.00	21,312,435.41	103,116,506.16	78,624,204.18	99,009.90	45,705,727.49

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
宁波中淳滨海厂区3号车间	100.00	100.00				自有资金及银行借款
上海中淳节能环保预制桩生产线技改项目	56.67	56.67				自有资金及银行借款
温州中淳节能环保型预制桩生产线改扩建项目	21.27	21.27				自有资金
待安装设备						自有资金及银行借款
其他建筑物						自有资金及银行借款
小 计						

[注]其他减少系绿化改造工程转长期待摊费用减少 99,009.90 元

3) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
宁波中淳滨海厂区3号车间[注1]	38,690,000.00		55,092,585.32	52,553,228.57		2,539,356.75
上海中淳节能环保预制桩生产线技改项目	83,490,000.00		10,029,398.13			10,029,398.13
待安装设备		6,534,934.52	21,298,547.01	19,316,844.23		8,516,637.30

其他建筑物 [注 2]		2,012,020.21	20,179,959.53	20,298,736.24	1,666,200.27	227,043.23
小 计	122,180,000.00	8,546,954.73	106,600,489.99	92,168,809.04	1,666,200.27	21,312,435.41

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
宁波中淳滨海厂区 3 号车间	92.91	92.91				自有资金及银行借款
上海中淳节能环保 预制桩生产线技改 项目	12.01	12.01				自有资金及银行借款
待安装设备						自有资金及银行借款
其他建筑物						自有资金及银行借款
小 计						

[注 1] 由于宁波中淳滨海厂区 3 号车间是在原有一个管片生产车间及锅炉房等资产基础上进行改扩建形成，本期增加中有 19,146,175.07 元从固定资产转入，该金额不包含在预算数内

[注 2] 其他减少系石英粉球磨车间及相关设备报废处置减少 1,196,122.14 元，房屋装修转长期待摊费用减少 470,078.13 元

15. 使用权资产

(1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,211,655.77	1,211,655.77
本期增加金额		
本期减少金额	1,211,655.77	1,211,655.77
期末数		
累计折旧		
期初数	692,374.68	692,374.68
本期增加金额	519,281.09	519,281.09
计提	519,281.09	519,281.09

本期减少金额	1,211,655.77	1,211,655.77
期末数		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	519,281.09	519,281.09

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,211,655.77	1,211,655.77
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,211,655.77	1,211,655.77
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	692,374.68	692,374.68
计提	692,374.68	692,374.68
本期减少金额		
期末数	692,374.68	692,374.68
账面价值		
期末账面价值	519,281.09	519,281.09
期初账面价值	1,211,655.77	1,211,655.77

[注]2021 年度期初数与 2020 年度期末数的差异系执行新租赁准则的影响

16. 无形资产

(1) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	231,226,556.73	2,537,573.06	233,764,129.79

本期增加金额		1,361,303.20	1,361,303.20
购置		1,361,303.20	1,361,303.20
本期减少金额			
期末数	231,226,556.73	3,898,876.26	235,125,432.99
累计摊销			
期初数	30,846,803.50	1,485,450.27	32,332,253.77
本期增加金额	4,760,327.93	422,505.33	5,182,833.26
计提	4,760,327.93	422,505.33	5,182,833.26
本期减少金额			
期末数	35,607,131.43	1,907,955.60	37,515,087.03
账面价值			
期末账面价值	195,619,425.30	1,990,920.66	197,610,345.96
期初账面价值	200,379,753.23	1,052,122.79	201,431,876.02

(2) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	188,872,992.78	2,031,632.19	190,904,624.97
本期增加金额	42,353,563.95	505,940.87	42,859,504.82
购置	42,353,563.95	505,940.87	42,859,504.82
本期减少金额			
期末数	231,226,556.73	2,537,573.06	233,764,129.79
累计摊销			
期初数	26,155,424.08	1,184,015.06	27,339,439.14
本期增加金额	4,691,379.42	301,435.21	4,992,814.63
计提	4,691,379.42	301,435.21	4,992,814.63
本期减少金额			
期末数	30,846,803.50	1,485,450.27	32,332,253.77
账面价值			
期末账面价值	200,379,753.23	1,052,122.79	201,431,876.02

期初账面价值	162,717,568.70	847,617.13	163,565,185.83
--------	----------------	------------	----------------

(3) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	167,417,817.54	1,300,826.85	168,718,644.39
本期增加金额	21,455,175.24	730,805.34	22,185,980.58
购置	21,455,175.24	730,805.34	22,185,980.58
本期减少金额			
期末数	188,872,992.78	2,031,632.19	190,904,624.97
累计摊销			
期初数	22,664,771.22	962,075.58	23,626,846.80
本期增加金额	3,490,652.86	221,939.48	3,712,592.34
计提	3,490,652.86	221,939.48	3,712,592.34
本期减少金额			
期末数	26,155,424.08	1,184,015.06	27,339,439.14
账面价值			
期末账面价值	162,717,568.70	847,617.13	163,565,185.83
期初账面价值	144,753,046.32	338,751.27	145,091,797.59

17. 长期待摊费用

(1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,858,519.73		881,499.07		977,020.66
绿化费	190,433.15		93,931.95		96,501.20
排污使用权	233,157.00		63,666.00		169,491.00
合 计	2,282,109.88		1,039,097.02		1,243,012.86

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
-----	-----	------	------	------	-----

装修费	2,753,667.49	3,838.68	898,986.44		1,858,519.73
绿化费	181,860.51	134,653.46	126,080.82		190,433.15
排污使用权	99,000.00	194,580.00	60,423.00		233,157.00
合 计	3,034,528.00	333,072.14	1,085,490.26		2,282,109.88

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,333,284.38	1,096,154.71	675,771.60		2,753,667.49
绿化费	304,619.83		122,759.32		181,860.51
排污使用权		123,750.00	24,750.00		99,000.00
合 计	2,637,904.21	1,219,904.71	823,280.92		3,034,528.00

18. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,850,858.21	8,581,437.29	33,830,913.17	7,000,046.47
房屋土地计税基础差异	37,209,729.43	5,581,459.41	39,101,741.74	5,865,261.26
递延收益	6,331,462.39	1,372,719.36	5,640,000.00	1,410,000.00
内部交易未实现利润	6,663,943.27	999,591.49	8,396,484.40	1,259,472.66
固定资产折旧差异	655,457.27	98,318.59	655,457.27	98,318.59
合 计	90,711,450.57	16,633,526.14	87,624,596.58	15,633,098.98

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,466,595.78	6,515,946.95
房屋土地计税基础差异	40,993,754.04	6,149,063.11
递延收益	7,050,000.00	1,762,500.00
内部交易未实现利润	4,493,042.87	673,956.43

固定资产折旧差异	282,919.49	42,437.92
合 计	86,286,312.18	15,143,904.41

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	3,680,838.30	813,764.28	1,102,670.74
可抵扣亏损	31,268,589.88	33,807,901.90	
小 计	34,949,428.18	34,621,666.18	1,102,670.74

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
2026 年	916,587.37	916,587.37	
2027 年	1,273,859.89		
2031 年	29,078,142.62	32,891,314.53	
小 计	31,268,589.88	33,807,901.90	

19. 其他非流动资产

项 目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款	2,047,787.59		2,047,787.59
合 计	2,047,787.59		2,047,787.59

20. 短期借款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
抵押借款	178,000,000.00	168,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	70,000,000.00	62,000,000.00	109,100,000.00
抵押保证借款	30,000,000.00	95,000,000.00	115,000,000.00
质押保证借款	196,076,813.00	20,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	10,000,000.00		
应付利息	259,816.66	372,243.38	1,309,389.34
合 计	484,336,629.66	345,372,243.38	258,409,389.34

21. 应付票据

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票		2,022,700.00	15,800,000.00
合 计		2,022,700.00	15,800,000.00

22. 应付账款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	274,963,975.80	182,230,716.29	193,423,124.17
工程设备款	41,117,938.26	22,768,459.53	27,338,294.87
费用	72,804,443.46	57,899,136.47	49,415,679.44
合 计	388,886,357.52	262,898,312.29	270,177,098.48

23. 合同负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	65,901,796.86	39,427,964.04	53,217,257.88
合 计	65,901,796.86	39,427,964.04	53,217,257.88

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	42,118,097.88	311,093,444.25	306,475,738.78	46,735,803.35
离职后福利—设定提存计划	976,383.62	19,777,348.06	16,535,131.53	4,218,600.15
辞退福利		143,410.80	143,410.80	
合 计	43,094,481.50	331,014,203.11	323,154,281.11	50,954,403.50

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	60,929,096.20	298,180,607.59	316,991,605.91	42,118,097.88
离职后福利—设定提存计划	119,672.69	17,454,496.27	16,597,785.34	976,383.62

辞退福利		387,620.50	387,620.50	
合 计	61,048,768.89	316,022,724.36	333,977,011.75	43,094,481.50

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	31,751,985.25	273,022,195.81	243,845,084.86	60,929,096.20
离职后福利—设定 提存计划	785,550.97	1,534,375.87	2,200,254.15	119,672.69
辞退福利		82,054.52	82,054.52	
合 计	32,537,536.22	274,638,626.20	246,127,393.53	61,048,768.89

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和 补贴	41,186,957.01	266,735,154.11	265,424,453.77	42,497,657.35
职工福利费		18,096,653.81	18,096,653.81	
社会保险费	721,188.25	15,014,738.83	12,638,371.54	3,097,555.54
其中：医疗保险费	633,640.13	12,232,133.73	10,389,445.91	2,476,327.95
工伤保险费	87,363.72	2,361,503.65	2,013,682.68	435,184.69
生育保险费	184.40	421,101.45	235,242.95	186,042.90
住房公积金	1,055.00	5,917,820.00	5,917,820.00	1,055.00
工会经费和职工教育 经费	208,897.62	5,329,077.50	4,398,439.66	1,139,535.46
小 计	42,118,097.88	311,093,444.25	306,475,738.78	46,735,803.35

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和 补贴	59,909,590.62	256,593,847.64	275,316,481.25	41,186,957.01
职工福利费	68,681.52	17,882,472.40	17,951,153.92	
社会保险费	576,468.37	13,054,696.71	12,909,976.83	721,188.25
其中：医疗保险费	549,089.86	11,226,701.40	11,142,151.13	633,640.13
工伤保险费	13,546.40	1,457,099.21	1,383,281.89	87,363.72
生育保险费	13,832.11	370,896.10	384,543.81	184.40

住房公积金	1,055.00	5,540,530.67	5,540,530.67	1,055.00
工会经费和职工教育经费	373,300.69	5,109,060.17	5,273,463.24	208,897.62
小 计	60,929,096.20	298,180,607.59	316,991,605.91	42,118,097.88

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	31,005,018.05	240,259,969.13	211,355,396.56	59,909,590.62
职工福利费	5,882.00	15,877,479.01	15,814,679.49	68,681.52
社会保险费	428,704.47	8,103,558.06	7,955,794.16	576,468.37
其中：医疗保险费	338,147.09	7,597,449.40	7,386,506.63	549,089.86
工伤保险费	77,752.71	260,670.66	324,876.97	13,546.40
生育保险费	12,804.67	245,438.00	244,410.56	13,832.11
住房公积金	3,876.00	4,810,303.20	4,813,124.20	1,055.00
工会经费和职工教育经费	308,504.73	3,970,886.41	3,906,090.45	373,300.69
小 计	31,751,985.25	273,022,195.81	243,845,084.86	60,929,096.20

