

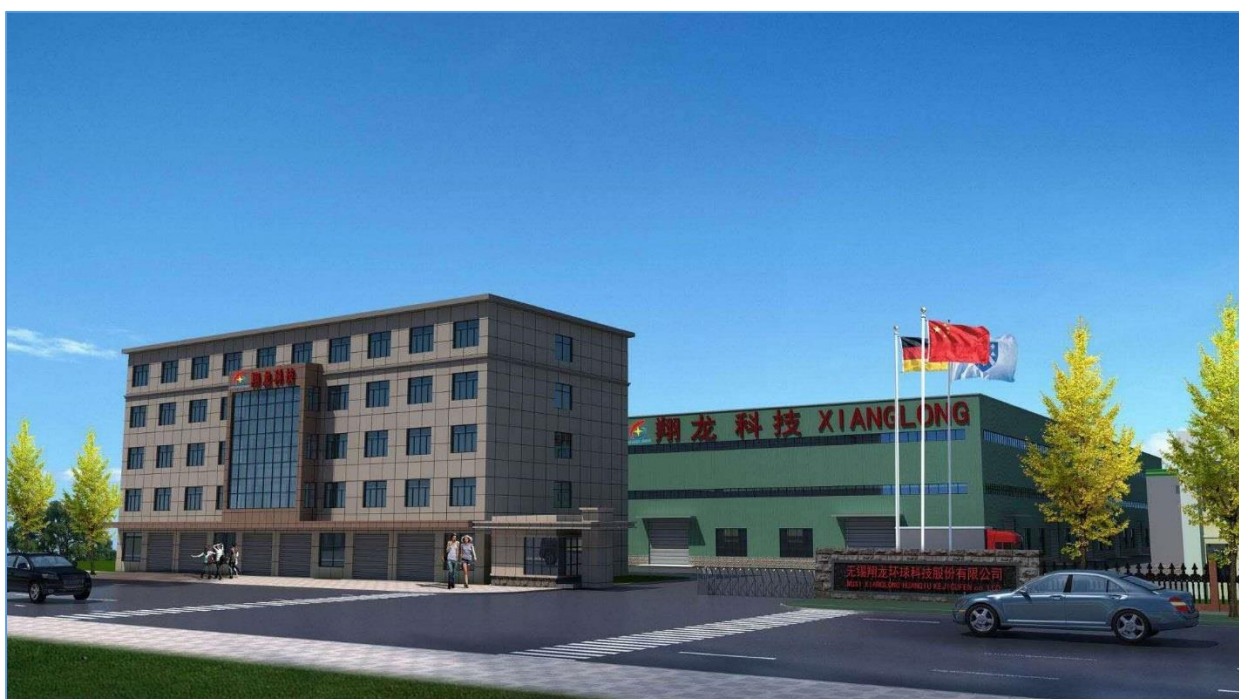


# 翔龙科技

NEEQ:836809

## 无锡翔龙环球科技股份有限公司

WUXI XIANGLONG GLOBAL TECHNOLOGY CO., LTD



## 年度报告

— 2022 —

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和财务指标 .....	7
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重大事件 .....	23
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	26
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	30
第八节	行业信息 .....	33
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	34
第十节	财务会计报告 .....	39
第十一节	备查文件目录 .....	130

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵建新、主管会计工作负责人姚秀宇及会计机构负责人（会计主管人员）姚秀宇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、应收账款发生呆坏账的风险	截至报告期末，公司本期计提坏账准备 3,526.06 万元，应收账款净额为 16,196.17 万元，可能给公司带来呆坏账风险，对公司盈利能力、营运资金造成不利影响。
2、原材料价格波动的风险	公司主要原材料钢材价格的行情波动可能带来一定程度的成本波动风险。
3、公司房屋建筑物和土地抵押存在的风险	截至报告期末，公司目前拥有的土地使用权及房屋建筑物用于公司贷款抵押。若公司到期无法偿还债务，存在相关房屋建筑物和土地被银行依法强制执行的风险。
4、门卫、仓库等建筑物存在被拆除或受到行政处罚的风险	截至报告期末，公司尚有部分建筑物未取得房产所有权证，在未取得房屋权属证明之前，上述建筑存在被拆除或受到行政处罚的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期减少进行高风险金融投资风险

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目	指	释义
翔龙科技、公司、股份公司	指	无锡翔龙环球科技股份有限公司
海陆冶金、有限公司	指	江阴海陆冶金设备制造有限公司
鼎越国际	指	江阴市鼎越国际贸易有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》	指	《无锡翔龙环球科技股份有限公司章程》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、华英证券	指	华英证券有限责任公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
余热锅炉	指	回收利用工业生产流程中产生的余热生产蒸汽，用以发电或供热的节能环保设备
烟道	指	高温炉气通道，由环形集箱和膜式水冷壁管密排管及管子隔板结构组成的管式受压部件，用以回收高温炉气的热量加以循环利用
汽包	指	亦称“锅筒”，是锅炉中最重要的受压元件之一，由筒体、封头及内部装置等结构件组成
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	无锡翔龙环球科技股份有限公司
英文名称及缩写	WUXI XIANGLONG GLOBAL TECHNOLOGY CO., LTD -
证券简称	翔龙科技
证券代码	836809
法定代表人	赵建新

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	徐大华
联系地址	江苏省江阴市华士镇曙新路 5 号
电话	0510-86211395
传真	0510-86211395
电子邮箱	alexand@foxmail.com
公司网址	www.wuxixianglong.com
办公地址	江苏省江阴市华士镇曙新路 5 号
邮政编码	214421
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 10 月 28 日
挂牌时间	2016 年 4 月 19 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C341 锅炉及原动设备制造-C3411 锅炉及辅助设备制造
主要产品与服务项目	节能环保技术的研究、开发；节能环保工程的设计、施工和总承包；烟气净化设备、余热回收发电设备、烟气发电设备、燃气发电设备、除尘设备、节能环保设备、冶金设备、锅炉及其配件、压力容器的研发、制造、安装、维护；合同能源管理；道路普通货物运输、大型物件运输；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	61,000,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（赵建新）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵建新、赵志龙、赵勇龙），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320200755075422C	否
注册地址	江苏省江阴市华士镇曙新路5号	否
注册资本	61,000,000	否
-		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券			
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道200号中国物联网国际创新园F12栋			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	华英证券			
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙广友 3年	顾宁康 2年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号7号楼1101			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	520,316,198.82	345,387,984.73	50.65%
毛利率%	26.86%	32.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,354,135.38	56,834,062.06	-30.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,206,581.70	56,699,727.60	-30.85%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.40%	20.31%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.36%	20.26%	-
基本每股收益	0.65	0.93	-30.11%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	651,593,782.49	622,285,773.71	4.71%
负债总计	322,296,452.66	314,042,579.26	2.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	329,297,329.83	308,243,194.45	6.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.40	5.05	6.93%
资产负债率%（母公司）	50.02%	50.70%	-
资产负债率%（合并）	49.46%	50.47%	-
流动比率	1.53	1.64	-
利息保障倍数	9.72	10.56	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	41,680,078.33	-26,291,334.07	258.53%
应收账款周转率	2.44	1.93	-
存货周转率	2.08	1.11	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.71%	21.74%	-
营业收入增长率%	50.65%	45.53%	-
净利润增长率%	-30.76%	35.90%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	61,000,000	61,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	976.99
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	261,205.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,799.37
<b>非经常性损益合计</b>	<b>176,382.62</b>
所得税影响数	28,828.94
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>147,553.68</b>

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

#### 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用



单位：元

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。	(1)
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	(2)

### (1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司执行解释 15 号对本公司本期及期初财务报表无重大影响。

### (2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司自施行日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本期财务报表无重大影响。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司的主营业务服务于国家碳达峰、碳中和目标，主要产品为烟道余热锅炉等节能环保装备及其配套产品的设计、制造与销售，包括炼钢氧气转炉余热锅炉（含烟道、汽包等）及锅炉热力系统配套的压力容器（含蓄热器、除氧器等）。公司主要客户为全国各大钢铁企业，产品应用于炼钢转炉烟气净化回收系统，是实现负能炼钢、节能减排的重要设备，符合国家中长期科学和技术发展纲要。同时，公司从事冶金行业废气回收、余热利用装备的研发、生产、销售及提供一体化的烟气净化回收系统整体设计和系统实施技术服务，针对客户氧气转炉、AOD 转炉、电炉等烟气净化余热回收系统提供全面的系统设计方案，根据具体需要进行个性化定制产品。

余热锅炉为非标准大型机械设备产品，公司在经营上采用以销定产的模式，即根据客户订单进行定量生产，根据生产任务的需要进行采购，产品直接销售给预订的客户。公司的销售流程为：客户需求、需求分析与产品设计、设计检验与报价、合同拟定与签约、产品加工、产品安装与售后服务。公司的销售模式主要采取直销方式，以销售经理、产品服务工程师为主的销售团队，持续开拓市场，建立了日趋完善的营销网络，公司有着良好的客户关系，形成了较为完善的客户服务体系。

公司多年来一直注重新产品的研发及应用，多项技术在国内处于前列，其中炼钢转炉烟气高效余热利用关键技术与装置通过江苏省经济贸易委员会和无锡市科学技术局科学技术成果鉴定，总体技术达到国内领先水平，装置部分性能指标达到国际先进水平。截至报告期末，公司持有专利共 41 项，其中发明专利 5 项，实用新型专利 36 项。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、“专精特新”认定情况： 2022年12月，公司被江苏省工业和信息化厅认定为“江苏省专精特新中小企业”并获颁认定证书（证书编号：No. 20220239），有效期为2022年至2025年。</p> <p>2、“高新技术企业”认定情况： 公司于2020年12月2日取得江苏省科学技术厅、江苏省财</p>

	政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书（有效期3年）。 3、“科技型中小企业”认定情况： 2015年1月8日，江阴市科学技术局向有限公司颁发“江苏省科技型中小企业”证书（证书编号：14320281KJQY000085）。
--	---

**报告期内变化情况：**

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**二、 经营情况回顾****(一) 经营计划**

公司目前主要从事工业余热锅炉、压力容器的装备制造销售；各类烟气余热回收、余热发电、合同能源管理等技术服务及环保除尘设备业务。

2022年，公司取得营业收入52,031.62万元，实现利润总额和净利润分别为4,491.50万元、3,935.41万元，截至2022年12月31日，公司总资产65,159.38万元，净资产为32,929.73万元，负债总额32,229.65万元。

**(二) 行业情况**

公司所处行业为余热锅炉行业，细分行业烟道余热锅炉行业。根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订）公司所属行业可归类为：C34 通用设备制造业；根据《国民经济行业分类代码表》（GB\_T4754-2011）公司所属行业可归类为：C3411 锅炉及辅助设备制造。根据股转系统公告（2015）23号《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为C3411 锅炉及辅助设备制造。

2020年第七十五届联合国大会上，我国向世界郑重承诺力争在2030年前实现碳达峰，努力争取在2060年前实现碳中和。2021年全国两会的政府工作报告明确提出要扎实做好碳达峰和碳中和的各项工作。国务院《中国制造2025》提出，加强节能环保技术、工艺、装备推广应用，全面推行清洁生

产。《国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出，生产生活方式绿色转型成效显著，能源资源配置更加合理、利用效率大幅提高，单位国内生产总值能源消耗和二氧化碳排放分别降低 13.5%、18%，主要污染物排放总量持续减少。坚决遏制高耗能、高排放项目盲目发展，推动绿色转型实现积极发展。壮大节能环保、清洁生产等产业。在当前国家能源、产业结构调整背景下，余热锅炉作为节能环保设备，受到国家节能政策与环保政策的支持和鼓励，将为国家的碳达峰和碳中和目标提供有力支撑和保障。公司产品属于国家发改委《产业结构调整指导目录（2019 年版）》中所鼓励的第四十三个领域“环境保护与资源节约利用”，属于第 22 项 12 “节能、节水、节材环保及资源综合利用等技术开发、应用及设备制造；”、第 45 项“余热回收利用先进工艺技术与设备”等范畴。国务院办公厅印发的《能源发展战略行动计划（2014-2020 年）》中已明确“实施电机、内燃机、锅炉等重点用能设备能效提升计划，推进工业企业余热余压利用……加强余热、余压利用等目标和要求”。国家发改委在《当前国家鼓励发展的环保产业设备（产品）目录（第一批）》中将“余热锅炉”（第 47 项）列入鼓励发展的第六大领域“节能与可再生能源”；在《当前国家鼓励发展的环保产业设备（产品）目录（第二批）》中鼓励发展第 38 项“转炉煤气回收装置”。

在我国，余热锅炉经过多年发展，已经形成了多种体制、类型的生产企业并存的格局，行业市场化程度高。目前，政府行政管理主要以颁布相关法律法规及政策，如《产业结构调整指导目录（2019 年本）》、《国民经济和社会发展第十三个五年》等行业进行宏观调控。工业余热锅炉所属行业规划管理部门为国家发改委，主要负责产业政策的研究制定、发展战略及规划的制定、项目审批等。