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	942,722.65	19,121,873.38	15,981,162.14	4,083,433.89
失业保险费	33,660.97	655,474.68	553,969.39	135,166.26
小 计	976,383.62	19,777,348.06	16,535,131.53	4,218,600.15

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	112,715.51	16,870,390.72	16,040,383.58	942,722.65
失业保险费	6,957.18	584,105.55	557,401.76	33,660.97
小 计	119,672.69	17,454,496.27	16,597,785.34	976,383.62

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	758,394.44	1,484,938.91	2,130,617.84	112,715.51

失业保险费	27,156.53	49,436.96	69,636.31	6,957.18
小 计	785,550.97	1,534,375.87	2,200,254.15	119,672.69

25. 应交税费

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	9,701,809.13	17,167,904.61	22,090,078.71
企业所得税	21,285,819.02	26,188,631.29	31,185,877.55
房产税	4,875,876.60	4,397,438.68	3,966,799.00
土地使用税	2,239,068.98	2,009,433.62	1,465,697.49
城市维护建设税	589,624.82	1,070,570.57	998,192.88
代扣代缴个人所得税	944,082.38	762,707.92	615,749.13
教育费附加	302,515.16	472,785.95	513,998.73
地方教育附加	201,676.76	315,190.83	342,665.83
印花税	731,204.28	236,373.38	152,388.60
其他	73,166.14	6,522.08	364,635.20
合 计	40,944,843.27	52,627,558.93	61,696,083.12

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	56,474,051.56	38,628,824.82	41,655,403.57
应付暂收款	11,946,911.64	5,405,254.49	5,913,566.29
合 计	68,420,963.20	44,034,079.31	47,568,969.86

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

1) 2022 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
江西省三泰物流有限公司	3,400,200.00	押金保证金，与企业尚未结算
宁波蛟川构件有限公司	1,000,000.00	押金保证金，与企业尚未结算
小 计	4,400,200.00	

2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
江西省三泰物流有限公司	2,900,000.00	押金保证金，与企业尚未结算
宁波建工工程集团有限公司	1,150,000.00	押金保证金，与企业尚未结算
宁波蛟川构件有限公司	1,000,000.00	押金保证金，与企业尚未结算
小 计	5,050,000.00	

3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
江西省三泰物流有限公司	1,700,000.00	押金保证金，与企业尚未结算
吴桂芳	1,000,000.00	货款履约保证金，与企业尚未结算
顾维春	1,200,650.00	货款履约保证金，与企业尚未结算
小 计	3,900,650.00	

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的长期借款	47,650,000.00	61,400,000.00	55,000,000.00
应付利息	69,309.77	95,082.17	80,500.00
合 计	47,719,309.77	61,495,082.17	55,080,500.00

28. 其他流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
供应链融资[注]	140,000,000.00	130,000,000.00	30,000,000.00
待转销项税额	8,481,384.53	5,125,635.32	6,944,558.94
合 计	148,481,384.53	135,125,635.32	36,944,558.94

[注]系本公司及子公司通过中国建设银行股份有限公司宁波市分行的供应链管理平台进行的融资

29. 长期借款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
抵押保证借款	21,450,000.00	88,600,000.00	150,000,000.00

长期借款应付利息	64,218.84	137,842.82	237,927.09
合 计	21,514,218.84	88,737,842.82	150,237,927.09

30. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,640,000.00	773,200.00	1,487,319.98	4,925,880.02	与资产相关的政府补助
政府补助		2,200,000.00	794,417.63	1,405,582.37	与收益相关的政府补助
合 计	5,640,000.00	2,973,200.00	2,281,737.61	6,331,462.39	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,050,000.00		1,410,000.00	5,640,000.00	与资产相关的政府补助
合 计	7,050,000.00		1,410,000.00	5,640,000.00	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	8,460,000.00		1,410,000.00	7,050,000.00	与资产相关的政府补助
合 计	8,460,000.00		1,410,000.00	7,050,000.00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
锅炉补贴款	5,640,000.00		1,410,000.00	4,230,000.00	与资产相关
三车间技改补助		773,200.00	77,319.98	695,880.02	与资产相关
科技发展专项资金		2,000,000.00	794,417.63	1,205,582.37	与收益相关
考评补助经费		200,000.00		200,000.00	与收益相关
小 计	5,640,000.00	2,973,200.00	2,281,737.61	6,331,462.39	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
锅炉补贴款	7,050,000.00		1,410,000.00	5,640,000.00	与资产相关
小 计	7,050,000.00		1,410,000.00	5,640,000.00	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
锅炉补贴款	8,460,000.00		1,410,000.00	7,050,000.00	与资产相关
小 计	8,460,000.00		1,410,000.00	7,050,000.00	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

31. 股本

股东类别	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
宁波浙东创优信息科技有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00
宁波中淳企业管理股份有限公司	126,000,000.00	126,000,000.00	126,000,000.00
宁波梅山保税港区淳实投资管理 合伙企业(有限合伙)	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00
邱风雷	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
邱淑君	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
合 计	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
资本(股本)溢价	198,344,823.49	198,344,823.49	198,344,823.49
其他资本公积	46,324,171.81	26,045,526.47	6,467,197.60
合 计	244,668,995.30	224,390,349.96	204,812,021.09

(2) 其他说明

1) 2020 年度

① 2020 年度资本公积(股本溢价)减少 7,894,100.00 元,系公司完成中淳桩基同一控制下企业合并,其中减少 2,994,096.25 元系公司对合并日的长期股权投资成本按照被合并方净资产账面价值进行调整,相应冲减资本公积;增加 99,996.25 元系对合并日前实现的留存收

益进行还原，相应增加资本公积；减少 5,000,000.00 元系将原计入资本公积的被合并方的实收资本相应转回。

② 2020 年度资本公积(其他资本公积)增加 6,467,197.60 元，系公司对在职员工实施股权激励，本期以权益结算的股份支付确认的成本及费用总额计入资本公积。

2) 2021 年度

2021 年度资本公积(其他资本公积)增加 19,578,328.87 元，系公司对在职员工实施股权激励，本期以权益结算的股份支付确认的成本及费用总额计入资本公积。

3) 2022 年度

2022 年度资本公积(其他资本公积)增加 20,278,645.34 元，其中公司对在职员工实施股权激励，本期以权益结算的股份支付确认的成本及费用总额计入资本公积 20,736,946.70 元，服务期内员工离职冲回资本公积（其他资本公积）458,301.36 元。

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
法定盈余公积	41,017,061.81	33,944,662.59	30,942,404.82
合 计	41,017,061.81	33,944,662.59	30,942,404.82

(2) 其他说明

1) 2020 年度增加 4,487,838.74 元，其中增加 79,607.15 元系执行新收入准则对本年年初留存收益进行调整所致，详见本财务报表附注十四(三)之说明，增加 4,408,231.59 元系按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

2) 2021 年度增加 3,002,257.77 元系按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

3) 2022 年度增加 7,072,399.22 元系按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	382,447,192.69	287,989,671.99	74,240,146.65
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			716,464.40

调整后期初未分配利润	382,447,192.69	287,989,671.99	74,956,611.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	109,183,568.20	97,459,778.47	217,441,292.53
减：提取法定盈余公积	7,072,399.22	3,002,257.77	4,408,231.59
期末未分配利润	484,558,361.67	382,447,192.69	287,989,671.99

(2) 调整期初未分配利润明细

2020 年度根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 716,464.40 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,374,500,769.13	2,976,421,142.41	3,352,121,391.53	2,989,744,185.35
其他业务收入	30,916,559.64	3,330,227.20	28,491,961.13	4,296,003.93
合 计	3,405,417,328.77	2,979,751,369.61	3,380,613,352.66	2,994,040,189.28
其中：与客户之间的合同产生的收入	3,403,331,150.58	2,978,977,232.33	3,377,950,451.36	2,993,240,594.86

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	2,943,884,743.56	2,461,284,454.26
其他业务收入	19,397,348.74	3,105,983.11
合 计	2,963,282,092.30	2,464,390,437.37
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,961,249,359.16	2,463,233,748.48

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江万坚建设有限公司	169,209,226.01	4.97
杭州保利电梯导轨制造有限公司	115,995,503.00	3.41

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江鸿晨建设有限公司	87,250,977.25	2.56
上海建工集团股份有限公司[注 1]	85,393,254.76	2.51
中国建筑股份有限公司[注 3]	70,997,955.42	2.08
小 计	528,846,916.44	15.53

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国建筑股份有限公司[注 3]	182,466,406.45	5.40
杭州保利电梯导轨制造有限公司	176,405,309.73	5.22
上海建工集团股份有限公司[注 1]	148,446,000.44	4.39
中国电力建设股份有限公司[注 4]	106,851,752.51	3.16
浙江易和岩土工程有限公司	101,457,735.19	3.00
小 计	715,627,204.32	21.17

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海建工集团股份有限公司[注 1]	190,433,939.92	6.43
宁波市轨道交通集团有限公司	172,241,178.01	5.81
中国中铁股份有限公司[注 2]	106,967,026.39	3.61
浙江易和岩土工程有限公司	103,102,133.39	3.48
中国建筑股份有限公司[注 3]	56,506,886.50	1.91
小 计	629,251,164.21	21.24

[注 1]上海建工集团股份有限公司为公司客户上海建工一建集团有限公司、上海建工二建集团有限公司、上海建工四建集团有限公司、上海建工五建集团有限公司、上海建工七建集团有限公司、上海市机械施工集团有限公司、上海市基础工程集团有限公司、上海市建筑装饰工程集团有限公司的最终控制人，本财务报表附注披露的营业收入为以上九家公司的合计数

[注 2]中国中铁股份有限公司为公司客户中铁上海工程局集团第一工程有限公司、中铁上海工程局集团市政工程有限公司、中铁上海工程局集团建筑工程有限公司等二十四家公司的最终控制人，本财务报表附注披露的营业收入为以上二十五家公司的合计数

[注 3] 中国建筑股份有限公司为公司客户中建三局第一建设工程有限责任公司、中建港务建设有限公司、中建港航局集团有限公司、中国建筑第五工程局有限公司、中国建筑第八工程局有限公司、中建八局第三建设有限公司、中建一局集团建设发展有限公司、中建三局第二建设工程有限责任公司、中建三局第三建设工程有限责任公司、中建三局集团有限公司、中国建筑第四工程局有限公司、中建八局科技建设有限公司、中建八局浙江建设有限公司的最终控制人，本财务报表附注披露的营业收入为以上十四家公司的合计数

[注 4] 中国电力建设股份有限公司为公司客户中国水利水电第十二工程局有限公司、中国水利水电第五工程局有限公司、中电建宁夏工程有限公司的最终控制人，本财务报表附注披露的营业收入为以上四家公司的合计数

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按产品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十四(一)之说明