余热锅炉行业属于机械工业行业，目前中国机械联合会承担了机械行业的管理职能。中国电器工业协会是中国机械联合会副会长单位，中国电器工业协会工业锅炉分会主要负责行业及市场调查、行业规划及市场预测工作和推动行业标准化工作。

公司所属行业的标准化组织为全国锅炉压力容器标准化技术委员会，承担组织和领导锅炉、压力容器、换热设备和 50 立方米以上球形储罐等的设计、制造、检验与验收标准规范、规程、型谱等国家标准和行业标准的制定、修订、审查、宣贯、解释、出版发行以及咨询等方面的工作。

公司所属行业的安监和质控主管部门为国家市场监督管理总局特种设备安全监察局，负责管理锅炉、压力容器、压力管道、电梯、起重机械、客运索道、大型游乐设施、场（厂）内专用机动车辆等特种设备的安全监察、监督工作；监督检查特种设备的设计、制造、安装、改造、维修、使用、检验检测和进出口；按规定权限组织调查处理特种设备事故并进行统计分析；监督管理特种设备检验检测机构和检验检测人员、作业人员的资质资格；监督检查高耗能特种设备节能标准的执行情况。江苏省特种设备监督检验研究院无锡分院驻厂监督检验。

目前，我国对特种设备生产和充装单位实施许可证管理制度，锅炉生产企业必须申领由国家市场监督管理总局颁发的“特种设备生产许可证”进行生产。公司持有 A 级锅炉制造许可证、压力容器制造许可证（许可子项目：球罐 A3；中、低压容器 D）、美国机械工程师协会（ASME）的“S”、“U”钢印授权证书、ISO9001:2015 质量管理体系认证证书。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	17,771,525.93	2.73%	26,007,058.35	4.18%	-31.67%
应收票据	47,500.00	0.007%	541,500.00	0.087%	-91.23%
应收账款	161,961,672.38	24.86%	181,105,339.15	29.10%	-10.57%
其他应收款	3,149,542.26	0.48%	2,428,845.66	0.39%	29.67%
存货	84,209,483.83	12.92%	280,431,670.46	45.06%	-69.97%
合同资产	9,619,323.87	1.48%	2,929,220.78	0.47%	228.39%
一年内到期的非流动资产	202,166,987.02	31.03%	5,621,595.86	0.90%	3,496.26%
投资性房地产					
长期股权投资					
长期应收款	84,231,606.22	12.93%	5,798,404.69	0.93%	1,352.66%
固定资产	32,821,702.82	5.04%	37,805,830.06	6.08%	-13.18%
在建工程					
无形资产	12,289,932.68	1.89%	12,663,526.75	2.04%	-2.95%
商誉					
其他非流动资产	17,600,725.14	2.70%	44,429,653.38	7.14%	-60.39%
递延所得税资产	12,896,640.41	1.98%	6,552,687.02	1.05%	96.81%
短期借款	103,172,930.79	15.83%	122,166,527.78	19.63%	-15.55%
应付票据	8,177,455.00	1.25%	12,316,000.00	1.98%	-33.60%
应付账款	110,034,231.21	16.89%	103,299,874.86	16.60%	6.52%
应付职工薪酬	2,767,444.43	0.42%	4,822,468.23	0.77%	-42.61%
应交税费	27,907,757.07	4.28%	15,789,803.24	2.54%	76.75%
一年内到期的非流动负债			7,513,541.67	1.21%	-100%
其他流动负债	35,781,375.77	5.49%	17,369,974.60	2.79%	106%
长期借款					
资产总额	651,593,782.49		622,285,773.71		4.71%

**资产负债项目重大变动原因：**

## 1、货币资金

报告期末，货币资金 1,777.15 万，较上年度下降 31.67%，主要原因：进行了利润分配。

## 2、应收票据

报告期末，应收票据 4.75 万，较上年度下降 91.23%，主要原因：应收票据款项已收回及计提预期信用损失的商业承兑汇票减少所致。

## 3、其他应收款

报告期末，其他应收款 314.95 万，较上年度增长 29.67%，主要原因：支付的投标保证金。

## 4、存货

报告期末，存货 8,420.95 万，较上年度下降 69.97%，主要原因：华西特钢再热煤气发电合同能源管理项目确认收入所致。

## 5、合同资产

报告期末，合同资产 961.93 万，较上年度增长 228.39%，主要原因：未到期质保金增加所致。（根据结算价和合同约定的质保金比例确认）

## 6、一年内到期的非流动资产

报告期末，一年内到期的非流动资产 20,216.70 万元，较上年度增长 3,496.26%，主要原因：一年内到期的长期应收款华西再热煤气发电项目增加所致。

## 7、长期应收款

报告期末，长期应收款 8,423.16 万，较上年度增长 1,352.66%，主要原因：华西特钢再热煤气发电合同能源管理项目为分期收款，报告期内确认收入所致。

## 7、递延所得税资产

报告期末，递延所得税资产 1,289.66 万，较上年度增长 96.81%，主要原因：提取的信用减值损失计提所得税所致。

## 8、其他非流动资产

报告期末，其他非流动资产 1,760.07 万，较上年度下降 60.39%，主要原因：邢台钢铁高温超高压发电合同能源管理项目累计摊销增加所致。

## 9、应付票据

报告期末，应付票据 817.75 万，较上年度下降 33.60%，主要原因：开具的票据保证金到期兑付。

## 10、应付职工薪酬

报告期末，应付职工薪酬 276.74 万，较上年度下降 42.61%，主要原因：公司工资结构调整。

## 11、应交税费

报告期末，应交税费 2,790.78 万，较上年度增长 76.75%，主要原因：政策性税金缓缴所致。

## 12、一年内到期的非流动负债

报告期末，一年内到期非流动负债较上年度下降 100%，主要原因：偿还银行借款。

## 13、其他流动负债

报告期末，其他流动负债 3,578.14 万，较上年度增长 106%，主要原因：待转销项税。

**2. 营业情况分析****(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	动比例%
营业收入	520,316,198.82	-	345,387,984.73	-	50.65%
营业成本	380,565,284.28	73.14%	231,815,514.28	67.12%	64.17%
毛利率	26.86%	-	32.88%	-	-
税金及附加	2,298,489.38	0.44%	1,705,713.51	4.94%	34.75%
销售费用	6,803,288.97	1.31%	9,541,953.98	2.76%	-28.70%
管理费用	13,013,098.16	2.50%	14,885,880.87	4.31%	-12.58%
研发费用	16,014,458.47	3.08%	10,475,435.97	3.03%	52.88%
财务费用	4,820,920.18	0.93%	5,218,155.70	1.51%	-7.61%
信用减值损失	-51,583,246.33	-9.91%	-5,349,541.71	-1.55%	-864.26%
资产减值损失	-478,794.73	-0.09%	330,393.04	0.096%	-244.92%
其他收益	276,186.74	0.05%	250,346.61	0.072%	10.32%
投资收益	0	0%	-131,512.32	-0.038%	-100%
公允价值变动收益	0	0%	320,580.03	0.093%	-100%
资产处置收益	976.99	0.0002%	-6,486.76	-0.0019%	115.06%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	45,015,782.05	8.65%	67,159,109.31	19.44%	-32.97%
营业外收入	49,086.00	0.009%			100%
营业外支出	149,867.11	0.03%	255,521.00	0.074%	-41.35%
利润总额	44,915,000.94	8.63%	66,903,588.31	19.37%	-32.87%
所得税	5,560,865.56	1.07%	10,069,526.25	2.92%	-44.78%
净利润	39,354,135.38	7.56%	56,834,062.06	16.46%	-30.76%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、营业收入

报告期内，营业收入 52,031.62 万，较上年度增长 50.65%，主要原因：华西特钢再热煤气发电合同能源管理项目确认收入所致。

##### 2、营业成本

报告期末，营业成本 38,056.53 万，较上年度增长 64.17%，主要原因：确认华西再热煤气发电合同能源管理项目成本所致。

##### 3、税金及附加

报告期末，税金及附加 229.85 万，较上年度增长 34.75%，主要原因：营业收入增长所致。

##### 4、销售费用

报告期末，销售费用 680.33 万，较上年度下降 28.70%，主要原因：渠道结构优化等因素所致，同时，公司继续加强优化销售费用结构等措施提升市场费用的使用效率，提升销售费用的投入效率。

##### 5、研发费用

报告期末，研发费用 1,601.45 万，较上年度增长 52.88%，主要原因：公司持续加大研发投入。

##### 6、投资收益

报告期末，投资收益较上年度下降 100%，主要原因：处置交易性金融资产取得的投资收益减少所致。

##### 7、公允价值变动损益

报告期末，公允价值变动损益较上年度下降 100%，主要原因：交易性金融资产减少所致。

#### 8、信用减值损失

报告期末，资产减值损失-5,158.32 万，主要原因：应收款、长期应收款计提信用减值损失增加所致。

#### 9、资产减值损失

报告期末，资产减值损失-47.88 万，主要原因：冲销合同资产减值损失。

#### 10、营业利润

报告期末，营业利润 4,501.58 万，较上年度下降 32.97%，主要原因：计提信用减值损失增加所致。

#### 11、营业外收入

报告期末，营业外收入 4.91 万，较上年度增长 100%，主要原因：政府补助增加所致。

#### 12、营业外支出

报告期末，营业外支出 14.99 万，较上年度下降 41.35%，主要原因： 税收滞纳金发生金额较去年金额有所下降。

#### 13、利润总额

报告期末，利润总额 4,491.50 万，较上年度下降 32.87%，主要原因：计提信用减值损失增加所致。

#### 14、所得税

报告期末，所得税 556.09 万，较上年度下降 44.78%，主要原因：计提信用减值损失增加利润减少所致。

#### 15、净利润

报告期末，净利润 3,935.41 万，较上年度下降 30.76%，主要原因：计提信用减值损失增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	490,529,262.34	340,968,906.75	43.86%
其他业务收入	29,786,936.48	4,419,077.98	574.05%
主营业务成本	378,171,103.47	230,312,266.68	64.20%
其他业务成本	2,394,180.81	1,503,247.60	59.27%

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------



锅炉及锅炉部件	216,999,746.31	153,658,882.73	29.19%	-16.53%	-16.86%	0.97%
压力容器	4,715,681.96	4,202,867.68	10.87%	-81.11%	-77.38%	-57.47%
发电项目	268,813,834.07	220,309,353.06	18.04%	379.84%	718.55%	-65.28%
合计	490,529,262.34	378,171,103.47				

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

## 1、压力容器类

本期压力容器类营业收入比上年同期减少 81.11%，营业成本比上年同期减少 77.38%，主要原因为本年度压力容器订单减少，且部分产品本期尚未完工发货确认收入。

## 2、发电项目类

本期发电项目类营业收入比上年同期增加 379.84%，营业成本比上年同期增加 718.38%，主要原因为本期河北华西特钢合同能源管理发电项目确认大额营业收入。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	河北华西特种钢铁有限公司	271,670,390.92	52.21%	否
2	中冶南方工程技术有限公司	27,380,394.68	5.26%	否
3	邢台钢铁有限责任公司	21,840,751.42	4.20%	否
4	北京京诚科林环保科技有限公司	15,283,185.84	2.94%	否
5	河北普阳钢铁有限公司	8,373,412.40	1.61%	否
合计		344,548,135.26	66.22%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江阴市峰浩金属材料有限公司	17,831,476.25	10.92%	否
2	华友管业有限公司	16,592,817.35	10.16%	否
3	江阴市苏南管业有限公司	11,769,770.32	7.21%	否
4	中信泰富钢铁贸易有限公司	5,222,092.45	3.20%	否
5	宜兴东联环境工程有限公司	5,027,079.65	3.08%	否
合计		56,443,236.02	34.57%	-

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	41,680,078.33	-26,291,334.07	258.53%
投资活动产生的现金流量净额	-245,793.75	712,281.44	-134.51%

筹资活动产生的现金流量净额	-49,360,272.00	30,589,849.98	-261.36%
---------------	----------------	---------------	----------

**现金流量分析：**

## 1、经营活动产生的现金流量净额

报告期末，经营活动产生的现金流量净额 4,168.01 万元，较上年度增长 258.53%，主要原因：购买商品、接受劳务支付的现金减少。

## 2、投资活动产生的现金流量净额

报告期末，投资活动产生的现金流量净额-24.58 万元，较上年度下降 134.51%，主要原因：购买固定资产支付的现金减少。

## 3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期末，筹资活动产生的现金流量净额-4,936.03 万元，较上年度下降 261.36%，主要原因：①、公司实施 2021 年度权益分派，派发现金红利；②、偿还银行借款。