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	3,377,370,258.56	3,355,493,635.08	2,943,112,259.90
在某一时段内确认收入	25,960,892.02	22,456,816.28	18,137,099.26
小 计	3,403,331,150.58	3,377,950,451.36	2,961,249,359.16

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	36,525,176.25	52,791,640.69	47,448,746.76
小 计	36,525,176.25	52,791,640.69	47,448,746.76

2. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	6,180,492.61	4,897,885.40	5,634,421.97
教育费附加	2,983,001.68	2,527,835.38	3,283,023.32
地方教育附加	1,988,667.72	1,685,223.79	2,188,685.21
房产税	5,281,412.17	4,883,940.78	4,066,515.60
土地使用税	2,579,891.64	2,001,062.10	1,465,697.49

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
印花税	2,005,568.53	1,125,058.12	948,118.86
车船税	9,060.32	10,130.32	9,309.04
环境保护税	88,665.86	28,807.66	16,661.82
土地增值税			19,385.32
合 计	21,116,760.53	17,159,943.55	17,631,818.63

3. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	54,724,962.07	43,874,162.92	33,636,020.81
业务招待费	33,364,575.82	24,058,446.99	19,858,111.73
差旅费	5,570,468.56	4,403,615.38	3,638,780.72
广告费	3,086,539.16	2,032,755.33	1,233,475.52
办公费	507,113.12	356,151.57	501,597.26
折旧和摊销	92,459.20	116,322.66	60,430.35
其他	3,986,480.98	2,689,147.08	2,577,485.48
合 计	101,332,598.91	77,530,601.93	61,505,901.87

4. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	68,911,121.12	67,929,844.35	62,109,136.26
折旧和摊销	17,953,830.01	17,108,728.55	14,591,437.49
中介服务费	3,329,737.37	4,248,018.36	3,244,304.65
水电及办公费	3,010,341.16	3,656,315.96	3,336,132.48
差旅费	1,884,734.89	2,153,411.37	2,155,473.76
税费	1,494,208.89	1,234,137.07	1,045,645.89
业务招待费	1,442,387.34	1,615,117.66	1,071,607.49
其他	3,147,692.62	3,152,564.87	4,408,924.06
合 计	101,174,053.40	101,098,138.19	91,962,662.08

5. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	22,252,023.98	20,192,475.48	16,832,487.52
直接投入	11,119,409.61	8,228,308.80	15,226,919.83
折旧和摊销费	1,713,171.14	2,117,214.04	2,214,052.94
专家评审费	2,064,005.58	1,514,554.45	1,373,896.77
差旅费	173,534.36	100,426.63	71,002.99
办公费	36,778.38	35,312.67	69,243.27
其他	1,255,819.69	727,874.36	248,594.19
合 计	38,614,742.74	32,916,166.43	36,036,197.51

6. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	22,509,146.67	27,541,189.50	28,394,075.27
利息收入	-574,861.16	-720,877.17	-1,345,970.56
手续费	1,055,145.97	871,420.36	539,829.27
合 计	22,989,431.48	27,691,732.69	27,587,933.98

7. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与资产相关的政府补助[注]	1,487,319.98	1,410,000.00	1,410,000.00
与收益相关的政府补助[注]	20,221,724.20	15,643,364.14	9,649,521.89
代扣个人所得税手续费返还	248,528.14	97,631.80	236,558.28
增值税加计抵减	2,488.88	5,782.25	8,125.56
合 计	21,960,061.20	17,156,778.19	11,304,205.73

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------	---------

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,395,541.32	-3,247,777.83	-3,429,266.73
应收款项融资贴现损失	-4,629,046.22	-3,922,680.23	-1,681,806.39
理财产品	267,902.97	568,109.39	1,858,618.84
委托贷款收益	951,257.88	953,878.41	956,656.19
合 计	-4,805,426.69	-5,648,470.26	-2,295,798.09

9. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-9,037,151.86	-574,321.84	2,706,029.25
合 计	-9,037,151.86	-574,321.84	2,706,029.25

10. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-103,828.08	-63,358.43	-387,333.62
合同资产减值损失	2,701,671.48	174,832.33	-989,483.03
合 计	2,597,843.40	111,473.90	-1,376,816.65

11. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益	511,003.46	51,821.40	-1,054,263.02
合 计	511,003.46	51,821.40	-1,054,263.02

12. 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废利得	259,852.52	1,757,505.41	789,960.49
罚没收入	419,639.28	350,733.12	360,887.20
无法支付的款项	391,355.03	504,737.44	662,112.54
赔款			100,000.00

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助[注]			6,700.00
其他	262,314.58	25,236.84	115,112.42
合 计	1,333,161.41	2,638,212.81	2,034,772.65

[注]计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

13. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失	194,523.67	725,639.56	1,083,901.27
对外捐赠	293,000.00	85,000.00	2,360,000.00
罚没支出	570,037.52	5,672.68	209,616.13
疫情期间停工损失	5,522,711.15		552,124.53
其他	64,302.36	17,987.20	1,496.48
合 计	6,644,574.70	834,299.44	4,207,138.41

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	38,170,147.29	46,107,191.45	55,080,058.36
递延所得税费用	-1,000,427.17	-489,194.57	-1,243,218.57
合 计	37,169,720.12	45,617,996.88	53,836,839.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程.

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	146,353,288.32	143,077,775.35	271,278,132.32
按母公司适用税率计算的所得税费用	21,952,993.25	21,461,666.30	40,691,719.85
子公司适用不同税率的影响	12,667,934.41	16,598,460.08	22,368,615.02
调整以前期间所得税的影响	72,405.74	-394,279.68	638,801.53
非应税收入的影响	209,331.20	487,166.67	514,390.01

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,878,885.53	6,551,481.61	2,971,860.13
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	752,357.19	5,104,040.94	-92,245.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-571,975.79		-9,442,886.24
研发费用加计扣除的影响	-5,792,211.41	-4,190,539.04	-3,813,415.09
所得税费用	37,169,720.12	45,617,996.88	53,836,839.79

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
定期存款、保证金	59,094,410.15	40,766,366.90	143,266,574.79
往来款	53,268,558.07	30,844,918.64	45,943,159.66
利息收入	574,861.16	720,877.17	1,345,970.56
政府补助	22,400,506.57	15,643,364.14	9,649,521.89
其他	3,446,673.39	984,121.45	3,461,981.79
合 计	138,785,009.34	88,959,648.30	203,667,208.69

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
费用	67,882,487.05	52,803,753.21	45,026,089.22
往来款	28,805,281.10	32,770,364.42	61,565,407.71
定期存款、保证金	87,952,541.87	20,843,287.75	80,166,962.99
其他	7,477,101.72	1,316,597.72	3,742,495.74
合 计	192,117,411.74	107,734,003.10	190,500,955.66

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
企业间资金拆借	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
企业间资金拆借	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
IPO 发行费用	2,500,000.00	6,268,867.91	
同一控制下合并取得子公司支付的现金			7,894,100.00
支付长期租赁费用		706,476.00	
合 计	2,500,000.00	6,975,343.91	7,894,100.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1)将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	109,183,568.20	97,459,778.47	217,441,292.53
加: 资产减值准备	6,439,308.46	462,847.94	-1,329,212.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,035,195.14	72,581,910.57	61,703,006.11
使用权资产折旧	519,281.09	692,374.68	
无形资产摊销	5,184,842.49	4,994,823.85	3,714,601.57
长期待摊费用摊销	1,039,097.02	1,085,490.26	823,280.92
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)	-511,003.46	-51,821.40	1,054,263.02
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-65,328.85	-1,031,865.85	293,940.78

公允价值变动损失(收益以“－”号填列)			
财务费用(收益以“－”号填列)	22,509,146.67	27,565,866.73	27,960,680.14
投资损失(收益以“－”号填列)	4,805,426.69	5,648,470.26	2,295,798.09
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,000,427.16	-489,194.57	-1,243,218.57
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)			
存货的减少(增加以“－”号填列)	-108,600,590.81	-69,785,038.66	26,996,902.80
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-220,172,776.48	-3,433,724.64	30,043,759.06
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	168,978,938.12	-52,752,751.04	-305,900,530.76
其他[注]	20,278,645.34	19,578,328.87	6,467,197.60
经营活动产生的现金流量净额	92,623,322.46	102,525,495.47	70,321,760.69
2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3)现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	130,976,327.52	135,211,623.90	59,752,750.91
减:现金的期初余额	135,211,623.90	59,752,750.91	37,496,734.21
加:现金等价物的期末余额			
减:现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-4,235,296.38	75,458,872.99	22,256,016.70

[注] 2020 年度其他金额 6,467,197.60 元、2021 年度其他金额 19,578,328.87 元、2022 年度其他金额 20,278,645.34 元系因股权激励确认股份支付成本及费用计入资本公积, 详见本财务报表附注五(一)32(2)

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1) 现金	130,976,327.52	135,211,623.90	59,752,750.91
其中: 库存现金	4,792.25	10,679.81	19,194.83
可随时用于支付的银行存款	130,967,315.27	135,200,869.09	59,731,160.08
可随时用于支付的其他货币资金	4,220.00	75.00	2,396.00

可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	130,976,327.52	135,211,623.90	59,752,750.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
背书转让的商业汇票金额	867,315,854.62	653,246,244.46	547,412,025.01
其中：支付货款	867,315,854.62	653,246,244.46	547,412,025.01

(4) 现金流量表补充资料的说明

2020 年期末其他货币资金中票据保证金 8,560,000.00 元使用受限，保函保证金 5,158,244.40 元使用受限，信用证保证金 19,600,000.00 元使用受限，银行存款中有 40,000.00 元因办理 ETC 业务冻结使用受限。

2021 年期末其他货币资金中票据保证金 11,644,540.00 元使用受限，保函保证金 1,748,625.25 元使用受限，银行存款中有 42,000.00 元因办理 ETC 业务冻结使用受限。

2022 年期末其他货币资金中票据保证金 38,000,000.00 元使用受限，保函保证金 4,241,296.97 元使用受限，银行存款中有 52,000.00 元因办理 ETC 业务冻结使用受限。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	42,293,296.97	票据保证金、保函保证金、办理 ETC 业务冻结
固定资产	281,840,920.64	抵押担保
投资性房地产	3,066,863.84	抵押担保

无形资产	134,528,590.05	抵押担保
应收票据	7,197,972.35	期末已背书或贴现未到期的商业承兑汇票
合 计	468,927,643.85	

2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	13,435,165.25	票据保证金、保函保证金、办理 ETC 业务冻结
固定资产	303,498,302.63	抵押担保
投资性房地产	3,831,980.56	抵押担保
无形资产	138,172,526.80	抵押担保
应收票据	5,129,050.00	期末已背书或贴现未到期的商业承兑汇票
合 计	464,067,025.24	

3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	33,358,244.40	票据保证金、保函保证金、信用证保证金、办理 ETC 业务冻结
固定资产	319,314,986.16	抵押担保
投资性房地产	4,597,097.25	抵押担保
无形资产	141,346,501.99	抵押担保
应收票据	7,186,643.69	期末已背书或贴现未到期的商业承兑汇票
合 计	505,803,473.49	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
锅炉补贴款	5,640,000.00		1,410,000.00	4,230,000.00	其他收益	上海市金山区财政局