**(四) 投资状况分析**

## 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江阴市鼎越国际贸易有限公司	控股子公司	货物贸易	5,000,000.00	72,783,669.38	13,830,667.73	79,237,589.07	1,532,671.22

**主要参股公司业务分析**

□适用 √不适用

**公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

## 2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

□适用 √不适用

## 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

**(五) 研发情况****研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	16,014,458.47	10,475,435.97
研发支出占营业收入的比例	3.23%	3.03%

研发支出中资本化的比例	-	-
-------------	---	---

**研发人员情况：**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	61	73
研发人员总计	61	73
研发人员占员工总量的比例	15.9%	19.68%

**专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	36	25
公司拥有的发明专利数量	5	3

**研发项目情况：****1、80MW 超高温亚临界一次再热煤气发电成套装置及其节能技术开发**

计划起止时间为 2021 年 8 月至 2022 年 5 月。2022 年 01 月至 02 月，对热力系统设计优化、循环冷却水处理技术创新、高效保温设计等关键技术进行研发，对工艺路线及工艺参数进行优化研究，并完成分析评审；2021 年 3 月至 2021 年 5 月，现场安装调试，并进行工艺检测，根据试验结果进行调整，完成项目研发。

**2、高压烟道式余热锅炉的研发**

计划起止时间为 2021 年 9 月至 2023 年 4 月。2022 年 1 月至 6 月，对各段烟道进行计算分析，对柔性补偿装置进行研发，对泄爆装置进行工艺试验，并完成分析评审；2022 年 7 月至 9 月，对高压锅筒进行设计分析，研究开发高压汽水分离装置，针对工况进行旋风分离器和波纹板设计试制，并完成分析评审；2022 年 10 月至 12 月，整机预组装，并进行性能试验，根据试验结果进行分析调整，并完成分析评审。

**3、转炉烟罩密封机构的研发**

计划起止时间为 2022 年 8 月至 2023 年 1 月。2022 年 8 月，市场需求分析、财务分析，编制项目立项申请报告，物资采购，流程图梳理校对；2022 年 9 月至 10 月，完成烟气压力、温度等使用条件检测，对活动烟罩密封机构进行设计开发，对气力密封装置进行工艺试验，并完成分析评审；2022 年 11 月至 12 月，完成固定烟罩人孔、下料孔、氧枪孔等密封机构的设计与开发，提高密封可靠性，并完成分析评审。

**4、具有紧凑结构的高效能转炉汽化烟道的研发**

计划起止时间为 2022 年 8 月至 2023 年 6 月。2022 年 8 月，市场需求分析、财务分析，编制项目立项申请报告；2022 年 9 至 10 月，完成翅片导热板的设计计算、模拟分析，完成单根试制及试验及检测，并完成分析评审；2022 年 11 月至 12 月，完成设备整体设计，并进行分析评审，翅片导热板与受热管试制组装，并完成相关试验。

**5、耐高温柔性补偿转炉余热锅炉的研发**

计划起止时间为 2022 年 8 月至 2023 年 8 月。2022 年 8 月，项目前期调研，原始数据采集，项目

方案设计；2022年9月至10月，项目方案评审，分析研究水冷弹簧管周向刚性与轴向柔性，设计开发水冷弹簧管及工艺工装，并进行分析评审；2022年11至12月，完成烟道与柔性补偿器密封性能研究开发，水冷部件试制。

#### 6、基于低压蒸汽利用技术的钢铁行业用新型球形蓄热器的研发

计划起止时间为2022年8月至2023年10月。2022年8月，市场需求分析、财务分析，原始数据采集，编制项目立项申请报告，流程图梳理校对。2022年9月至10月，进行球形蓄热器球壳设计，根据压力波动和蒸汽波动进行模拟分析，完成球壳的基本设计，并进行分析评审。2022年11月至12月，对汽水两相流进行模拟，对蒸汽和水的混合传热情况进行研究开发。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
1、收入确认	<p>翔龙科技公司与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅后附合并财务报表附注三、(三十)及附注五、注释30相关内容。</p> <p>于2022年度，翔龙科技公司确认的营业收入为人民币52,031.62万元。翔龙科技公司收入分为产品销售收入和节能服务收入。对产品销售产生的收入是在商品控制权转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常以客户收货验收时作为销售收入的确认时点。对节能服务产生的收入是根据双方确认的发电量及合同约定的电价计算确认的。由于收入是翔龙科技公司的关键业绩指标之一，从而存在为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将翔龙科技公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>在2022年度财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：</p> <p>(1)了解、评价并测试翔龙科技公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2)选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3)结合产品类型对收入及毛利情况执行分析性程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>(4)对本期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、签收单或结算单，评价相关收入确认是否符合翔龙科技公司收入确认的会计政策；</p> <p>(5)结合对翔龙科技公司应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额；</p> <p>(6)就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> <p>基于已执行的审计工作，我们认为，翔龙科技公司管理层（以下简称管理层）对收入确认的相关判断及估计是合理的。</p>

2、应收账款的可收回性	<p>翔龙科技公司与应收账款可收回性相关的会计政策及账面金额信息请参阅后附合并财务报表附注三、(十一)及附注五、注释3相关内容。</p> <p>于2022年12月31日，翔龙科技公司合并报表中应收账款原值为人民币22,154.14万元，计提的坏账准备为人民币5,957.98万元。翔龙科技公司期末应收账款金额重大，管理层在对应收账款的可回收性进行评估时，需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。同时需要综合考虑应收账款的账龄、还款记录、财务状况和债务人的行业现状等。由于翔龙科技公司在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。</p>	<p>在2022年度财务报表审计中，我们针对应收账款可收回性实施的重要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解、评价翔龙科技公司销售信用政策，并对其应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；</p> <p>(2) 通过分析翔龙科技公司历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用、市场条件及同行业公司计提比例等因素对翔龙科技公司坏账准备会计估计的合理性进行评价，包括确定应收账款组合的依据、计提比例、单独计提坏账准备的判断等；对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价其确定的坏账准备计提比例是否合理；</p> <p>(3) 对应收账款实施函证程序，并将函证结果与翔龙科技公司记录的金额进行了核对；</p> <p>(4) 结合期后回款情况检查，评价坏账准备计提的合理性。</p> <p>基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款的可收回性的相关判断及估计是合理的。</p>
-------------	--	--

#### (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (九) 企业社会责任

##### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

##### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司于2007年与江阴市慈善总会签署认捐协议书，自愿捐赠人民币二百万元，每年上缴认捐额的5%，共20年。报告期内，公司已向江阴市慈善总会支付了本年度慈善捐款额人民币10万元整。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司运作规范，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立且在《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求下规范运作；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司主营业务稳定，资产负债结构合理，整体盈利能力稳定，主要财务、业务等经营指标健康；公司管理层队伍稳定；公司及全体员工无重大违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、应收账款发生呆坏账的风险

截至报告期末，公司本期计提坏账准备 3,526.06 万元，应收账款净额为 16,196.17 万元，可能给公司带来呆坏账风险，对公司盈利能力、营运资金造成不利影响。

##### 2、原材料价格波动的风险

公司主要原材料钢材价格的行情波动可能带来一定程度的成本波动风险。

##### 3、公司房屋建筑物和土地抵押存在的风险

截至报告期末，公司目前拥有的土地使用权及房屋建筑物用于公司贷款抵押。若公司到期无法偿还债务，存在相关房屋建筑物和土地被银行依法强制执行的风险。

##### 4、门卫、仓库等建筑物存在被拆除或受到行政处罚的风险

截至报告期末，公司尚有部分建筑物未取得房产所有权证，在未取得房屋权属证明之前，上述建筑存在被拆除或受到行政处罚的风险。

#### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	6,130,000.00	3,902,887.40
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

## 企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

## (四) 承诺事项的履行情况

## 公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年10月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年10月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015年10月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年10月28日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	承诺：“严格按照公司的各项规章制度，杜绝不必要的关联方交易，维护公司利益。”	正在履行中
董监高	2015年10月28日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	承诺：“严格按照公司的各项规章制度，杜绝不必要的关联方交易，维护公司利益。”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月28日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺“本人、本人关系密切的家庭成员及本人实际控制的其他企业，未来不占用公司资产、资金或由公司提供担保”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月28日	-	挂牌	其他承诺	承诺：1、上述无房产证的厂房存在任何权属纠纷，而使公司或者第三方相关权益遭受损失的，本人愿意以自有财产为公司承担相关责任以及可能发生的一切费用，以避免影响公司及公司投资者的相关权益。2、如上述无房产证的厂房被发现存在违法违规而存在罚款、强制拆迁或其他风险而使公司或者第三方相关权益遭受损失的，本人愿意以自身财产为公司承担相关责任以及可能发生的一切费用，以避免影响公司及公司投资者的相关	正在履行中



					权益。3、本人承诺上述房屋部分或全部被强制拆除时，愿意为公司提供替代的用房安排。	
--	--	--	--	--	--	--

**承诺事项详细情况：**

报告期内，以上承诺事项的承诺主体均严格履行所承诺事项。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	质押	7,006,455.00	1.08%	缴存的银行承兑汇票保证金、保函保证金
应收票据	应收款项融资	质押	3,469,000.00	0.53%	取得银行承兑汇票设置质押
房屋建筑物	固定资产	抵押	16,281,325.55	2.50%	取得银行授信设置抵押
土地使用权	无形资产	抵押	12,270,266.97	1.88%	取得银行授信设置抵押
<b>总计</b>	-	-	39,027,047.52	5.99%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司资产权利受限主要原因为公司向银行融资设置抵押、质押，为公司日常生产经营所需，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	31,890,775	52.28%	0	31,890,775	52.28%
	其中：控股股东、实际控制人	9,325,250	15.29%	0	9,325,250	15.29%
	董事、监事、高管	377,825	0.62%	0	377,825	0.62%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,109,225	47.72%	0	29,109,225	47.72%
	其中：控股股东、实际控制人	27,975,750	45.86%	0	27,975,750	45.86%
	董事、监事、高管	1,133,475	1.86%	0	1,133,475	1.86%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		61,000,000	-	0	61,000,000	-
普通股股东人数						303

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	赵建新	30,000,000		30,000,000	49.18%	22,500,000	7,500,000	0	0
2	陈永勤	9,000,000		9,000,000	14.75%	0	9,000,000	0	0
3	赵勇龙	4,771,000		4,771,000	7.82%	3,578,250	1,192,750	0	0
4	赵志龙	2,530,000		2,530,000	4.15%	1,897,500	632,500	0	0
5	赵凤鸣	1,225,000		1,225,000	2.01%	0	1,225,000	0	0
6	李则年	1,193,000		1,193,000	1.97%	0	1,193,000	0	0
7	陆静霞	1,100,428		1,100,428	1.80%	0	1,100,428	0	0
8	朱佳云	1,000,000	-20,000	980,000	1.61%		980,000	0	0
9	赵永高	903,800		903,800	1.48%	677,850	225,950	0	0
10	赵峰	1,035,500	-134,679	900,821	1.48%		900,821	0	0
合计		52,758,728	-154,679	52,604,049	86.25%	28,653,600	23,950,449	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

赵建新为赵勇龙与赵志龙的父亲，赵勇龙与赵志龙为兄弟关系，赵凤鸣为赵建新的妻弟。  
赵建新与赵勇龙、赵志龙签署了一致行动协议，为公司实际控制人。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

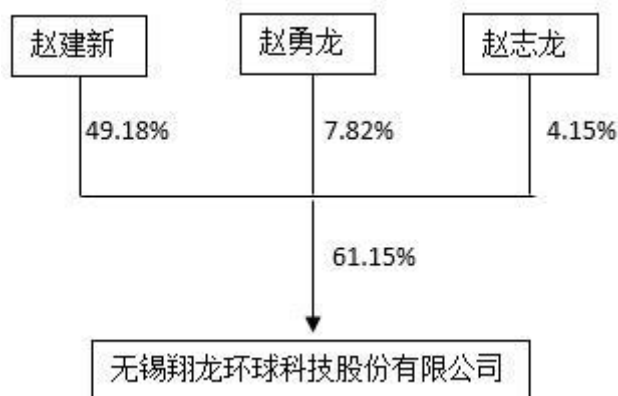
公司的控股股东为赵建新先生。赵建新先生持有公司股份 3000 万股，占公司总股份的 49.18%。

赵建新，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中央广播电视大学，大专学历，高级经济师；1984 年 1 月至 1986 年 9 月，在东方红木器厂，担任厂长；1986 年 9 月至 1988 年 6 月，在大河包件厂，担任厂长；1988 年 6 月至 1992 年 4 月，在东方红环保机械厂，担任销售厂长；1992 年 4 月至 2003 年 10 月，在江苏海陆锅炉集团江阴分厂，担任厂长；2002 年 9 月至 2015 年 7 月，在江苏建元环保科技有限公司，担任执行董事；2003 年 10 月至 2015 年 10 月，在海陆冶金，历任董事兼总经理；2015 年 11 月至 2020 年 4 月 22 日，担任本公司董事长兼总经理；2020 年 4 月 22 日至今，担任本公司董事长。

报告期内，控股股东未发生变更。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为赵建新、赵勇龙、赵志龙。截至报告期末，赵建新持有公司股份 30,000,000 股，占公司总股本 61,000,000 股的 49.18%；赵勇龙持有公司股份 4,771,000 股，占公司总股本的 7.82%；赵志龙持有公司股份 2,530,000 股，占公司总股本的 4.15%，赵勇龙、赵志龙为控股股东赵建新先生之子，父子三人共持有公司 61.15% 股权，并于 2015 年 10 月 15 日签署了《关于共同控制无锡翔龙环球科技股份有限公司并保持一致行动的协议书》。



(1) 赵建新先生，详见前条“（一）控股股东情况”；

(2) 赵志龙先生，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009年10月至2012年2月，毕业于西南科技大学，大专学历。2012年2月至2015年10月，担任海陆冶金副总经理；2015年11月至2020年4月，担任本公司董事兼副总经理，2020年5月至今，担任本公司董事兼总经理；

(3) 赵勇龙先生，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009年10月至2012年2月，毕业于西南科技大学，大专学历。2012年2月至2015年10月，担任海陆冶金副总经理；2015年11月至今，担任本公司董事兼副总经理。

报告期内，实际控制人未发生变更。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

##### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证	江苏银行周庄支行	银行	10,000,000.00	2022年3月8日	2023年3月7日	4.50%
2	抵押	交行华西支行	银行	11,000,000.00	2022年4月26日	2023年4月10日	4.36%
3	抵押	交行华西支行	银行	12,000,000.00	2022年4月25日	2023年4月25日	4.36%
4	保证	宁波银行高新区支行	银行	10,000,000.00	2022年5月16日	2023年5月16日	5.22%
5	保证	南京银行江阴支行	银行	10,000,000.00	2022年6月30日	2023年6月28日	4.50%
6	抵押	农商行华士支行	银行	25,000,000.00	2022年8月18日	2023年8月17日	5.35%
7	抵押	农商行华士支行	银行	15,000,000.00	2022年8月22日	2023年8月21日	5.35%
8	保证	光大银行江阴支行	银行	10,000,000.00	2022年9月28日	2023年9月27日	4.40%
合计	-	-	-	103,000,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2022年5月20日	3	0	0
合计	3	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司已于2022年6月2日完成2021年年度权益分派（本次权益分派前，总股本为61,000,000股，本次权益分派方案为：每10股送（转）0.000000股，派3.000000元（含税））。现金红利到账日为2022年6月6日。

### (二) 权益分派预案

□适用 √不适用

## 十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
赵建新	董事长	男	1966年2月	2021年11月12日	2024年11月11日
赵志龙	董事、经理	男	1988年12月	2021年11月12日	2024年11月11日
赵勇龙	董事、副经理	男	1988年12月	2021年11月12日	2024年11月11日
赵永高	董事、副经理	男	1967年4月	2021年11月12日	2024年11月11日
汪洋	董事	男	1982年7月	2021年11月12日	2024年11月11日
徐作骏	独立董事	男	1971年10月	2021年11月12日	2024年11月11日
穆炯	独立董事	女	1971年9月	2021年11月12日	2024年11月11日
邓伟	副经理	男	1976年8月	2021年11月12日	2024年11月11日
赵卫忠	副经理	男	1968年10月	2021年11月12日	2024年11月11日
陈耀	监事会主席	男	1977年11月	2021年11月12日	2024年11月11日
邵玉良	职工监事	男	1968年10月	2021年11月12日	2024年11月11日
钱方	监事	男	1980年6月	2021年11月12日	2024年11月11日
姚秀宇	财务负责人	女	1970年5月	2021年11月12日	2024年11月11日
徐大华	董事会秘书	男	1981年11月	2021年11月12日	2024年11月11日
董事会人数：				7	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				7	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

赵建新、赵志龙、赵勇龙三人为父子关系，赵建新为赵志龙、赵勇龙兄弟之父。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
赵建新	董事长	30,000,000	0	30,000,000	49.18%	0	0
赵志龙	董事、经理	2,530,000	0	2,530,000	4.15%	0	0
赵勇龙	董事、副经理	4,771,000	0	4,771,000	7.82%	0	0
赵永高	董事、副经理	903,800	0	903,800	1.48%	0	0
邓伟	副经理	202,500	0	202,500	0.33%	0	0

赵卫忠	副经理	180,000	0	180,000	0.30%	0	0
姚秀宇	财务负责人	225,000	0	225,000	0.37%	0	0
<b>合计</b>	-	38,812,300	-	38,812,300	63.63%	0	0

### (三) 变动情况

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	24			24
生产人员	259		9	250
销售人员	11			11
技术人员	55		3	52
财务人员	5	1		6
其他	30		2	28
<b>员工总计</b>	<b>384</b>			<b>371</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	30	30
专科	93	91
专科以下	261	250
<b>员工总计</b>	<b>384</b>	<b>371</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司对新老员工进行技能及专业培训，改善员工的知识结构，不断提高员工的劳动技能和业务能力以及文化、专业素养。公司根据业务发展规划制定了有竞争力的薪酬政策，提供良好的福利待遇，激发员工强烈的归属感和使命感，以推动人力资源的不断优化提高，为公司持续稳定发展提供保障。

报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用



## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保了公司规范运作。公司已制定并实施了《公司章程》及三会议事规则、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《独立董事工作制度》、《资金管理制度》、《印鉴管理制度》、《内幕知情人登记管理制度》等制度。

报告期内，公司按照相关的法律法规、《公司章程》及内部管理制度的要求开展经营活动，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司董事、监事和高级管理人员勤勉尽责、诚实守信，为公司持续稳定发展保驾护航。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定的要求，建立了规范的法人治理结构，充分保护中小股东的利益，并且按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求，通过股转系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时、准确、完整的披露公司公告，依法保障了股东对公司事务享有的知情权。

报告期内，公司股东人数超过 200 人，公司股东大会均提供了网络投票表决方式，增强了中小股东行使股东权利的便利性。

公司已制定并实施了一系列制度包含了投资者关系管理、纠纷解决、关联股东及董事回避制度、关联交易的程序及内容等充分保护股东合法权益的条款，建立了完善的公司法人治理机制，使得公司能够在对外担保、关联交易、信息披露及投资者管理等行为上进行规范和监督，并在《公司章程》中制定了保护股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等专项条款，从而为所有股东提供充分的保护。因此，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律

法规及规范性文件要求，能够给公司股东，特别是中小股东提供充分、平等地行使股东权利的保障。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司股东大会、董事会、监事会讨论、审议通过。公司人事变动、融资、关联交易等重大事项均按照内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序并及时披露；公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员均依法运作，未出现违法、违规现象或重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司第三届董事会第四次会议、2021 年年度股东大会分别审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，对《公司章程》进行修改，修改内容详见公司 2022 年 4 月 27 日于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2022-013）。

## （二） 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	5	2

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的通知时间、召开程序、召集、提案审议、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，历次会议的审议、表决程序及表决结果真实、合法、有效。

## （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、中国证监会、股转公司关于公司治理的有关规定，建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层、独立董事组成的规范的公司治理结构。

报告期内，公司修订了《公司章程》，新制定了《资金管理制度》、《印鉴管理制度》、《内幕知情人登记管理制度》。

公司按照《公司章程》和相关公司治理规范性文件，股东大会、董事会、监事会、管理层、独立董事之间权责明确，均能按照《公司章程》和相关治理规范性文件规范运行，相关机构和人员均依法履行相应职责，相互协调和相互制衡、权责明确。

## （四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公

司信息披露规则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等规范性文件的要求，自觉履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露各项定期报告和临时股东大会决议、董事会决议、监事会决议、其他重大事项等，确保公司股东、潜在投资者准确及时地掌握公司经营、财务和内控等信息，加强投资者对公司的了解。公司邮箱、电话、传真、网站均保持畅通，给予投资者耐心解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平。

公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，列席董事会、股东会等。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为，在监督过程中并未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有完整的独立性和自主经营能力。

#### 1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

#### 2、人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

#### 3、资产独立

公司独立拥有业务有关的土地、房屋、设备、专利及商标等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

#### 4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

#### 5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了

独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，独立进行会计核算和财务决策；公司拥有独立银行账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务；亦不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。公司内部控制完整、有效。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的重大内部管理制度均是依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，符合现代企业制度的要求。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司亦根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1. 会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细则制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2. 财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系，确保投资者能客观、真实、准确了解公司运营情况。

#### 3. 风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现内部管理制度存在完整性和合理性方面重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定并严格执行《年度报告差错责任追究制度》。报告期内，公司严格遵守执行制度中的相关规定，进一步健全信息披露管理事务，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年度报告的信息披露质量。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

√适用 □不适用

#### 1、累积投票制安排的情况

《公司章程》第八十八条规定股东大会就选举董事、监事（指非由职工代表担任的监事）进行表决时，实行累积投票制，并对具体施行做了规定，相关选举事宜均实行了累积投票制。

### (二) 提供网络投票的情况

√适用 □不适用

#### 2、网络投票安排的情况

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第十五条规定：“股东人数超过 200 人的创新层、基础层挂牌公司，股东大会审议第二十六条规定的单独计票事项的，应当提供网络投票方式。”

报告期内，公司股东人数超过 200 人。本年度共召开 1 次股东大会，均以现场投票和网络投票相结合的方式进行。

2022 年 5 月 20 日，公司召开 2021 年年度股东大会，会议采取现场记名投票、网络投票相结合的方式进行，并对中小投资者进行了单独计票。详见公司 2022 年 5 月 23 日于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-017）。

### （三） 表决权差异安排

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大华审字[2023]000462号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号7号楼1101			
审计报告日期	2023年4月27日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	孙广友 3年	顾宁康 2年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4年			
会计师事务所审计报酬	30万元			

## 审计报告

大华审字[2023]000462号

无锡翔龙环球科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了无锡翔龙环球科技股份有限公司（以下简称翔龙科技公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## 1. 收入确认

### 2. 应收账款的可收回性

#### (一) 收入事项

##### 1. 事项描述

翔龙科技公司与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅后附合并财务报表附注三、(三十)及附注五、注释 30 相关内容。

于 2022 年度,翔龙科技公司确认的营业收入为人民币 52,031.62 万元。翔龙科技公司收入分为产品销售收入和节能服务收入。对产品销售产生的收入是在商品控制权转移至客户时确认的,根据销售合同约定,通常以客户收货验收时作为销售收入的确认时点。对节能服务产生的收入是根据双方确认的发电量及合同约定的电价计算确认的。由于收入是翔龙科技公司的关键业绩指标之一,从而存在为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,因此我们将翔龙科技公司收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

在 2022 年度财务报表审计中,我们针对收入确认实施的重要审计程序包括:

(1) 了解、评价并测试翔龙科技公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

(2) 选取样本检查销售合同,识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;

(3) 结合产品类型对收入及毛利情况执行分析性程序,判断本期收入金额是否出现异常波动的情况;

(4) 对本期记录的收入交易选取样本,核对发票、销售合同、出库单、签收单或结算单,评价相关收入确认是否符合翔龙科技公司收入确认的会计政策;

(5) 结合对翔龙科技公司应收账款的审计,选择主要客户函证本期销售额;

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对出库单及其他支持性文档,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作,我们认为,翔龙科技公司管理层(以下简称管理层)对收入确认的相关判断及估计是合理的。

#### (二) 应收账款的可收回性

##### 1. 事项描述

翔龙科技公司与应收账款可收回性相关的会计政策及账面金额信息请参阅后附合并财务报表附注三、(十一)及附注五、注释 3 相关内容。

于 2022 年 12 月 31 日,翔龙科技公司合并报表中应收账款原值为人民币 22,154.14 万元,计提的坏账准备为人民币 5,957.98 万元。翔龙科技公司期末应收账款金额重大,管理层在对应收账款的可回收性进行评估时,需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。同时需要综合考虑应收账款的账龄、还款记录、财务状况和债务人的行业现状等。由于翔龙科技公司在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断,且影响金额重大,为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。



## 2. 审计应对

在 2022 年度财务报表审计中，我们针对应收账款可收回性实施的重要审计程序包括：

(1) 了解、评价翔龙科技公司销售信用政策，并对其应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

(2) 通过分析翔龙科技公司历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用、市场条件及同行业企业计提比例等因素对翔龙科技公司坏账准备会计估计的合理性进行评价，包括确定应收账款组合的依据、计提比例、单独计提坏账准备的判断等；对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价其确定的坏账准备计提比例是否合理；