2021 年度鄞三车间州区智能技术改造项目补助		773,200.00	77,319.98	695,880.02	其他收益	宁波市鄞州区经济和信息化局、宁波市鄞州区财政局鄞经信〔2022〕4号《关于下达2021年度鄞州区智能技术改造项目补助资金的通知》
小 计	5,640,000.00	773,200.00	1,487,319.98	4,925,880.02		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
2022 年度科技发展专项资金（市重点技术研发第一批）		2,000,000.00	794,417.63	1,205,582.37	其他收益	宁波市财政局、宁波市科学技术局甬财经〔2022〕189号《关于下达宁波市2022年度科技发展专项资金（市重点技术研发第一批）的通知》
院士科技创新中心过程激励考评补助经费		200,000.00		200,000.00		宁波市院士和海外智力服务中心《关于宁波市院士工作站、院士科技创新中心补助经费使用告知书》
小 计		2,200,000.00	794,417.63	1,405,582.37		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2022 年度第十四批财政补助资金	5,570,000.00	其他收益	宁波经济技术开发区大榭经济发展中心《关于下达2022年度第十四批财政补助资金的通知》
上海金山财政局财政扶持款	2,522,000.00	其他收益	上海漕荣经济发展有限公司
凤凰行动宁波计划专项资金	2,000,000.00	其他收益	宁波市鄞州区地方金融监督管理局、宁波市鄞州区财政局 鄞金管〔2022〕41号《关于转拨宁波市财政局宁波市地方金融监督管理局2022年度“凤凰行动”宁波计划专项资金的通知》
第三季度产业发展扶持	2,000,000.00	其他收益	宁波经济技术开发区大榭经济发展中心《关于下达2022年第三季度产业发展扶持资金预补助的通知》
2021 年度经济开发区促进经济发展政策兑现奖励	954,000.00	其他收益	宁波市鄞州区国库收付中心

2021 年度市级单项冠军奖	550,000.00	其他收益	鄞州区人力资源和社会保障局、鄞州区财政局 鄞人社〔2022〕49 号《关于下拨 2022 年度第二批博士后工作站补助和首批“四大精英”第二笔培养资助经费的通知》
22 年第二批博士后补助	550,000.00	其他收益	鄞州区人力资源和社会保障局、鄞州区财政局 鄞人社〔2022〕49 号《关于下拨 2022 年度第二批博士后工作站补助和首批“四大精英”第二笔培养资助经费的通知》
宁波市科学技术局（市级奖励）一等奖	500,000.00	其他收益	宁波市财政局、宁波市科学技术局 甬财经〔2022〕236 号《关于下达宁波市 2022 年度科技发展专项资金（市科技奖励第二批）的通知》
21 年博士后区级补助	475,000.00	其他收益	宁波市鄞州区人力资源和社会保障局、宁波市鄞州区财政局 鄞人社〔2021〕39 号《关于下拨 2021 年度博士后工作站第一批区级补助经费的通知》
政府奖励资金	400,000.00	其他收益	中共宁波市鄞州区委、宁波市鄞州区人民政府 甬鄞党发〔2022〕11 号《关于印发《2020 年鄞州区“名企攀高、名家争先”评选办法》的通知》
稳岗返还	353,232.60	其他收益	鄞州区就业管理中心失业保险基金
区市场监督管理局区政府质量奖	300,000.00	其他收益	中共宁波市鄞州区委 甬鄞党发〔2022〕4 号《关于表彰 2021 年度鄞州区“百企争优、百家争先”评选获奖企业和企业家的通报》
科学技术奖励（2021 年度市奖）鄞州区	300,000.00	其他收益	宁波市鄞州区科学技术局 鄞科〔2022〕5 号《关于下达 2022 年度鄞州区第一批科技项目经费的通知》
21 年博士后工作经费	275,000.00	其他收益	宁波市财政局、宁波市人力资源和社会保障局 甬财社〔2021〕661 号《关于下达 2021 年度宁波市博士后工作市级资助经费的通知》

“品字标”区域公共品补助	232,470.00	其他收益	宁波市市场监督管理局、宁波市质量强市工作领导小组办公室、宁波市财政局 甬市监质〔2021〕180号 《关于印发《宁波市质量提升专项资金使用管理暂行办法》的通知》
金亚新型学徒制培训收益	220,500.00	其他收益	人力资源社会保障部财政部 人社部发〔2018〕66号 《人力资源社会保障部财政部关于全面推行企业新型学徒制的意见》
高校补贴	209,358.00	其他收益	鄞州区人力社保局 《高校毕业生社保补贴申领（单位吸纳）服务指南》
2021年度区院士工作站奖励经费	200,000.00	其他收益	中共宁波市鄞州区人才工作领导小组办公室、宁波市鄞州区科学技术协会、宁波市鄞州区财政局 鄞科协〔2022〕6号 《关于下达2021年度鄞州区院士工作站（院士科技创新中心）奖励经费的通知》
2022年博士后工作站补助	200,000.00	其他收益	宁波市财政局、宁波市人力资源和社会保障局 甬财社〔2022〕692号 《关于下达2022年度宁波市博士后工作市级资助经费的通知》
余姚市就业管理服务中心职工失业保险基金支出户稳岗返还的补贴	198,406.76	其他收益	余姚市就业管理服务中心职工失业保险基金支出户
2021年度企业研发专项资金	150,000.00	其他收益	宁波市鄞州区科学技术局 鄞科〔2022〕5号 《关于下达2022年度鄞州区第一批科技项目经费的通知》
台州就业中心稳岗补贴	121,332.71	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅国家税务总局、浙江税务局 浙人社发〔2022〕37号 《浙江省人力资源和社会保障厅浙江省财政厅国家税务总局浙江税务局关于做好失业保障稳岗位提技能防失业工作的通知》
人力资源和社会保障局社保分局稳岗补贴	116,461.93	其他收益	温州市人民政府办公室 温政办〔2022〕46号 《温州市人民政府办公室印发关于进一步减负纾困助力中小微企业发展若干政策措施的通知》

21 年度一区多园分园发展基金（省级高企研发中心）补助	105,000.00	其他收益	宁波国家高新区科创局、宁波国家高新区财政 局甬高新科（2022）20 号 《关于下达 2021 年度宁波高新区“一区多园”分园发展基金的通知》
2022 年第二季度稳产促增补助	100,000.00	其他收益	宁波市鄞州区经济和信息化局、宁波市鄞州区财政局 鄞经信（2022）93 号 《宁波市鄞州区经济和信息化局宁波市鄞州区财政局关于下达鄞州区 2022 年二季度稳产促增奖励资金的通知》
中意宁波生态园管理委员会转型升级奖励补助	100,000.00	其他收益	《中意宁波生态园管理委员会关于加快转型升级促进经济高质量发展的若干政策意见》
其他	724,544.57	其他收益	
小 计	19,427,306.57		

2) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
锅炉补贴款	7,050,000.00		1,410,000.00	5,640,000.00	其他收益	上海市金山区财政局
小 计	7,050,000.00		1,410,000.00	5,640,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
上海金山财政局财政扶持款	3,598,000.00	其他收益	上海漕荣经济发展有限公司
第五批财政补助资金	3,280,000.00	其他收益	宁波大榭开发区财政局《关于下达 2021 年度第五批财政补助资金的通知》
第十八批财政补助资金	3,000,000.00	其他收益	宁波大榭开发区财政局《关于下达 2021 年度第十八批财政补助资金的通知》
宁波市大嵩新区补助	1,562,000.00	其他收益	宁波市大嵩新区开发建设服务中心《大嵩新区开发建设服务中心关于表彰 2019 年度经济发展优胜企业的决定》 鄞嵩开〔2020〕29 号
2021 年度区域性股权市场建设专项资金	1,000,000.00	其他收益	宁波市鄞州区地方金融监督管理局、宁波市鄞州区财政局《关于转拨宁波市财政局 宁波市地方金融监督管理局

			2021 年度“凤凰行动”宁波计划专项资金的通知》鄞金管〔2021〕26 号
名企名家奖励资金	480,000.00	其他收益	宁波市鄞州区发展和改革局先进企业表彰奖励
院士专家工作经费	400,000.00	其他收益	中共宁波市鄞州区委人才工作领导小组办公室、宁波市鄞州区科学技术协会、宁波市鄞州区财政局鄞科协〔2021〕5 号《关于下达 2020 年度鄞州区院士专家工作站奖励经费的通知》
高校毕业生社保补贴	295,942.00	其他收益	人力社保局、高校毕业生社保补贴申领(单位吸纳)服务指南
中高强度混凝土用高强烧结骨料制备技术及应用研究补助	280,000.00	其他收益	宁波市科技创新 2025 重大专项课题任务
中意宁波生态园管理委员会政府五强企业的补贴	200,000.00	其他收益	中意宁波生态园管理委员会《关于表彰 2020 年度各类优秀企业的通报》
企业研发投入后补助	196,000.00	其他收益	宁波市科学技术局《关于开展 2020 年企业研发投入后补助工作的通知》
高校生社保补贴	186,576.00	其他收益	宁波市人力资源和社会保障局《关于印发〈进一步做好新形势下就业创业工作意见实施细则〉的通知》甬人社发〔2015〕182 号
城镇土地使用税减免	171,372.26	其他收益	国家税务总局宁波市鄞州区税务局税务事项通知书
稳岗补贴	107,676.00	其他收益	宁波市人力资源和社会保障局、宁波市财政局《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》甬人社发〔2015〕141 号
余姚市就业管理服务处招工补助	104,000.00	其他收益	余姚市就业管理服务处招工补助
经开区财政集中支付中心留温补贴	100,000.00	其他收益	温州浙南产业集聚区(经开区)新型冠状病毒肺炎疫情防控工作领导小组办公室温浙集(开)防办〔2021〕3 号
2020 年度余姚市首台(套)产品、工业节水、工业设计、行业节水型企业奖励	100,000.00	其他收益	余姚市人民政府《余姚市人民政府关于印发推进制造业高质量发展的若干意见的通知》
2020 年度企业研发机构专项补助	100,000.00	其他收益	宁波市科技局《关于下达宁波市 2020 年度科技计划项目(企业研发投入后补助)专项转移支付资金的通知》鄞科〔2020〕69 号
获得“品字标”证书企业补助	100,000.00	其他收益	宁波市鄞州区市场监督管理局、宁波市鄞州区财政局《关于下达 2021 年度鄞州区品牌建设专项奖励补助资金的通知》(鄞市监〔2021〕100 号)
宁波市科技创新 2025 重大专项“生活垃圾焚烧发电厂飞灰高温烧结无害化处置与资源化利用技术示范”	80,000.00	其他收益	宁波市科学技术局《关于 2020 年度宁波市拟立项“科技创新 2025”重大专项(含应急攻关计划)的公示》
其他	301,797.88	其他收益	