(3) 对应收账款实施函证程序，并将函证结果与翔龙科技公司记录的金额进行了核对；

(4) 结合期后回款情况检查，评价坏账准备计提的合理性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款的可收回性的相关判断及估计是合理的。

## 四、其他信息

翔龙科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括翔龙科技 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

翔龙科技公司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，管理层负责评估翔龙科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算翔龙科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督翔龙科技公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对翔龙科技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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致翔龙科技公司不能持续经营。

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

6. 就翔龙科技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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：孙广友

（项目合伙人）

中国注册会计师：顾宁康

二〇二二年四月二十七日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	17,771,525.93	26,007,058.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	47,500.00	541,500.00
应收账款	注释 3	161,961,672.38	181,105,339.15
应收款项融资	注释 4	6,801,969.35	6,661,125.74
预付款项	注释 5	6,025,170.58	5,170,028.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	3,149,542.26	2,428,845.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	84,209,483.83	280,431,670.46
合同资产	注释 8	9,619,323.87	2,929,220.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释 9	202,166,987.02	5,621,595.86
其他流动资产	注释 10	0	4,139,286.97
<b>流动资产合计</b>		<b>491,753,175.22</b>	<b>515,035,671.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	注释 11	84,231,606.22	5,798,404.69
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 12	32,821,702.82	37,805,830.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	注释 13	12,289,932.68	12,663,526.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 14	12,896,640.41	6,552,687.02
其他非流动资产	注释 15	17,600,725.14	44,429,653.38
<b>非流动资产合计</b>		159,840,607.27	107,250,101.90
<b>资产总计</b>		651,593,782.49	622,285,773.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 16	103,172,930.79	122,166,527.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释 17	8,177,455.00	12,316,000.00
应付账款	注释 18	110,034,231.21	103,299,874.86
预收款项			
合同负债	注释 19	34,299,439.76	30,606,302.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 20	2,767,444.43	4,822,468.23
应交税费	注释 21	27,907,757.07	15,789,803.24
其他应付款	注释 22	155,818.63	158,086.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 23		7,513,541.67
其他流动负债	注释 24	35,781,375.77	17,369,974.60
<b>流动负债合计</b>		322,296,452.66	314,042,579.26
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		322,296,452.66	314,042,579.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 25	61,000,000.00	61,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 26	80,171,076.38	80,171,076.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释 27		
盈余公积	注释 28	23,594,562.14	20,232,320.11
一般风险准备			
未分配利润	注释 29	164,531,691.31	146,839,797.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		329,297,329.83	308,243,194.45
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		329,297,329.83	308,243,194.45
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		651,593,782.49	622,285,773.71

法定代表人：赵建新

主管会计工作负责人：姚秀宇

会计机构负责人：姚秀宇

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,024,262.65	19,585,982.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		47,500.00	541,500.00
应收账款	注释 1	161,928,354.02	181,070,169.77
应收款项融资		3,332,969.35	6,661,125.74
预付款项		1,972,230.9	4,225,813.01
其他应收款	注释 2	3,127,805.34	2,397,869.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		84,704,696.99	284,014,603.88
合同资产		9,619,323.87	2,929,220.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		202,166,987.02	5,621,595.86
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		474,924,130.14	507,047,881.14
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		84,231,606.22	5,798,404.69
长期股权投资	注释 3	1,150,416.22	1,150,416.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		31,796,058.09	36,292,466.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,289,932.68	12,663,526.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,692,003.08	4,951,077.99
其他非流动资产		17,600,725.14	44,429,653.38
<b>非流动资产合计</b>		159,760,741.43	105,285,546
<b>资产总计</b>		634,684,871.57	612,333,427.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款		103,172,930.79	122,166,527.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		933,800.00	9,616,000.00
应付账款		112,902,507.25	107,416,317.30
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,692,019.81	4,732,043.61
应交税费		27,530,281.69	10,860,441.72
其他应付款		155,818.63	158,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		34,299,439.76	30,606,302.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			7,513,541.67

其他流动负债		35,781,375.77	17,369,974.60
<b>流动负债合计</b>		<b>317,468,173.70</b>	<b>310,439,149.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>317,468,173.70</b>	<b>310,439,149.56</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		61,000,000.00	61,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		80,171,076.38	80,171,076.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,594,562.14	20,232,320.11
一般风险准备			
未分配利润		152,451,059.35	140,490,881.09
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>317,216,697.87</b>	<b>301,894,277.58</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>634,684,871.57</b>	<b>612,333,427.14</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	注释 30	520,316,198.82	345,387,984.73
其中：营业收入		520,316,198.82	345,387,984.73
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		423,515,539.44	273,642,654.31
其中：营业成本	注释 30	380,565,284.28	231,815,514.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 31	2,298,489.38	1,705,713.51
销售费用	注释 32	6,803,288.97	9,541,953.98
管理费用	注释 33	13,013,098.16	14,885,880.87
研发费用	注释 34	16,014,458.47	10,475,435.97
财务费用	注释 35	4,820,920.18	5,218,155.70
其中：利息费用		5,153,753.04	7,000,132.68
利息收入		279,925.13	1,829,643.25
加：其他收益	注释 36	276,186.74	250,346.61
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 37		-131,512.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释 38		320,580.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 39	-51,583,246.33	-5,349,541.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 40	-478,794.73	330,393.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 41	976.99	-6,486.76
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		45,015,782.05	67,159,109.31
加：营业外收入	注释 42	49,086.00	
减：营业外支出	注释 43	149,867.11	255,521.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		44,915,000.94	66,903,588.31
减：所得税费用	注释 44	5,560,865.56	10,069,526.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		39,354,135.38	56,834,062.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,354,135.38	56,834,062.06
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		39,354,135.38	56,834,062.06



“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		39,354,135.38	56,834,062.06
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		39,354,135.38	56,834,062.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.65	0.93
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.65	0.93

法定代表人：赵建新

主管会计工作负责人：姚秀宇

会计机构负责人：姚秀宇

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	注释4	520,316,198.82	343,315,894.29
减：营业成本	注释4	389,288,575.97	234,499,435.53
税金及附加		2,212,164.40	1,569,809.81
销售费用		6,803,288.97	9,541,953.98
管理费用		11,387,493.70	13,451,675.76
研发费用		16,014,458.47	10,475,435.97
财务费用		4,860,443.78	5,438,599.53
其中：利息费用		5,153,753.04	7,000,132.68
利息收入		234,155.25	1,598,659.27

加：其他收益		274,857.93	250,346.61
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5		-131,512.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			320,580.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-51,572,407.93	-5,360,647.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-478,794.73	330,393.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		976.99	-6,486.76
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>37,974,405.79</b>	<b>63,741,656.67</b>
加：营业外收入		49,000	
减：营业外支出		149,867.11	255,519.71
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>37,873,538.68</b>	<b>63,486,136.96</b>
减：所得税费用		4,251,118.39	9,934,793.52
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>33,622,420.29</b>	<b>53,551,343.44</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,622,420.29	53,551,343.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>33,622,420.29</b>	<b>53,551,343.44</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		137,472,884.69	132,514,660.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			329,181.87
收到其他与经营活动有关的现金	注释 45.1	17,020,100.96	84,104,455.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>154,492,985.65</b>	<b>216,948,297.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		21,821,595.88	109,031,193.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		45,191,062.13	52,106,173.93
支付的各项税费		15,995,050.09	14,820,336.63
支付其他与经营活动有关的现金	注释 45.2	29,805,199.22	67,281,927.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>112,812,907.32</b>	<b>243,239,631.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>41,680,078.33</b>	<b>-26,291,334.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			4,442,929.71
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	105,527.82
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,000.00</b>	<b>4,548,457.53</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		257,793.75	1,582,314.09

投资支付的现金			2,253,862.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		257,793.75	3,836,176.09
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-245,793.75	712,281.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		103,000,000.00	125,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		103,000,000.00	125,000,000.00
偿还债务支付的现金		129,500,000.00	88,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,860,272.00	6,410,150.02
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		152,360,272.00	94,410,150.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-49,360,272.00	30,589,849.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,925,987.42	5,010,797.35
加：期初现金及现金等价物余额		18,691,058.35	13,680,261.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,765,070.93	18,691,058.35

法定代表人：赵建新

主管会计工作负责人：姚秀宇

会计机构负责人：姚秀宇

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		159,645,881.51	160,255,740.31
收到的税费返还			211,337.33
收到其他与经营活动有关的现金		13,154,785.69	38,402,548.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		172,800,667.20	198,869,626.15
购买商品、接受劳务支付的现金		49,656,716.55	128,423,017.90
支付给职工以及为职工支付的现金		44,680,551.13	51,591,078.67
支付的各项税费		14,770,895.60	11,737,281.88
支付其他与经营活动有关的现金		24,263,958.48	34,941,440.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		133,372,121.76	226,692,818.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		39,428,545.44	-27,823,192.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			4,442,929.71

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			105,527.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		12,000.00	4,548,457.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		257,793.75	1,578,154.80
投资支付的现金			2,253,862.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		257,793.75	3,832,016.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-245,793.75	716,440.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		103,000,000.00	125,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		103,000,000.00	125,000,000.00
偿还债务支付的现金		129,500,000.00	88,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,860,272.00	6,410,150.02
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		152,360,272.00	94,410,150.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-49,360,272.00	30,589,849.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,177,520.31	3,483,097.97
加：期初现金及现金等价物余额		14,969,982.96	11,486,884.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,792,462.65	14,969,982.96

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	61,000,000.00				80,171,076.38				20,232,320.11		146,839,797.96	308,243,194.45
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	61,000,000.00				80,171,076.38				20,232,320.11		146,839,797.96	308,243,194.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,362,242.03		17,691,893.35	21,054,135.38
（一）综合收益总额											39,354,135.38	39,354,135.38
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,362,242.03	-21,662,242.03			-18,300,000.00
1. 提取盈余公积								3,362,242.03	-3,362,242.03			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-18,300,000.00		-18,300,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								3,382,954.06				3,382,954.06
2. 本期使用								3,382,954.06				3,382,954.06
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	61,000,000.00				80,171,076.38				23,594,562.14		164,531,691.31	329,297,329.83

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	61,000,000.00				80,171,076.38				14,877,185.77		95,360,870.24		251,409,132.39
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	61,000,000.00				80,171,076.38				14,877,185.77		95,360,870.24		251,409,132.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,355,134.34		51,478,927.72		56,834,062.06
（一）综合收益总额											56,834,062.06		56,834,062.06
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有													



者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								5,355,134.34	-5,355,134.34				
1. 提取盈余公积								5,355,134.34	-5,355,134.34				
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							3,694,501.68						3,694,501.68
2. 本期使用							3,694,501.68						3,694,501.68
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	61,000,000.00				80,171,076.38			20,232,320.11	146,839,797.96				308,243,194.45

法定代表人：赵建新

主管会计工作负责人：姚秀宇

会计机构负责人：姚秀宇

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	61,000,000.00				80,171,076.38				20,232,320.11		140,490,881.09	301,894,277.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,000,000.00				80,171,076.38				20,232,320.11		140,490,881.09	301,894,277.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								3,362,242.03			11,960,178.26	15,322,420.29
(一) 综合收益总额											33,622,420.29	33,622,420.29
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,362,242.03		-21,662,242.03		-18,300,000.00
1. 提取盈余公积								3,362,242.03		-3,362,242.03		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-18,300,000.00		-18,300,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								3,382,954.06				3,382,954.06
2. 本期使用								3,382,954.06				3,382,954.06
（六）其他												

四、本年期末余额	61,000,000.00				80,171,076.38				23,594,562.14		152,451,059.35	317,216,697.87
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	----------------	----------------

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	61,000,000.00				80,171,076.38				14,877,185.77		92,294,671.99	248,342,934.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,000,000.00				80,171,076.38				14,877,185.77		92,294,671.99	248,342,934.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								5,355,134.34			48,196,209.10	53,551,343.44
(一) 综合收益总额											53,551,343.44	53,551,343.44
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								5,355,134.34			-5,355,134.34	

1. 提取盈余公积								5,355,134.34		-5,355,134.34	
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							3,694,501.68				3,694,501.68
2. 本期使用							3,694,501.68				3,694,501.68
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	61,000,000.00				80,171,076.38			20,232,320.11		140,490,881.09	301,894,277.58

### 三、 财务报表附注

## 无锡翔龙环球科技股份有限公司

### 2022 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

无锡翔龙环球科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由江阴海陆冶金设备制造有限公司整体变更设立的股份有限公司。

2015 年 11 月 6 日，于无锡市工商行政管理局依法登记注册。本公司的注册资本、实收资本（股本）为 5,200 万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2016]2215 号”文同意，本公司股票自 2016 年 4 月 19 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：翔龙科技，证券代码：836809。

经本公司 2019 年 12 月 18 日股东大会决议，本公司非公开定向发行 900 万股新股。本次新股发行后，本公司注册资本、实收资本（股本）变更为 6,100 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 91320200755075422C 的营业执照，法定代表人为赵建新，注册资本为 6,100 万元，注册地址：江阴市华士镇曙新路 5 号，总部地址：江阴市华士镇曙新路 5 号，控股股东、实际控制人为赵建新。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属通用设备制造业细分锅炉及辅助设备制造行业，为国家鼓励行业；主要产品和服务为生产炼钢氧气转炉余热锅炉（包括烟道、汽包等），锅炉热力系统配套的压力容器（包括蓄热器、除氧器等）；经营范围为：节能环保技术的研究、开发；节能环保工程的设计、施工和总承包；烟气净化设备、余热回收发电设备、烟气发电设备、燃气发电设备、除尘设备、节能环保设备、冶金设备、锅炉及其配件、压力容器的研发、制造、安装、维护；合同能源管理；道路普通货物运输；大型物件运输；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

##### (三) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

##### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

### **(一) 财务报表的编制基础**

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

### **(二) 持续经营**

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

### **(三) 记账基础和计价原则**

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

## **三、重要会计政策、会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

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

### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收

购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

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

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

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

### 4. 为合并发生的相关费用



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

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

#### 增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初

数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

#### 购买子公司少数股权

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

不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （七） 现金及现金等价物的确定标准

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

### （八） 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （九） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

#### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### （4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### （5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分

的金额（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金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。



(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，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。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### （4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

### （十）应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （九）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	根据承兑机构确定组合，出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑机构确定组合，出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险	参照历史信用损失经验，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

### （十一） 应收账款

本公司对 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （九）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
销售货款	类似信用风险特征	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。
节能服务款	类似信用风险特征	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，计算预期信用损失。

### （十二） 应收款项融资

本公司对 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （九）6.金融工具减值。

### （十三） 其他应收款

本公司对 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （九）6.金融工具减值。

### （十四） 存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，原材料采用加权平均法计价，产成品采用个别计价法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价

减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

#### **(十五) 合同资产**

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (九) 6.金融工具减值。

#### **(十六) 长期应收款**

本公司对 长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (九) 6.金融工具减值。

#### **(十七) 长期股权投资**

##### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

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

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

### （2）权益法

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

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

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

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

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

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

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### （3）权益法核算转公允价值计量

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

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

#### （4）成本法转权益法

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

#### （5）成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有

权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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

## （十八） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中：

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

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

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

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

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1）固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：



类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10年	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5年	5%	19.00%
电子设备及其他	年限平均法	5年	5%	19.00%

### (2) 固定资产的后续支出

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

### (3) 固定资产处置

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

## (十九) 在建工程

### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (二十) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （二十一） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

## （二十二） 无形资产与开发支出

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

### 1. 无形资产的初始计量

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

以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

## 2. 无形资产的后继计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地出让年限
软件	3 年	预计受益期限

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

经复核，本期期末内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### **(二十三) 长期资产减值**

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

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

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

### **(二十四) 长期待摊费用**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### **(二十五) 其他长期资产**

其他长期资产是指具有特定用途，不参加正常生产经营过程的，除流动资产、长期投资、固定资产、无形资产和长期待摊费用以外的资产。本公司其他长期资产包括节能服务设施。

摊销方法：节能服务设施按照年限平均法在合同约定的节能效益分享期内摊销。

## （二十六） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## （二十七） 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

#### （1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3. 辞退福利

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

#### （二十八） 预计负债

##### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

#### （二十九） 租赁负债

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

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

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

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

## （三十） 收入

本公司的收入主要来源于商品销售收入和节能服务收入。

### 1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2. 特定交易的收入处理原则

#### （1）附有销售退回条款的合同

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

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

#### （2）附有质量保证条款的合同

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

#### （3）附有客户额外购买选择权的销售合同

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

#### （4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权

使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### (5) 售后回购

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

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

#### (6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

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

### 3. 收入确认的具体方法

(1) 公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含锅炉及锅炉部件产品等的单项履约义务，在某一时点履行时确认收入的具体方法：

1) 合同约定由公司负责送货且无需现场安装的，以产品已经发出并送达客户指定地点，经客户签收后确认收入的实现；

2) 合同约定由客户自提且无需安装的，以客户自提产品时并在提货单上签收后确认收入的实现；

3) 合同约定需现场制作的产品，以产品完工经客户验收合格并在交接单上签收后确认收入的实现

；

4) 合同约定需要由公司现场安装的产品，以产品完成安装并经客户验收合格，并在交接单上签收后确认收入的实现；

(2) 公司与客户之间的节能服务合同所包含的各单项履约义务，在某一时段内履行时确认收入的具体方法：

节能服务收入每月根据双方确认余热电站计量设备记录的发电量及合同约定的电价，计算出公司应收取的节能收益，确认节能服务收入。

#### (三十一) 合同成本

##### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列



条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

## 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4. 合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （三十二） 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### **（三十三） 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

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

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

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

#### **(三十四) 租赁**

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

##### **1. 租赁合同的分拆**

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

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

##### **2. 租赁合同的合并**

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

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

##### **3. 本公司作为承租人的会计处理**

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

###### **(1) 短期租赁和低价值资产租赁**

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

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

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注三/(二十一)、(二十九)。

##### **4. 本公司作为出租人的会计处理**

###### **(1) 租赁的分类**

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 5. 售后租回交易

#### (1) 本公司作为卖方和承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## （2）本公司作为买方和出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## （三十五） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## （三十六） 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## （三十七） 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

#### （1）执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司执行解释 15 号对本公司本期及期初财务报表无重大影响。

#### （2）执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度

未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司自施行日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本期财务报表无重大影响。

## 2. 会计估计变更情况

本期公司重要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 本公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	13%
	提供交通运输服务	9%
	其他应税销售服务行为	6%
城市维护建设税	实缴增值税税额	5%
教育费附加	实缴增值税税额	3%
地方教育附加	实缴增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率	备注
本公司	15%	高新技术企业
江阴市鼎越国际贸易有限公司	25%	

### (二) 税收优惠政策及依据

#### 企业所得税

本公司于 2020 年 12 月 2 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书（有效期 3 年），享受自认定年度起三年内减按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，上期期末指 2021 年 12 月 31 日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,419.64	93,766.04
银行存款	10,470,360.38	18,315,004.46

其他货币资金	7,289,745.91	7,598,287.85
合计	17,771,525.93	26,007,058.35

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	4,708,455.00	7,316,000.00
保函保证金	2,298,000.00	
合计	7,006,455.00	7,316,000.00

## 注释2. 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	47,500.00	541,500.00
合计	47,500.00	541,500.00

### 2. 应收票据坏账准备分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	50,000.00	100.00	2,500.00	5.00	47,500.00
其中：商业承兑汇票	50,000.00	100.00	2,500.00	5.00	47,500.00
合计	50,000.00	100.00	2,500.00		47,500.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	570,000.00	100.00	28,500.00	5.00	541,500.00
其中：商业承兑汇票	570,000.00	100.00	28,500.00	5.00	541,500.00
合计	570,000.00	100.00	28,500.00		541,500.00

**3. 按组合计提坏账准备的应收票据**

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	50,000.00	2,500.00	5.00
合计	50,000.00	2,500.00	

**4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	28,500.00		26,000.00			2,500.00
其中：商业承兑汇票	28,500.00		26,000.00			2,500.00
合计	28,500.00		26,000.00			2,500.00

5. 期末公司无已质押的应收票据。

6. 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

7. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

**注释3. 应收账款****1. 按账龄披露应收账款**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	83,775,667.73	126,960,250.98
1至2年	82,317,815.04	72,822,783.15
2至3年	50,623,519.97	1,641,718.07
3至4年	1,107,429.63	462,558.02
4至5年	366,133.02	358,760.15
5年以上	3,350,861.13	3,178,440.94
小计	221,541,426.52	205,424,511.31
减：坏账准备	59,579,754.14	24,319,172.16
合计	161,961,672.38	181,105,339.15

**2. 按坏账准备计提方法分类披露**



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	124,770,556.75	56.32	48,936,435.81	39.22	75,834,120.94
按组合计提坏账准备的应收账款	96,770,869.77	43.68	10,643,318.33	11.00	86,127,551.44
其中：销售货款	96,770,869.77	43.68	10,643,318.33	11.00	86,127,551.44
合计	221,541,426.52	100.00	59,579,754.14		161,961,672.38

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	205,424,511.31	100.00	24,319,172.16	11.84	181,105,339.15
其中：销售货款	84,756,874.99	41.26	8,597,617.60	10.14	76,159,257.39
节能服务款	120,667,636.32	58.74	15,721,554.56	13.03	104,946,081.76
合计	205,424,511.31	100.00	24,319,172.16		181,105,339.15

### 3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
邢台钢铁有限责任公司	124,770,556.75	48,936,435.81	39.22	客户拖欠款项，多次催讨回款缓慢
合计	124,770,556.75	48,936,435.81		

### 4. 按组合计提坏账准备的应收账款

销售货款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	63,679,731.93	3,183,986.59	5.00
1至2年	22,816,535.36	2,281,653.54	10.00
2至3年	5,450,178.70	1,090,035.74	20.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3至4年	1,107,429.63	553,714.82	50.00
4至5年	366,133.02	183,066.51	50.00
5年以上	3,350,861.13	3,350,861.13	100.00
合计	96,770,869.77	10,643,318.33	

#### 5. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转单项计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备的应收账款		33,214,881.25	15,721,554.56			48,936,435.81
按组合计提坏账准备的应收账款	24,319,172.16	2,045,700.73	-15,721,554.56			10,643,318.33
其中：销售货款	8,597,617.60	2,045,700.73				10,643,318.33
节能服务款	15,721,554.56		-15,721,554.56			
合计	24,319,172.16	35,260,581.98				59,579,754.14

#### 6. 本期无实际核销的应收账款。

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
邢台钢铁有限责任公司	124,770,556.75	56.32	48,936,435.81
北京京诚科林环保科技有限公司	10,109,924.60	4.56	505,496.23
中冶南方工程技术有限公司	5,598,628.61	2.53	279,931.43
日照钢铁控股集团有限公司	4,807,553.18	2.17	351,509.88
冀南钢铁集团有限公司	4,452,150.00	2.01	445,215.00
合计	149,738,813.14	67.59	50,518,588.35

#### 8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### 9. 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据—银行承兑汇票	6,801,969.35	6,661,125.74
合计	6,801,969.35	6,661,125.74

### 1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	6,661,125.74		140,843.61		6,801,969.35	
合计	6,661,125.74		140,843.61		6,801,969.35	

期末列示于应收款项融资的应收票据（银行承兑汇票）均为承兑人信用等级较高的银行承兑汇票，公允价值与其票面金额相若。

### 2. 坏账准备情况

于2022年12月31日，本公司认为本期所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书银行承兑汇票	43,403,212.06	
已贴现银行承兑汇票	16,322,020.23	
合计	59,725,232.29	

### 4. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,469,000.00
合计	3,469,000.00

## 注释5. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,735,382.40	78.59	4,074,535.48	78.81
1至2年	249,294.91	4.14	102,256.09	1.98
2至3年	47,256.00	0.78	432,729.00	8.37
3年以上	993,237.27	16.49	560,508.27	10.84

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	6,025,170.58	100.00	5,170,028.84	100.00

## 2. 期末无账龄超过一年的重要预付款项。

## 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的 比例(%)	预付时间	未结算原因
江苏永一泵业科技集团有限公司	2,045,098.00	33.94	1年以内	预付材料款
中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司	918,343.82	15.24	3年以上	未开票税金
重庆明鑫泵业有限公司	557,570.43	9.25	1年以内	预付材料款
中信泰富钢铁贸易有限公司	366,080.38	6.08	1年以内	预付材料款
连云港思安电力设备有限公司	301,800.00	5.01	1年以内	预付材料款
合计	4,188,892.63	69.52		

## 注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,149,542.26	2,428,845.66
合计	3,149,542.26	2,428,845.66

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## 其他应收款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,558,934.13	1,029,778.50
1至2年	664,050.00	1,250,051.66
2至3年	1,121,051.66	333,137.00
3至4年	293,137.00	66,000.00
4至5年	55,000.00	52,000.00
5年以上	216,000.00	175,000.00
小计	3,908,172.79	2,905,967.16
减：坏账准备	758,630.53	477,121.50
合计	3,149,542.26	2,428,845.66

**2. 按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,612,750.00	2,677,250.00
资金往来款		30,000.00
备用金及其他	295,422.79	198,717.16
小计	3,908,172.79	2,905,967.16
减：坏账准备	758,630.53	477,121.50
合计	3,149,542.26	2,428,845.66

**3. 按金融资产减值三阶段披露**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,908,172.79	758,630.53	3,149,542.26	2,905,967.16	477,121.50	2,428,845.66
第二阶段						
第三阶段						
合计	3,908,172.79	758,630.53	3,149,542.26	2,905,967.16	477,121.50	2,428,845.66