小 计	15,643,364.14		
-----	---------------	--	--

3) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
锅炉补贴款	8,460,000.00		1,410,000.00	7,050,000.00	其他收益	上海市金山区财政局
小 计	8,460,000.00		1,410,000.00	7,050,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
工业投资竣工项目财政贡献奖励资金	1,210,000.00	其他收益	宁波市财政局、宁波市经济和信息化局甬财政发〔2020〕745号《关于下达2020年度第三批工业和信息化发展专项资金(“中国制造2020”专项)的通知》
百企攀高奖	1,000,000.00	其他收益	中共宁波市鄞州区委办公室甬鄞党发〔2019〕6号《关于2019年鄞州区经济发展若干政策意见》
鼓励做大做强推进转型升级促进科技进步开发区补助	882,000.00	其他收益	大嵩新区开发建设服务中心鄞科〔2020〕9号《关于表彰2019年度经济发展优胜企业的决定》
宁波市2020年度第二批科技项目经费(创新团队)	800,000.00	其他收益	宁波市鄞州区科学技术局、宁波市鄞州区财政局鄞科〔2020〕32号《关于转发宁波市2020年度第二批科技项目经费计划的通知》
社保返还	655,866.00	其他收益	宁波市人力资源和社会保障局甬人社发〔2019〕26号《关于落实失业保险援企稳岗政策有关事项的通知》
大嵩新区区重大项目验后补助款	480,000.00	其他收益	宁波市鄞州区科学技术局、宁波市鄞州区财政局鄞科〔2019〕87号《关于下达2019年度鄞州区第五批、第六批科技项目经费的通知》
鄞州经济开发区发展服务中心2019、2020年度甬股交挂牌企业奖励	400,000.00	其他收益	宁波市鄞州区人民政府金融工作办公室、宁波市鄞州区财政局鄞金办〔2019〕99号《关于下达鄞州区2019年上半年甬股交挂牌企业挂牌及融资奖励资金的通知》
社保费返还补助	349,816.52	其他收益	温州市人民政府温政发〔2020〕3号《温州市人民政府关于印发应对新冠肺炎疫情支持中小企业共渡难关若干措施的通知》
2020年度博士后工作站补助第一批首批区：“四大精英”培养资助相关经费	325,000.00	其他收益	鄞州区人力资源和社会保障局、鄞州区财政局鄞人社〔2020〕42号《关于2020年度博士后工作站补助(第一批)、首批区“四大精英”培养资助等相关经费的通知》
以工代训补贴	309,500.00	其他收益	台州市人力资源和社会保障局、台州市财政局台人社发〔2020〕53号《关于开展企业以工代训补贴工作的

			通知》
大嵩新区宁波市 2019 年度研发投入后补助	303,000.00	其他收益	宁波市鄞州区科学技术局、宁波市鄞州区财政局鄞科〔2019〕89 号《关于下达宁波市 2019 年度科技技术项目(企业研发投入后补助)专项转移支付资金的通知》
余姚市就业管理服务中心职工失业保险基金支出户失业性补助	290,618.00	其他收益	宁波市人力资源和社会保障局甬人社发〔2020〕13 号《宁波市财政局关于做好 2020 年失业保险稳岗返还工作的通知》
中高强度混凝土用高强烧结骨料制备技术及应用研究补助	280,000.00	其他收益	宁波市科技创新 2025 重大专项课题任务
台州市就业中心社保返还稳岗补贴	266,498.32	其他收益	台州社会政策落实工作领导小组办公室台社稳办〔2020〕2 号《关于做好 2020 年台州市失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知》
以工代训补贴	203,500.00	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅浙人社发〔2020〕36 号《浙江省人力资源和社会保障厅浙江省财政厅关于开展企业以工代训补贴工作的通知》
省级院士工作站绩效评价补助经费宁波市院士海外智力服务中心	200,000.00	其他收益	浙江省院士专家工作站浙院协办〔2020〕3 号《关于公布 2019 年度省级院士专家工作站绩效评价结果的通知》
高校生就业补贴	168,000.00	其他收益	宁波市人力资源和社会保障局甬人社发〔2020〕41 号《关于印发〈关于进一步做好稳就业工作实施细则〉的通知》
疫情期间千辆包车接员工行动补助款	161,400.00	其他收益	台州市新型冠状病毒肺炎疫情防控指挥部台防指〔2020〕32 号《关于组织开展“千辆包车接员工行动”的通知》
余姚市财政国库支付中心财政零余额专户下拨生态环境局企业奖励	148,880.00	其他收益	宁波市生态环境局余姚分局、余姚市财政局余环〔2020〕43 号《关于下拨工业企业燃气锅炉低氮改造项目补助资金的通知》
稳岗补贴抵交社保款	137,953.00	其他收益	上海市金山区就业促进中心沪人社就〔2020〕52 号《关于做好疫情防控期间本市稳就业工作有关事项的通知》
发开区博士后工作经费	125,000.00	其他收益	宁波市财政局、宁波市人力资源和社会保障局甬财政发〔2020〕1053 号《关于下达 2020 年度宁波市博士后工作经费的通知》
收市级财政拨工业节能和合同能源管理专项资金款	100,000.00	其他收益	上海市经济信息化委、市发展改革委、市财政局沪经信法〔2017〕220 号《关于印发〈上海市工业节能和合同能源管理项目专项扶持办法〉的通知》
中意宁波生态园管理委员会下拨党费	6,700.00	营业外收入	中共余姚市委组织部余通组〔2020〕36 号《关于下拨两新组织党组织工作经费的通知》、余通组〔2020〕35 号《关于下拨 2020 年度两新组织党建工作经费的通知》
其他	852,490.05	其他收益	

小 计	9,656,221.89		
-----	--------------	--	--

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	21,709,044.18	17,053,364.14	11,066,221.89

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
中淳桩基	100.00%	本公司及被收购方收购前后均受同一实际控制人控制且控制非暂时性	2020 年 3 月 1 日	股权转让协议已签订且本公司已实际控制被收购方生产运营和财务决策

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
中淳桩基	146,096.70	-898,784.69	12,163,331.59	697,150.17

2. 合并成本

项 目	2020 年度
	中淳桩基
合并成本	
现金	7,894,100.00
股权	

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2020 年度	
	中淳桩基	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	36,954.96	111,574.34
应收款项	3,259,409.77	4,074,394.33

存货		
固定资产	18,860,265.75	19,017,543.31
长期待摊费用	1,507,667.12	1,446,666.68
递延所得税资产	13,580.80	64,779.07
负债		
借款		
应付款项	18,777,874.65	18,964,655.75
净资产	4,900,003.75	5,750,301.98
减：少数股东权益		
取得的净资产	4,900,003.75	5,750,301.98

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2020 年度				
中淳科技	新设	2020-12-24	4,500 万元	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
温州中淳	温州	温州	非金属矿物制品业	100.00		同一控制下企业合并
上海中淳	上海	上海	非金属矿物制品业	100.00		同一控制下企业合并
余姚中淳	余姚	余姚	非金属矿物制品业	100.00		设立
台州中淳	台州	台州	非金属矿物制品业	100.00		设立
中淳贸易	宁波	宁波	批发业	100.00		设立
中淳桩基	宁波	宁波	专业技术服务业	100.00		同一控制下企业合并
中淳科技	宁波	宁波	非金属矿物制品业	100.00		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江大吉慕建筑科技有限公司	宁波市	宁波市	非金属矿物制品业	50.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2022. 12. 31 /2022 年度	2021. 12. 31 /2021 年度	2020. 12. 31 /2020 年度
	浙江大吉慕建筑科技有限公司		
流动资产	88,369,637.91	70,196,255.05	66,548,458.37
非流动资产	118,802,747.93	125,506,753.76	132,028,548.81
资产合计	207,172,385.84	195,703,008.81	198,577,007.18
流动负债	145,321,080.69	130,802,965.46	126,923,752.61
非流动负债	1,619,614.81	1,877,270.37	2,134,925.93
负债合计	146,940,695.50	132,680,235.83	129,058,678.54
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	60,231,690.34	63,022,772.98	69,518,328.64
按持股比例计算的净资产份额	30,115,845.17	31,511,386.49	34,759,164.32
对联营企业权益投资的账面价值	30,115,845.17	31,511,386.49	34,759,164.32
营业收入	104,113,639.88	83,541,409.16	61,420,487.38
净利润	-2,657,230.86	-6,361,703.89	-6,724,681.68
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-2,657,230.86	-6,361,703.89	-6,724,681.68
本期收到的来自联营企业的股利			

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本

公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性

信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7及五(一)9之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的18.75%(2021年12月31日：15.90%；2020年12月31日：25.78%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	553,570,158.27	562,429,330.30	538,420,543.92	24,008,786.38	
应付账款	388,886,357.52	388,886,357.52	388,886,357.52		
其他应付款	68,420,963.20	68,420,963.20	68,420,963.20		

其他流动负债 (供应链融资)	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00		
小 计	1,150,877,478.99	1,159,736,651.02	1,135,727,864.64	24,008,786.38	

(续上表)

项 目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	495,605,168.37	513,124,560.51	416,455,579.29	82,461,483.84	14,207,497.38
应付票据	2,022,700.00	2,022,700.00	2,022,700.00		
应付账款	262,898,312.29	262,898,312.29	262,898,312.29		
其他应付款	44,034,079.31	44,034,079.31	44,034,079.31		
其他流动负债 (供应链融资)	130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00		
小 计	934,560,259.97	952,079,652.11	855,410,670.89	82,461,483.84	14,207,497.38

(续上表)

项 目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	463,727,816.43	490,558,037.70	320,713,744.99	133,523,088.54	36,321,204.17
应付票据	15,800,000.00	15,800,000.00	15,800,000.00		
应付账款	270,177,098.48	270,177,098.48	270,177,098.48		
其他应付款	47,568,969.86	47,568,969.86	47,568,969.86		
其他流动负债 (供应链融资)	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00		
小 计	827,273,884.77	854,104,106.04	684,259,813.33	133,523,088.54	36,321,204.17

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 553,570,158.27 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 495,605,168.37 元；2020 年 12 月 31 日：人民币 463,727,816.43 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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				
银行理财产品			10,000,000.00	10,000,000.00
2. 应收款项融资			64,278,551.95	64,278,551.95
持续以公允价值计量的资产总额			74,278,551.95	74,278,551.95

2. 2021 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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				

银行理财产品			2,000,000.00	2,000,000.00
2. 应收款项融资			68,780,247.94	68,780,247.94
持续以公允价值计量的资产总额			70,780,247.94	70,780,247.94

3. 2020 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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				
银行理财产品			60,000,000.00	60,000,000.00
2. 应收款项融资			63,527,977.70	63,527,977.70
持续以公允价值计量的资产总额			123,527,977.70	123,527,977.70

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

1. 不保本不保收益或者保本不保收益的银行理财产品,其持有期限短,且账面价值与公允价值差异较小,按账面价值作为公允价值进行计量。

2. 应收款项融资为银行承兑汇票及云链等票据保理,票面期限较短,票面价值与公允价值差异较小,按票面金额作为公允价值进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	实际控制人对本公司的持股比例(%) [注 1]	实际控制人对本公司的表决权比例(%) [注 2]
邱风雷[注]	71.45	100.00
邱淑君[注]	20.94	
合 计	92.39	100.00

[注 1] 邱风雷和邱淑君为夫妻关系,其中邱风雷直接持有公司 6.67%的股权,邱淑君直接持有公司 3.33%的股权,合计持有公司 10.00%的股权,邱风雷夫妇通过宁波中淳企业管理股

份有限公司(以下简称中淳企业管理)、宁波梅山保税港区淳实投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称淳实投资)、宁波浙东创优信息科技有限公司(以下简称浙东创优)间接持有公司 82.39%的股权,合计持有对本公司的股权比例为 92.39%

[注 2]邱风雷和邱淑君二人通过直接持股和控制中淳企业管理、淳实投资、浙东创优表决权的方式,共同控制公司 100%表决权,邱风雷和邱淑君系公司共同实际控制人

2. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。报告期与本公司发生关联方交易,或报告期与本公司发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下:

联营企业名称	与本公司关系
浙江大吉慕建筑科技有限公司	有重大影响的企业

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中淳企业管理	母公司
宁波浙东建材集团有限公司	实际控制人控制的企业
上海浙东铝业股份有限公司	实际控制人控制的企业
宁波国鼎矿业有限公司	实际控制人有重大影响的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
宁波国鼎矿业有限公司	石子、石粉等	92,178,332.09	63,131,319.51	61,302,771.30

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2022 年度确认的租赁收入	2021 年度确认的租赁收入	2020 年度确认的租赁收入
上海浙东铝业股份有限公司	房屋	1,884,770.64	1,884,770.64	1,884,770.64
浙江大吉慕建筑科技有限公司	房屋			104,587.16
宁波浙东建材集团有限公司	房屋			58,228.35

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波浙东建材集团有限公司、邱风雷、邱淑君	8,550,000.00	2019/12/6	2023/6/15	否
	50,000.00	2019/12/6	2023/12/15	否
	500,000.00	2019/11/14	2023/6/15	否
	50,000.00	2019/12/23	2025/9/12	否
	5,950,000.00	2019/12/23	2023/12/15	否
	2,600,000.00	2020/1/16	2023/12/15	否
	3,500,000.00	2020/1/16	2024/6/15	否
	6,000,000.00	2020/1/16	2024/12/15	否
	4,000,000.00	2020/1/16	2025/5/15	否
	7,900,000.00	2020/1/16	2025/9/12	否
	20,000,000.00	2018/8/15	2023/8/10	否
	10,000,000.00	2018/8/15	2023/3/20	否
宁波浙东建材集团有限公司、中淳企业管理	1,577,855.20	2021/10/9	2023/12/31	否
	20,000,000.00	2022/11/16	2023/11/6	否
中淳企业管理	30,000,000.00	2022/6/10	2023/6/10	否

4. 关联方资金拆借

2019年12月13日本公司与浙江大吉慕建筑科技有限公司签订《委托贷款合同》，该项贷款由本公司委托中国建设银行宁波鄞州支行向浙江大吉慕建筑科技有限公司发放，贷款合同金额为2,000万元，期限自2019年12月13日起至2020年12月13日止。

2020年12月9日本公司与浙江大吉慕建筑科技有限公司签订《委托贷款合同》，该项贷款由本公司委托中国建设银行宁波鄞州支行向浙江大吉慕建筑科技有限公司发放，贷款合同金额为2,000万元，期限自2020年12月11日起至2021年12月11日止。

2021年12月9日本公司与浙江大吉慕建筑科技有限公司签订《委托贷款合同》，该项贷款由本公司委托中国建设银行宁波鄞州支行向浙江大吉慕建筑科技有限公司发放，贷款合同金额为2,000万元，期限自2021年12月10日起至2022年12月10日止。

2022年12月15日本公司与浙江大吉慕建筑科技有限公司签订《委托贷款合同》，该项贷款由本公司委托中国建设银行宁波鄞州支行向浙江大吉慕建筑科技有限公司发放，贷款合同金额为2,000万元，期限自2022年12月15日起至2023年12月15日止。

同时浙江大吉慕建筑科技有限公司的其他股东均按其持股比例向浙江大吉慕建筑科技有限公司提供相应金额的拆借款。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

2020 年度

关联方	购/销	交易资产标的	交易价格	评估价格	账面价值
宁波浙东建材集团有限公司	销	固定资产	2,979,800.00	2,979,800.00	2,613,232.62

6. 关键管理人员报酬

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	19,812,977.00	17,116,316.50	15,679,450.90

7. 垫付款项

(1) 关联公司为本公司代付

关联方	交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
宁波国鼎矿业有限公司	运费			3,337,891.56

(2) 本公司为关联公司代付

关联方	交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
宁波浙东建材集团有限公司	餐费			16,701.90
宁波浙东建材集团有限公司	社保			1,499.10
浙江大吉慕建筑科技有限公司	水电费			31,848.00

8. 资产、股权交易

2020年3月,中淳桩基股东中淳企业管理做出股东会决议,同意将其持有的中淳桩基100%股权转让给本公司,以2019年12月31日为评估基准日中淳桩基的评估价值789.41万元作为交易价格,本公司现金认购该项股权。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	浙江大吉慕建筑科技有限公司	114,000.00	5,700.00
小 计		114,000.00	5,700.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付账款				
	宁波国鼎矿业有限公司	30,386,467.40	21,937,008.23	6,294,193.26
小 计		30,386,467.40	21,937,008.23	6,294,193.26
应付票据				
	宁波国鼎矿业有限公司		2,022,700.00	8,700,000.00
小 计			2,022,700.00	8,700,000.00

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	2022 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	1,320 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	未行权
公司本期失效的各项权益工具总额	无

2. 其他说明

公司于 2020 年 7 月 26 日召开第一届董事会第十次会议，并于 2020 年 8 月 11 日召开第一次临时股东大会，审议通过《关于审议公司股权激励方案的议案》。股权激励方案确定本次股权激励对象共 33 名，合计授予股份数量为 1,400 万股，其中激励对象为本公司合并范围内企业提供服务的人员为 30 人，对应股份数量为 1,235 万股。

2021 年 4 月 19 日中淳桩基公司聘任陈洪雨(包含在股权激励对象 33 名中，2020 年 1 月至 2021 年 4 月任关联方宁波中淳高科基础工程有限公司总经理及法定代表人)担任该公司总工程师职务，并于当月起将其持有的 15 万股股份对应的股权激励费用转移至中淳桩基公司账面确认。

2022 年 1 月 4 日，宁波中淳公司聘任吴永兴（包含在股权激励对象 33 名中，2020 年 1 月至 2021 年 12 月，任关联方宁波浙东置业有限公司总经理、2020 年 1 月至 2021 年 12 月历任浙江大吉慕建筑科技有限公司董事、总经理、董事长）担任公司副总经理职务，并于当月起将其持有的 100 万股股份对应的股权激励费用转移至宁波中淳公司账面确认。

2022 年 1 月，关联方上海浙东新能源汽车科技有限公司（以下简称浙东新能源公司）聘

任周坤如（包含在股权激励对象 33 名中，2020 年 1 月至 2021 年 12 月任中淳贸易总经理）担任公司总经理职务，并于当月起将其持有的 30 万股股份对应的股权激励费用转移至浙东新能源公司账面确认。2022 年 8 月，周坤如从关联方浙东新能源公司离职，并将其持有的 30 万股股份转让给邱淑君。

截至 2022 年 12 月 31 日激励对象为本公司合并范围内企业提供服务的人员为 31 人，对应股份数量为 1,320 万股。

上述 31 名员工通过员工持股平台淳实投资间接获得本公司股份的数量为 1,320 万股，支付对价合计 2,831.40 万元（股权激励授予价格参照本公司 2019 年 12 月 31 日合并报表净资产确定为 2.145 元/股）。

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据评估价值确定公允价格为 10 元/股
可行权权益工具数量的确定依据	激励对象通过淳实投资间接持有的本公司股数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	为本公司提供服务的激励对象增加
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	46,324,171.81
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	20,278,645.34

2. 其他说明

本公司授予日权益工具的公允价值以 2020 年 7 月 31 日为评估基准日，采用收益法进行评估，公司的全部权益公允价值为 180,000.00 万元，股份总数为 18,000.00 万股，每股公允价值为 10.00 元。以上业经银信资产评估有限公司评估，并由其出具《评估报告》（银信财报字（2020）沪第 504 号）。

本次股权激励授予的 31 名激励对象总股份数量为 1,320 万股，每股公允价格同本次股权激励授予价格之间的差额为 7.855 元，本公司需承担的股权激励费用总额为 10,162.39 万元（31 人股权激励总费用 10,368.60 万元扣除陈洪雨转入中淳桩基公司前提供服务的股权激励费用 13.75 万元和吴永兴转入宁波中淳公司前提供服务的股权激励费用 209.47 万元，加上周坤如转出中淳贸易公司前提供服务的股权激励费用 62.84 万元，扣除周坤如离职冲回的股权激励费用 45.83 万元），按照股权激励方案要求的服务期限 5 年进行分摊，相应计入成本费用及资本公积。若激励对象于服务期限届满前离职，其应在离职后 1 个月内将其通过淳实投资间接

持有的本公司股份转让给邱风雷或邱淑君，转让价款参考本公司最近一个季度末的合并报表净资产。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。公司分别对预制桩销售业务、管片销售业务及专利技术服务业务等的经营业绩进行考核。各报告分部的资产总额和负债总额因不能准确划分故不作披露。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2022 年度

产品分部

项 目	预制桩	管片	专利技术服务费	其他	合计
业务收入	3,018,018,321.21	48,620,250.57	25,960,891.99	312,817,865.00	3,405,417,328.77
其中：与客户之间的合同产生的收入	3,018,018,321.21	48,620,250.57	25,960,891.99	310,731,686.81	3,403,331,150.58
业务成本	2,650,055,743.54	42,545,511.22	1,622,888.92	285,527,225.93	2,979,751,369.61

(2) 2021 年度

产品分部

项 目	预制桩	管片	专利技术服务费	其他	合计
-----	-----	----	---------	----	----

业务收入	3,133,159,770.11	3,325,274.84	22,456,816.28	221,671,491.43	3,380,613,352.66
其中：与客户之间的合同产生的收入	3,133,159,770.11	3,325,274.84	22,456,816.28	219,008,590.13	3,377,950,451.36
业务成本	2,792,439,816.45	2,649,169.07	4,736,723.87	194,214,479.89	2,994,040,189.28

(3) 2020 年度

产品分部

项 目	预制桩	管片	专利技术服务费	其他	合计
业务收入	2,703,940,753.60	175,848,225.50	18,137,099.26	65,356,013.94	2,963,282,092.30
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,703,940,753.60	175,848,225.50	18,137,099.26	63,323,280.80	2,961,249,359.16
业务成本	2,283,306,600.55	129,231,873.97	3,971,225.78	47,880,737.07	2,464,390,437.37

(二) 执行新租赁准则的影响

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

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付账款	20,435,805.45	-529,857.00	19,905,948.45
使用权资产		1,211,655.77	1,211,655.77
租赁负债		681,798.77	681,798.77

(三) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)1 之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用	2,689,968.51	1,835,995.18