**4. 其他应收款坏账准备计提情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	477,121.50			477,121.50
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	281,509.03			281,509.03
本期合并增加				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	758,630.53			758,630.53

**5. 本期无实际核销的其他应收款。**

## 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
山东钢铁集团永锋临港有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	10.23	20,000.00
方大特钢科技股份有限公司	保证金	292,750.00	1年以内 60,000, 1-2年 164,750, 2-3年 68,000	7.49	33,075.00
张家港宏昌钢板有限公司	保证金	260,000.00	2-3年 250,000, 3-4年 10,000	6.65	55,000.00
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	保证金	259,000.00	1年以内 86,000, 1-2年 95,000, 2-3年 58,000	6.63	35,400.00
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	保证金	200,000.00	2-3年	5.12	40,000.00
合计		1,411,750.00		36.12	183,475.00

7. 期末无涉及政府补助的其他应收款。

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9. 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 注释7. 存货

## 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,950,151.94		19,950,151.94	25,139,866.16		25,139,866.16
在产品	16,767,193.61		16,767,193.61	223,212,158.00		223,212,158.00
库存商品	47,675,958.35	183,820.07	47,492,138.28	32,581,817.73	502,171.43	32,079,646.30
合计	84,393,303.90	183,820.07	84,209,483.83	280,933,841.89	502,171.43	280,431,670.46

## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	502,171.43	126,684.05			445,035.41		183,820.07
合计	502,171.43	126,684.05			445,035.41		183,820.07

**注释8. 合同资产****1. 合同资产情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	10,125,604.07	506,280.20	9,619,323.87	3,083,390.30	154,169.52	2,929,220.78
合计	10,125,604.07	506,280.20	9,619,323.87	3,083,390.30	154,169.52	2,929,220.78

**2. 本期合同资产计提减值准备情况**

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
未到期质保金	154,169.52						506,280.20
合计	154,169.52	352,110.68					506,280.20

**注释9. 一年内到期的非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	237,518,350.66	6,000,000.00
减：未实现融资收益	16,624,938.14	378,404.14
减：坏账准备	18,726,425.50	
合计	202,166,987.02	5,621,595.86

**注释10. 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		4,139,286.97
合计		4,139,286.97

**注释11. 长期应收款****1. 长期应收款情况**

项目	期末余额			折现率区 间	期初余额			折现率区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值		账面余额	坏账准备	账面价值	
长期应收款	335,018,350.66	23,601,425.50	311,416,925.16	10.00%	20,468,540.36	7,534,270.18	12,934,270.18	7.00%
减：未实现融资收益	25,018,331.92		25,018,331.92		1,514,269.63		1,514,269.63	
减：一年内到期的长期应 收款	220,893,412.52	18,726,425.50	202,166,987.02		5,621,595.86		5,621,595.86	
合计	89,106,606.22	4,875,000.00	84,231,606.22		13,332,674.87	7,534,270.18	5,798,404.69	

## 长期应收款分项明细：

项目	期末余额			折现率区 间	期初余额			折现率区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值		账面余额	坏账准备	账面价值	
①邢钢项目	20,018,350.66	7,851,425.50	12,166,925.16	10.00%	20,468,540.36	7,534,270.18	12,934,270.18	7.00%
减：未实现融资收益	1,445,042.14		1,445,042.14		1,514,269.63		1,514,269.63	
②华西北钢项目	315,000,000.00	15,750,000.00	299,250,000.00	10.00%				
减：未实现融资收益	23,573,289.78		23,573,289.78					
合计	310,000,018.74	23,601,425.50	286,398,593.24		18,954,270.73	7,534,270.18	11,420,000.55	

## 2. 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
期初余额		7,534,270.18		7,534,270.18
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,750,000.00	317,155.32		16,067,155.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	15,750,000.00	7,851,425.50		23,601,425.50

## 注释12. 固定资产

## 1. 固定资产及固定资产清理



项目	期末余额	期初余额
固定资产	32,821,702.82	37,805,830.06
固定资产清理		
合计	32,821,702.82	37,805,830.06

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

## 2. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	53,128,609.42	36,157,218.24	15,268,984.13	5,560,707.25	110,115,519.04
2. 本期增加金额		262,239.11	116,529.30	48,787.61	427,556.02
购置		262,239.11	116,529.30	48,787.61	427,556.02
3. 本期减少金额			215,800.00		215,800.00
处置或报废			215,800.00		215,800.00
4. 期末余额	53,128,609.42	36,419,457.35	15,169,713.43	5,609,494.86	110,327,275.06
二. 累计折旧					
1. 期初余额	29,260,892.15	28,673,639.01	9,541,538.31	4,833,619.51	72,309,688.98
2. 本期增加金额	2,530,033.08	876,226.53	1,789,645.70	204,987.95	5,400,893.26
本期计提	2,530,033.08	876,226.53	1,789,645.70	204,987.95	5,400,893.26
3. 本期减少金额			205,010.00		205,010.00
处置或报废			205,010.00		205,010.00
4. 期末余额	31,790,925.23	29,549,865.54	11,126,174.01	5,038,607.46	77,505,572.24
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	21,337,684.19	6,869,591.81	4,043,539.42	570,887.40	32,821,702.82
2. 期初账面价值	23,867,717.27	7,483,579.23	5,727,445.82	727,087.74	37,805,830.06

### 3. 期末无暂时闲置的固定资产。

### 4. 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	3,789,269.60	分项办理中

### 注释13. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	17,159,835.00	176,991.16	17,336,826.16
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	17,159,835.00	176,991.16	17,336,826.16
二. 累计摊销			
1. 期初余额	4,574,971.00	98,328.41	4,673,299.41
2. 本期增加金额	314,597.03	58,997.04	373,594.07
本期计提	314,597.03	58,997.04	373,594.07
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,889,568.03	157,325.45	5,046,893.48
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	12,270,266.97	19,665.71	12,289,932.68
2. 期初账面价值	12,584,864.00	78,662.75	12,663,526.75

#### 2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

### 注释14. 递延所得税资产

#### 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	84,632,410.44	12,696,767.23	33,015,404.79	4,953,132.54
内部交易未实现利润	799,492.73	199,873.18	6,398,217.90	1,599,554.48

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	85,431,903.17	12,896,640.41	39,413,622.69	6,552,687.02

**注释15. 其他非流动资产**

类别及内容	期末余额	期初余额
节能服务设施原值	134,144,641.43	134,144,641.43
减：累计摊销	116,543,916.29	89,714,988.05
节能服务设施净值	17,600,725.14	44,429,653.38

**注释16. 短期借款**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	63,000,000.00	44,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	33,000,000.00
质押借款（注）		45,000,000.00
未到期应付利息	172,930.79	166,527.78
合计	103,172,930.79	122,166,527.78

注：公司与上海浦东发展银行股份有限公司江阴支行签订应收账款质押合同，约定公司将其在 2021 年度发生的对河北华西特种钢铁有限公司的应收款项质押给浦发银行，以获取 4,500 万元借款，同时江阴华西钢铁有限公司对该借款提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日，该借款已归还。

**注释17. 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,177,455.00	12,316,000.00
合计	8,177,455.00	12,316,000.00

**注释18. 应付账款****1. 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
应付经营性采购款项	109,812,139.21	103,299,874.86
应付工程及设备款项	222,092.00	
合计	110,034,231.21	103,299,874.86

**2. 期末账龄超过一年的重要应付账款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
中国华冶科工集团有限公司	8,279,832.10	未结算设备款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
东方电气集团东方汽轮机有限公司	14,327,000.00	未结算设备款
合计	22,606,832.10	

**注释19. 合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收销售合同货款	34,299,439.76	30,606,302.88
合计	34,299,439.76	30,606,302.88

**注释20. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,822,468.23	39,887,783.65	41,942,807.45	2,767,444.43
离职后福利-设定提存计划		3,120,889.60	3,120,889.60	
合计	4,822,468.23	43,008,673.25	45,063,697.05	2,767,444.43

**2. 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,822,468.23	33,509,882.83	35,567,946.63	2,764,404.43
(2) 职工福利费		3,265,103.08	3,265,103.08	
(3) 社会保险费		1,910,547.71	1,910,547.71	
其中：医疗保险费		1,538,685.64	1,538,685.64	
工伤保险费		210,339.59	210,339.59	
生育保险费		161,522.48	161,522.48	
(4) 住房公积金		1,026,606.11	1,026,606.11	
(5) 工会经费和职工教育经费		175,643.92	172,603.92	3,040.00
合计	4,822,468.23	39,887,783.65	41,942,807.45	2,767,444.43

**3. 设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,026,416.74	3,026,416.74	
失业保险费		94,472.86	94,472.86	
合计		3,120,889.60	3,120,889.60	

**注释21. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	9,438,194.33	6,311,480.56
企业所得税	17,166,679.17	8,528,560.02
个人所得税	55,410.04	182,775.12
城市维护建设税	496,011.28	271,418.63
房产税	147,750.07	150,854.83
教育费附加	495,533.72	271,418.62
土地使用税	17,764.41	39,798.55
印花税	43,341.51	33,496.91
综合规费	47,072.54	
合计	27,907,757.07	15,789,803.24

**注释22. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	155,818.63	158,086.00
合计	155,818.63	158,086.00

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

**其他应付款****1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
其他往来款	155,818.63	158,086.00
合计	155,818.63	158,086.00

**2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。****注释23. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		7,513,541.67
合计		7,513,541.67

**注释24. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期商业承兑汇票		570,000.00
节能服务递延收益	6,241,601.02	12,821,155.22
预收销项税额	29,539,774.75	3,978,819.38
合计	35,781,375.77	17,369,974.60

**注释25. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	61,000,000.00						61,000,000.00

**注释26. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	80,171,076.38			80,171,076.38
合计	80,171,076.38			80,171,076.38

**注释27. 专项储备**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		3,382,954.06	3,382,954.06	
合计		3,382,954.06	3,382,954.06	

**注释28. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	20,232,320.11	3,362,242.03		23,594,562.14
合计	20,232,320.11	3,362,242.03		23,594,562.14

盈余公积变动说明：本期增加变动系按照本期母公司净利润 10%计提的法定盈余公积。

**注释29. 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	146,839,797.96	95,360,870.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	146,839,797.96	95,360,870.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,354,135.38	56,834,062.06
减：提取法定盈余公积	3,362,242.03	5,355,134.34
减：应付普通股股利	18,300,000.00	
期末未分配利润	164,531,691.31	146,839,797.96

本期股利分配情况：根据本公司 2022 年 5 月 20 日股东大会决议，本公司以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 18,300,000 元。

### 注释30. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	490,529,262.34	378,171,103.47	340,968,906.75	230,312,266.68
其他业务	29,786,936.48	2,394,180.81	4,419,077.98	1,503,247.60
合计	520,316,198.82	380,565,284.28	345,387,984.73	231,815,514.28

### 注释31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	686,910.53	366,693.30
教育费附加	686,910.56	364,305.37
房产税	587,894.24	622,761.78
土地使用税	103,037.62	159,194.14
车船税	16,394.18	27,067.84
印花税	181,328.45	165,691.08
其他税	36,013.80	
合计	2,298,489.38	1,705,713.51

### 注释32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,233,802.35	2,735,875.88
业务招待费	3,793,431.61	5,794,781.37
差旅费	383,056.39	689,558.12
折旧费	239,601.11	241,159.54
办公费	28,109.50	36,288.92
其他	125,288.01	44,290.15
合计	6,803,288.97	9,541,953.98

### 注释33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	7,597,692.82	8,337,171.30

项目	本期发生额	上期发生额
中介费	1,288,864.53	1,604,409.56
折旧及摊销	1,353,039.65	1,501,927.97
业务招待费	1,432,842.49	1,602,617.81
差旅费	188,918.42	602,292.57
办公费	366,230.26	361,720.07
保险费	151,814.28	173,116.85
其他	633,695.71	702,624.74
合计	13,013,098.16	14,885,880.87

**注释34. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,965,516.91	8,121,597.92
耗用材料	4,985,323.69	1,960,922.75
折旧费	375,316.02	377,915.30
其他	3,688,301.85	15,000.00
合计	16,014,458.47	10,475,435.97

**注释35. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,566,675.01	6,449,138.91
减：利息收入	279,925.13	1,829,643.25
贴息支出	587,078.03	550,993.77
金融机构手续费	21,413.87	47,666.27
汇兑损益	-74,321.60	
合计	4,820,920.18	5,218,155.70

**注释36. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	261,205.00	239,149.31
代扣个人所得税手续费	14,981.74	11,197.30
合计	276,186.74	250,346.61