合 计	2,689,968.51	1,835,995.18
-----	--------------	--------------

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用		24,677.23
与租赁相关的总现金流出	3,210,001.32	2,507,439.58

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 租赁收入

项 目	2022 年度	2021 年度
租赁收入	2,086,178.19	2,662,901.30

(2) 经营租赁资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	318,634.73	215,412.07
投资性房地产	3,066,863.84	3,831,980.56
小 计	3,385,498.57	4,047,392.63

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)13之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	263,450,161.60	100.00	13,072,885.69	4.96	250,377,275.91
合 计	263,450,161.60	100.00	13,072,885.69	4.96	250,377,275.91

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按组合计提坏账准备	169,937,132.03	100.00	11,001,812.82	6.47	158,935,319.21
合 计	169,937,132.03	100.00	11,001,812.82	6.47	158,935,319.21

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	217,388,961.18	100.00	14,898,093.86	6.85	202,490,867.32
合 计	217,388,961.18	100.00	14,898,093.86	6.85	202,490,867.32

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	252,261,129.59	13,072,885.69	5.18	160,095,479.84	11,001,812.82	6.87
合并范围内关联往来组合	11,189,032.01			9,841,652.19		
小 计	263,450,161.60	13,072,885.69	4.96	169,937,132.03	11,001,812.82	6.47

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	207,124,719.70	14,898,093.86	7.19
合并范围内关联往来组合	10,264,241.48		
小 计	217,388,961.18	14,898,093.86	6.85

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	251,293,562.00	12,564,678.10	5.00	153,017,960.65	7,650,898.03	5.00
1-2年	574,200.00	114,840.00	20.00	1,281,552.00	256,310.40	20.00
2-3年				5,402,725.60	2,701,362.80	50.00
3年以上	393,367.59	393,367.59	100.00	393,241.59	393,241.59	100.00
小 计	252,261,129.59	13,072,885.69	5.18	160,095,479.84	11,001,812.82	6.87

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	180,796,451.01	9,039,822.55	5.00
1-2 年	25,018,196.10	5,003,639.22	20.00
2-3 年	910,881.00	455,440.50	50.00
3 年以上	399,191.59	399,191.59	100.00
小 计	207,124,719.70	14,898,093.86	7.19

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	262,482,594.01	162,859,612.84	190,723,064.49
1-2 年	574,200.00	1,281,552.00	25,355,824.10
2-3 年		5,402,725.60	910,881.00
3 年以上	393,367.59	393,241.59	399,191.59
合 计	263,450,161.60	169,937,132.03	217,388,961.18

(3) 坏账准备变动情况

明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	11,001,812.82	2,283,892.87				212,820.00		13,072,885.69
小 计	11,001,812.82	2,283,892.87				212,820.00		13,072,885.69

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	14,898,093.86	-3,879,450.04				16,831.00		11,001,812.82
小 计	14,898,093.86	-3,879,450.04				16,831.00		11,001,812.82

3) 2020 年度

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

按组合计提坏账准备	16,992,639.36	-2,094,545.50						14,898,093.86
小 计	16,992,639.36	-2,094,545.50						14,898,093.86

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	212,820.00	16,831.00	

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江万坚建设有限公司	46,351,901.75	17.59	2,317,595.09
浙江新中源建设有限公司	13,444,764.00	5.10	672,238.20
杭州承辉工程技术有限公司	11,013,462.00	4.18	550,673.10
中交四公局华东工程有限公司	10,543,113.00	4.00	527,155.65
上海第一海洋地质工程有限公司	10,295,501.20	3.91	514,775.06
小计	91,648,741.95	34.78	4,582,437.10

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
宁波建工工程集团有限公司	19,084,432.20	11.23	954,221.61
上海绿地建设(集团)有限公司	11,980,085.00	7.05	599,004.25
浙江万坚建设有限公司	7,947,582.00	4.68	397,379.10
浙江五方建设有限公司	7,881,232.00	4.64	394,061.60
宁波四建集团有限公司	6,535,402.00	3.85	326,770.10
小计	53,428,733.20	31.45	2,671,436.66

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
宁波市轨道交通集团有限公司	35,004,471.00	16.10	1,750,223.55
浙江易和岩土工程有限公司	21,901,116.15	10.07	1,095,055.81
浙江坤德创新岩土工程有限公司	17,969,402.60	8.27	3,572,993.62
核工业华东建设工程集团有限公司	15,259,918.50	7.02	762,995.93

浙江凯邦建设有限公司	15,095,637.00	6.94	754,781.85
小 计	105,230,545.25	48.40	7,936,050.76

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	259,847,757.79	100.00	67,251.82	0.03	259,780,505.97
合 计	259,847,757.79	100.00	67,251.82	0.03	259,780,505.97

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	81,009,997.54	100.00	104,270.00	0.13	80,905,727.54
合 计	81,009,997.54	100.00	104,270.00	0.13	80,905,727.54

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	174,935,678.36	100.00	238,505.19	0.14	174,697,173.17
合 计	174,935,678.36	100.00	238,505.19	0.14	174,697,173.17

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	258,533,201.89			79,374,597.57		
账龄组合	1,314,555.90	67,251.82	5.12	1,635,399.97	104,270.00	6.38
其中：1年以内	1,309,195.68	65,459.78	5.00	1,585,399.97	79,270.00	5.00
1-2年	2,960.22	592.04	20.00			
2-3年	2,400.00	1,200.00	50.00	50,000.00	25,000.00	50.00

小 计	259,847,757.79	67,251.82	0.03	81,009,997.54	104,270.00	0.13
-----	----------------	-----------	------	---------------	------------	------

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	172,886,825.38		
账龄组合	2,048,852.98	238,505.19	11.64
其中：1年以内	1,533,312.57	76,665.63	5.00
1-2年	336,435.50	67,287.10	20.00
2-3年	169,104.91	84,552.46	50.00
3年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
小 计	174,935,678.36	238,505.19	0.14

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	233,899,521.98	1,585,399.97	174,420,137.95
1-2年	2,960.22	79,374,597.57	336,435.50
2-3年	25,945,275.59	50,000.00	169,104.91
3年以上			10,000.00
合 计	259,847,757.79	81,009,997.54	174,935,678.36

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	79,270.00		25,000.00	104,270.00
期初数在本期				
—转入第二阶段	-148.01	148.01		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

本期计提	-13,662.21	444.03	-23,800.00	-37,018.18
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	65,459.78	592.04	1,200.00	67,251.82

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	76,665.63	67,287.10	94,552.46	238,505.19
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,604.37	-57,287.10	-79,552.46	-134,235.19
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	79,270.00		25,000.00	104,270.00

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	30,990.92	59,169.12	5,000.00	95,160.04
期初数在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-16,821.78	16,821.78		
--转入第三阶段		-37,820.98	37,820.98	

—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	62,496.49	29,117.18	51,731.48	143,345.15
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	76,665.63	67,287.10	94,552.46	238,505.19

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	490,326.57	980,000.00	770,000.00
应收暂付款	259,357,431.22	80,029,997.54	174,165,678.36
合 计	259,847,757.79	81,009,997.54	174,935,678.36

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中淳贸易	应收暂付款	182,802,131.98	1 年以内	70.35	
余姚中淳	应收暂付款	75,731,069.91	1 年以内	29.14	
宁波市鄞州区社保局	应收暂付款	274,170.55	1 年以内	0.11	14,300.57
		2,960.22	1-2 年		592.04
中铁隧道股份有限公司物资采供中心	押金保证金	200,000.00	1 年以内	0.08	10,000.00
宁波产权交易中心有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	0.04	5,000.00
小 计		259,110,332.66		99.73	29,892.61

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中淳贸易	应收暂付款	53,240,860.18	1-2 年	65.72	
余姚中淳	应收暂付款	26,133,737.39	1-2 年	32.26	

中铁十二局集团有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	0.99	40,000.00
宁波市鄞州区社保局	应收暂付款	381,971.65	1 年以内	0.47	19,098.58
中铁上海工程局集团第三工程有限公司物资设备租赁中心	押金保证金	80,000.00	1 年以内	0.10	4,000.00
小 计		80,636,569.22		99.54	63,098.58

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中淳贸易	应收暂付款	158,247,893.06	1 年以内	90.46	
中淳桩基	应收暂付款	7,989,603.74	1 年以内	4.57	
余姚中淳	应收暂付款	6,649,328.58	1 年以内	3.80	
宁波市鄞州区社保局	应收暂付款	484,768.83	1-3 年	0.28	113,300.98
中化商务有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	0.17	15,000.00
小 计		173,671,594.21		99.28	128,300.98

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	414,024,458.93		414,024,458.93	414,024,458.93		414,024,458.93
对联营、合营企业投资	30,115,845.17		30,115,845.17	31,511,386.49		31,511,386.49
合 计	444,140,304.10		444,140,304.10	445,535,845.42		445,535,845.42

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	369,024,458.93		369,024,458.93
对联营、合营企业投资	34,759,164.32		34,759,164.32
合 计	403,783,623.25		403,783,623.25

(2) 对子公司投资

1) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
余姚中淳	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海中淳	34,233,168.86			34,233,168.86		
温州中淳	134,891,286.32			134,891,286.32		
台州中淳	80,000,000.00			80,000,000.00		
中淳贸易	15,000,000.00			15,000,000.00		
中淳桩基	4,900,003.75			4,900,003.75		
中淳科技	45,000,000.00			45,000,000.00		
小 计	414,024,458.93			414,024,458.93		

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
余姚中淳	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海中淳	34,233,168.86			34,233,168.86		
温州中淳	134,891,286.32			134,891,286.32		
台州中淳	80,000,000.00			80,000,000.00		
中淳贸易	15,000,000.00			15,000,000.00		
中淳桩基	4,900,003.75			4,900,003.75		
中淳科技		45,000,000.00		45,000,000.00		
小 计	369,024,458.93	45,000,000.00		414,024,458.93		

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
余姚中淳	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海中淳	34,233,168.86			34,233,168.86		
温州中淳	134,891,286.32			134,891,286.32		
台州中淳	80,000,000.00			80,000,000.00		
中淳贸易		15,000,000.00		15,000,000.00		
中淳桩基		4,900,003.75		4,900,003.75		

小 计	349,124,455.18	19,900,003.75		369,024,458.93		
-----	----------------	---------------	--	----------------	--	--

(3) 对联营企业投资

1) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江大吉慕建筑科技有限公司	31,511,386.49			-1,395,541.32	
合 计	31,511,386.49			-1,395,541.32	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江大吉慕建筑科技有限公司					30,115,845.17	
合 计					30,115,845.17	

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江大吉慕建筑科技有限公司	34,759,164.32			-3,247,777.83	
合 计	34,759,164.32			-3,247,777.83	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江大吉慕建筑科技有限公司					31,511,386.49	
合 计					31,511,386.49	

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动
-------	-----	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江大吉慕建筑科技有限公司	38,188,431.05			-3,429,266.73	
合 计	38,188,431.05			-3,429,266.73	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江大吉慕建筑科技有限公司					34,759,164.32	
合 计					34,759,164.32	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	929,902,284.61	792,857,826.99	810,800,508.56	728,273,543.29
其他业务收入	8,428,488.13	853,666.18	7,811,967.29	1,192,681.46
合 计	938,330,772.74	793,711,493.17	818,612,475.85	729,466,224.75
其中：与客户之间的合同产生的收入	938,199,640.42	793,702,472.61	817,834,345.19	729,431,747.02

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	876,437,233.37	722,107,642.96
其他业务收入	4,865,618.60	1,050,808.91
合 计	881,302,851.97	723,158,451.87
其中：与客户之间的合同产生的收入	881,279,109.03	723,152,404.79

2. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	22,252,023.98	20,192,475.48	16,832,487.52
直接投入	11,119,409.61	8,228,308.80	15,226,919.83
折旧和摊销费	1,713,171.14	2,117,214.04	2,214,052.94
专家评审费	2,064,005.58	1,514,554.45	1,373,896.77
差旅费	173,534.36	100,426.63	71,002.99
办公费	36,778.38	35,312.67	69,243.27
其他	1,255,819.69	727,874.36	248,594.19
合 计	38,614,742.74	32,916,166.43	36,036,197.51

3. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,395,541.32	-3,247,777.83	-3,429,266.73
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	50,000,000.00	
应收款项融资贴现损失	-163,148.94	-123,798.29	-285,853.02
银行理财产品投资收益	207,196.41	471,368.37	1,826,632.94
委托贷款收益	951,257.88	953,878.41	956,656.19
合 计	49,599,764.03	48,053,670.66	-931,830.62

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.33	12.79	36.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.46	10.54	35.89

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)	
	基本每股收益	稀释每股收益

	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.61	0.54	1.21	0.61	0.54	1.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.45	1.16	0.51	0.45	1.16

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	2022 年年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	109,183,568.20	97,459,778.47	217,441,292.53
非经常性损益		B	16,519,237.94	17,121,231.16	7,825,404.37
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	92,664,330.26	80,338,547.31	209,615,888.16
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	820,782,205.24	703,744,097.90	487,729,707.77
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E1			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1			
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E2			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G1			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H1			
其他	同一控制下企业合并	I1			7,894,100.00
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1			12
	股份支付	I2	20,278,645.34	19,578,328.87	6,467,197.60
	股份支付次月起至报告期期末的累计月数	J2	6	6	1.5
报告期月份数		K	12	12	12
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	885,513,312.01	762,263,151.57	589,364,653.74
加权平均净资产收益率		M=A/L	12.33%	12.79%	36.89%
同一控制下企业合并被合并方期初净资产(归属于最终控制方部分)		N			5,750,301.98

同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润(归属于最终控制方部分)	0			-898,784.69
加权平均净资产[注]	$P=D-N+(A-O)/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	885,513,312.01	762,263,151.57	584,063,744.10
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$Q=C/P$	10.46%	10.54%	35.89%

[注]报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算(权重为零)

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	109,183,568.20	97,459,778.47	217,441,292.53
非经常性损益	B	16,519,237.94	17,121,231.16	7,825,404.37
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	92,664,330.26	80,338,547.31	209,615,888.16
期初股份总数	D	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F1 \times G1/K+F2+F3-H \times I/K-J$	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.61	0.54	1.21
发行在外的普通股加权平均数[注]	$N=D+E+F1 \times G1/K$	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00

	$\frac{+F2 \times G2 / K + F3 - H}{\times I / K - J}$			
扣除非经常损益基本每股收益	$O = C / N$	0.51	0.45	1.16

[注]报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为1进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）

报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理

（2）稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

（二）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022年度比2021年度

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	10,000,000.00	2,000,000.00	400.00%	主要系2022年末银行理财产品增加
应收账款	703,569,635.48	478,319,159.78	47.09%	主要系2022年12月为疫情高发期，客户办公受影响导致期末回款滞后
预付款项	20,273,007.42	13,742,873.45	47.52%	主要系预付材料采购款增加
存货	250,422,018.65	155,629,535.22	60.91%	主要系宁波地铁新线路开工，期末管片备货增加
合同资产	13,723,044.43	65,052,706.49	-78.90%	主要系收回前期管片项目的质保金
在建工程	30,801,316.91	45,705,727.49	-32.61%	主要系温州中淳节能环保型预制桩生产线改扩建项目2022年主体工程已完工转固
短期借款	484,336,629.66	345,372,243.38	40.24%	主要系生产经营需要，短期借款融资增加
应付账款	388,886,357.52	262,898,312.29	47.92%	主要系2022年12月为疫情高发期，公司付款延迟
合同负债	65,901,796.86	39,427,964.04	67.14%	主要系宁波地铁新线路开工，管片预收的货款增加
其他应付款	68,420,963.20	44,034,079.31	55.38%	主要系押金保证金增加
长期借款	21,514,218.84	88,737,842.82	-75.76%	主要系2022年长期借款到期归还
利润表项目	2022年度	2021年度	变动幅度	变动原因说明

销售费用	101,332,598.91	77,530,601.93	30.70%	主要系销售人员薪酬总额上升所致
信用减值损失	-9,037,151.86	-574,321.84	1473.53%	主要系应收账款期末余额增加,计提的应收账款信用减值损失增加
资产减值损失	2,597,843.40	111,473.90	2230.45%	主要系2022年质保金到期收回,相应的计提合同资产减值准备冲回
营业外支出	6,644,574.70	834,299.44	696.43%	主要系上海中淳疫情期间产生的停工损失

2. 2021年度比2020年度

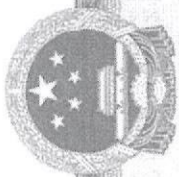
资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	148,646,789.15	93,110,995.31	59.64%	主要系筹资增加、理财产品赎回增加
交易性金融资产	2,000,000.00	60,000,000.00	-96.67%	主要系2021年理财产品到期收回
预付款项	13,742,873.45	20,435,805.45	-32.75%	主要系采用预付结算方式采购减少
存货	155,629,535.22	103,381,466.03	50.54%	主要系2021年宁波地区疫情反复及安全生产专项检查,短期发货滞后导致库存商品增加
在建工程	45,705,727.49	21,312,435.41	114.46%	主要系温州中淳节能环保型预制桩生产线改扩建项目投入
使用权资产	519,281.09			主要系2021年执行新租赁准则的影响
短期借款	345,372,243.38	258,409,389.34	33.65%	主要系2021年短期借款增加
应付票据	2,022,700.00	15,800,000.00	-87.20%	主要系2021年以票据支付的采购款减少
其他流动负债	135,125,635.32	36,944,558.94	265.75%	主要系2021年通过供应链融资平台支付材料采购款增多
长期借款	88,737,842.82	150,237,927.09	-40.94%	主要系2021年长期借款到期归还,同时短期借款及供应链融资增加
利润表项目	2021年度	2020年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	3,380,613,352.66	2,963,282,092.30	14.08%	主要系2021年各地基建项目开工建设较去年增加,市场需求增加
营业成本	2,994,040,189.28	2,464,390,437.37	21.49%	主要系2021年营业收入增加,营业成本相应增加。营业成本增加幅度大于营业收入,主要系原材料大幅涨价而价格传导滞后所致
其他收益	17,156,778.19	11,304,205.73	51.77%	主要系2021年度收到的政府补助增加
投资收益	-5,648,470.26	-2,295,798.09	146.04%	主要系2021年购买的银行理财产品减少;同时2021年度应收款项融资贴现增加导致损失增加
信用减值损失	-574,321.84	2,706,029.25	-121.22%	主要系2021年销售回款加快,相应的计提应收账款坏账准备减少

资产减值损失	111,473.90	-1,376,816.65	-108.10%	主要系 2021 年大量质保金到期收回，相应的计提合同资产坏账准备减少
资产处置收益	51,821.40	-1,054,263.02	-104.92%	主要系 2021 年固定资产处置收益的增加
营业外支出	834,299.44	4,207,138.41	-80.17%	主要系 2021 年公司对外捐赠支出减少

宁波中淳高科股份有限公司

二〇二三年二月二十七日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (2/3)

扫描二维码
即可查询企业
信用信息
记录、备案、许可、监管信息



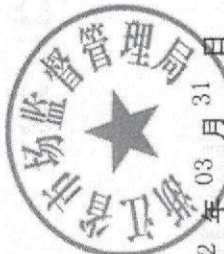
成立日期 2011年07月18日
合伙期限 2011年07月18日至长期
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定营询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2022年03月31日

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

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

国家市场监督管理总局监制

仅为宁波中淳高科股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立

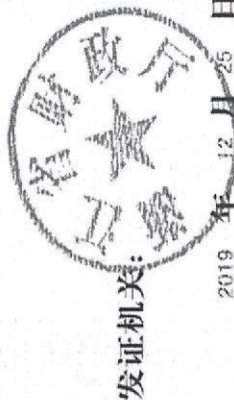


仅为宁波中淳高科股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用于任何其它用途。

证书序号：0007666

说明

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



中华人民共和国财政部制

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

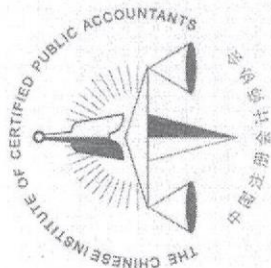
从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

资料来源: 中国证券监督管理委员会 网站地址: www.csrc.gov.cn 电话: 010-59139100 传真: 010-59139101 邮编: 100053

从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgigba/202011/t20201102_385509.html

仅为宁波中淳高科股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或被披露。



仅为 宁波中淳高科股份有限公司IPO申报
 之目的而提供，不得用于其他任何用途。
 注册会计师 卢娅萍 不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。
 330102100591801

姓名 卢娅萍
 Full name 卢 女
 Sex 女
 出生日期 1972-11-12
 Date of birth 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working Unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 3301021112048
 Identity card No. 3301021112048



证书编号 330000191856
 No. of Certificate 330000191856
 批准注册协会 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会
 发证日期: 2002 年 05 月 22 日
 Date of Issuance 2002 年 05 月 22 日

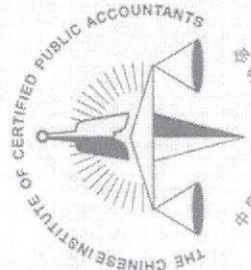
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日
 y m d

1024



中国注册会计师协会

仅为宁波中淳高科股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明范俊是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露



姓名	范俊
性别	男
出生日期	1989-08-28
工作单位	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码	510503198908292758



年度检验登记表
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.

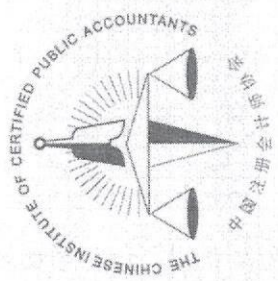
证书编号: 330000015339
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 04 月 03 日
Date of Issuance



年 月 日

1389



仅为宁波中淳高科股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明缪媛媛是中国注册会计师。未经本人的书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露



姓名 缪媛媛

性别 女

出生日期 1983-01-01

工作单位 天健会计师事务所(普通合伙)

身份证号码 342623198301014421



证书编号: 330000010305

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会

发证日期: 2018年04月02日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d