**2. 计入其他收益的政府补助**



项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
地方财政扶持资金		100,000.00	与收益相关
高排放车辆提前淘汰补贴		39,600.00	与收益相关
产业强镇奖励		32,400.00	与收益相关
2017 外经贸发展专项资金		9,900.00	与收益相关
江阴科学技术局机关科技创保险补贴		7,600.00	与收益相关
知识产权奖励	12,000.00		与收益相关
稳岗补贴	166,605.00	49,649.31	与收益相关
2020 年度重点骨干企业奖励	20,000.00		与收益相关
招用失业人员减免税	2,600.00		与收益相关
江阴市工业和信息化局（本级）稳增长奖	10,000.00		与收益相关
无锡市江阴生态环境局奖励	50,000.00		与收益相关
合计	261,205.00	239,149.31	

**注释37. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		-131,512.32
合计		-131,512.32

**注释38. 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		320,580.03
合计		320,580.03

**注释39. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-35,260,581.98	-3,180,645.29
应收票据减值损失	26,000.00	64,499.50
其他应收款坏账损失	-281,509.03	76,831.26
长期应收款坏账损失	-16,067,155.32	-2,310,227.18
合计	-51,583,246.33	-5,349,541.71

**注释40. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-126,684.05	40,487.90
合同资产减值损失	-352,110.68	289,905.14

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-478,794.73	330,393.04

**注释41. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	976.99	-6,486.76
合计	976.99	-6,486.76

**注释42. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	49,086.00		49,086.00
合计	49,086.00		49,086.00

**注释43. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		10,780.20	
对外捐赠	135,000.00	135,000.00	135,000.00
滞纳金	14,867.11	109,740.80	14,867.11
合计	149,867.11	255,521.00	149,867.11

**注释44. 所得税费用****1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,904,818.95	12,414,999.56
递延所得税费用	-6,343,953.39	-2,345,473.31
合计	5,560,865.56	10,069,526.25

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	44,915,000.94
按适用税率计算的所得税费用	6,737,250.14
子公司适用不同税率的影响	704,146.23
调整以前期间所得税的影响	-511,595.61
研发费用加计扣除的影响	-1,801,626.58
不可抵扣的成本、费用和损失影响	432,691.38
所得税费用	5,560,865.56

**注释45. 现金流量表项目****1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入收到的现金	210,697.64	1,829,643.25
政府补助收到的现金	261,205.00	239,149.31
其他收到的现金	64,319.96	1,871,280.68
收到的承兑汇票保证金	16,483,878.36	80,164,381.84
合计	17,020,100.96	84,104,455.08

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支付的现金	4,062,365.69	5,046,781.60
销售费用支付的现金	4,329,885.51	6,564,918.56
研发费用支付的现金	3,688,301.85	15,000.00
财务费用支付的现金	21,413.87	47,666.27
支付的承兑汇票保证金	16,174,333.36	55,361,465.92
其他支付的现金	1,528,898.94	246,094.97
合计	29,805,199.22	67,281,927.32

**注释46. 现金流量表补充资料****1. 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	39,354,135.38	56,834,062.06
加：信用减值损失	51,583,246.33	5,349,541.71
资产减值准备	478,794.73	-330,393.04
固定资产折旧、使用权资产折旧、其他长期资产摊销	32,229,821.50	32,652,786.57
无形资产摊销	373,594.07	402,193.80
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-976.99	6,486.76
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		10,780.20
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-320,580.03
财务费用（收益以“－”号填列）	4,566,675.01	6,449,138.91
投资损失（收益以“－”号填列）		131,512.32

补充资料	本期金额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,343,953.39	-2,345,473.31
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）	196,095,502.58	-146,037,004.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-256,328,162.46	2,019,165.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,328,598.43	18,886,449.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,680,078.33	-26,291,334.07
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	10,765,070.93	18,691,058.35
减：现金的期初余额	18,691,058.35	13,680,261.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,925,987.42	5,010,797.35

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,765,070.93	18,691,058.35
其中：库存现金	11,419.64	93,766.04
可随时用于支付的银行存款	10,470,360.38	18,315,004.46
可随时用于支付的其他货币资金	283,290.91	282,287.85
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	10,765,070.93	18,691,058.35

## 注释47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	4,708,455.00	缴存的银行承兑汇票保证金
货币资金	2,298,000.00	缴存的保函保证金
应收款项融资	3,469,000.00	为开具银行承兑汇票设置质押
固定资产	16,281,325.55	取得银行授信设置抵押
无形资产	12,270,266.97	取得银行授信设置抵押
合计	39,027,047.52	

**注释48. 政府补助**

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	261,205.00	261,205.00	详见附注五/注释 36
合计	261,205.00	261,205.00	

**六、合并范围的变更**

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

**七、在其他主体中的权益****在子公司中的权益****企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江阴市鼎越国际贸易有限公司	江苏无锡	江苏无锡	批发和零售	100.00		非同一控制企业合并

**八、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务总监递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

**（一）信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、应收款项融资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本报告期本公司没有提

供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收票据（商业承兑汇票）、应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收票据、应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收票据、应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	50,000.00	2,500.00
应收账款	221,541,426.52	59,579,754.14
其他应收款	3,908,172.79	758,630.53
长期应收款（含一年内到期的款项）	335,018,350.66	23,601,425.50
合计	560,467,949.97	83,942,310.17

于 2022 年 12 月 31 日，本公司无对外提供财务担保。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。本期本公

司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

## 2. 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款和企业借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

期末公司无以浮动利率计息的银行借款，在其他变动不变的假设下，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

## 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 九、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的金融工具

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

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

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （二）公允价值计量

#### 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			6,801,969.35	6,801,969.35
资产合计			6,801,969.35	6,801,969.35

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

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

**十、关联方及关联交易****（一） 本公司的控股股东、实际控制人情况**

姓名	常住地	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
赵建新	江苏江阴	49.18	49.18

**（二） 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**（三） 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江阴市鹏程农业科技发展有限公司	同一控股股东
赵凤娥	赵建新配偶
赵勇龙	赵建新次子、本公司股东
赵志龙	赵建新长子、本公司股东
江苏旭邦大件运输有限公司	董事赵卫忠配偶张荷玉控股的企业
江阴市华士诚恩五金加工厂	控股股东赵建新的哥哥赵建国控股的企业
江苏南力大件运输有限公司	董事赵卫忠控股的企业
江阴市鹏程农副产品配送有限公司	控股股东亲属控制的企业
江阴市凯尔康无纺布制品有限公司	控股股东亲属控制的企业

**（四） 关联方交易**

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

**2. 购买商品、接受劳务的关联交易**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江阴市鹏程农业科技发展有限公司	农副产品	366,600.00	147,359.65
江苏旭邦大件运输有限公司	运输劳务	1,349,082.57	1,053,211.01
江阴市华士诚恩五金加工厂	外加工劳务		26,026.55
江苏南力大件运输有限公司	运输劳务	829,357.80	694,495.41
江阴市鹏程农副产品配送有限公司	农副产品	1,286,342.61	1,512,325.97
江阴市凯尔康无纺布制品有限公司	棉织品	71,504.42	174,800.00



### 3. 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵建新、赵凤娥	10,000,000.00	2021年4月26日	2022年4月25日	是
赵建新、赵凤娥	10,000,000.00	2021年4月21日	2022年4月19日	是
赵建新、赵凤娥、赵志龙	10,000,000.00	2021年3月5日	2022年3月4日	是
赵建新、赵凤娥、赵志龙、龚丽红、华丽娇、赵勇龙	10,000,000.00	2021年7月2日	2022年7月1日	是
江阴市鼎越国际贸易有限公司	500,000.00	2020年8月19日	2022年2月18日	是
江阴市鼎越国际贸易有限公司	7,000,000.00	2020年8月19日	2022年8月11日	是
华丽娇、赵勇龙	10,000,000.00	2021年11月16日	2022年5月16日	是
赵建新、赵志龙、赵勇龙	3,000,000.00	2021年11月29日	2022年11月28日	是
赵建新、赵凤娥	12,000,000.00	2022年4月25日	2023年4月25日	否
赵建新、赵凤娥	11,000,000.00	2022年4月26日	2023年4月10日	否
江阴市鼎越国际贸易有限公司	15,000,000.00	2022年8月22日	2023年8月21日	否
赵建新、赵凤娥、赵志龙	10,000,000.00	2022年3月8日	2023年3月7日	否
华丽娇、赵勇龙	10,000,000.00	2022年5月16日	2023年5月16日	否

### 4. 关联方应收应付款项

#### 应付账款

关联方	期末余额	期初余额
江苏旭邦大件运输有限公司	1,668,746.96	1,153,292.83
江阴市华士诚恩五金加工厂	4,533.99	4,533.99
江苏南力大件运输有限公司	1,061,400.00	747,400.00
江阴市鹏程农副产品配送有限公司	223,434.23	

### 十一、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

##### 1. 对外抵押资产情况

截止2022年12月31日，公司对外质押及抵押资产情况见本附注五、注释47。

##### 2. 开立保函情况

本公司通过银行开立履约保函2,298,000.00元，保函期间为2022年5月16日至2022年12月31日，向银行总计缴存的保证金为2,298,000.00元。2023年1月12日，该保函已到期解付。

##### 3. 截止2022年12月31日，本公司除以上承诺事项外，无其他需要披露的重要承诺事项。

## （二）或有事项

### 1. 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司已背书尚未到期（已终止确认）的银行承兑汇票金额为 43,403,212.06 元，已贴现尚未到期（已终止确认）的银行承兑汇票金额为 16,322,020.23 元。

### 2. 截止 2022 年 12 月 31 日，本公司除上述或有事项外，无其他需要披露的重要或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

### （一）重大诉讼情况

2020 年 5 月 20 日，本公司与河北华西特种钢铁有限公司（被告一）签订《河北华西特种钢铁有限公司 80MW 超高温亚临界一次再热煤气发电项目合同能源管理服务合同》，就被告一“80MW 超高温亚临界一次再热煤气发电项目”，双方约定按效益分享型“合同能源管理”模式由本公司为被告一提供项目的专项节能服务。

服务合同约定，项目的节能效益分享期为 3 年，自项目功能验收合格试运行正常（正常发电）之日计算；效益分享期内，节能效益由被告一按照“第 1 年：本公司 60%、被告一 40%；第 2 年：本公司 50%、被告一 50%；第 3 年：本公司 20%、被告一 80%”分享比例分期支付本公司，效益分享期第一年内累计支付 13,000 万元、效益分享期第二年内累计支付合计 9,750 万元、效益分享期第三年内累计支付合计 9,750 万元。如延期支付，则被告一除了支付延期付款外，还需按照年利率 10%的标准针对延期款项进行支付利息。三年被告一应支付本公司的保底分享效益不得低于 3.25 亿元。如被告一未按照合同规定及时向本公司支付款项，则应当按照每日万分之三的比率向本公司支付滞纳金。

本公司按约投入巨额资金完成所涉项目，并另按被告一的所有要求积极履行案涉合同范围之外的各项义务。所涉项目早已竣工，功能验收通过，项目投产运行使用至今。但被告一未履约向本公司支付节能效益款及相关费用，且经本公司多次催讨未果。

据查，被告一系河北华西钢铁有限公司（被告二）为唯一股东的法人独资企业；而被告二亦系江苏新华西钢铁集团有限公司（被告三）为唯一股东的法人独资企业。依照《公司法》规定，一人有限责任公司的股东不能证明公司财产独立于股东自己的财产的，应当对公司债务承担连带责任。

本公司于 2023 年 2 月 10 日向河北省唐山市中级人民法院提起诉讼，请求依法支持下列诉讼请求：

- 1、判令被告一立即支付第一年度节能效益款计 112,728,156 元；
- 2、判令被告一立即支付以逾期付款金额自逾期付款之日起至实际给付之日止按年利率 10%计算的逾期付款利息、按每日万分之三标准计算的滞纳金（现暂计算至 2023 年 1 月 31 日的逾期付款利息为 8,433,464 元、滞纳金为 9,108,028 元）；
- 3、判令被告一立即支付增项费用计 8,140,000 元；
- 4、判令被告二、被告三对被告一的上述债务承担连带清偿责任；
- 5、判令本案诉讼费用、财产保全费等均由三被告承担。

本案已获河北省唐山市中级人民法院受理，等待开庭审理。

上述诉讼对本公司的影响：本次诉讼是本公司为维护自身合法权益进行的正当举措，不会影响本公司正常生产经营。鉴于本次公告的涉诉案件尚未开庭审理，本次诉讼事项对本公司本期利润或期后利润的影响具有不确定性，最终实际影响以法院判决为准。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司应收河北华西特种钢铁有限公司 315,000,000.00 元，已计提坏账准备 15,750,000.00 元。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### 注释1. 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	83,775,667.73	126,923,230.58
1—2 年	82,280,794.64	72,822,783.15
2—3 年	50,623,519.97	1,641,718.07
3—4 年	1,107,429.63	462,558.02
4—5 年	366,133.02	358,760.15
5 年以上	3,350,861.13	3,178,440.94
小计	221,504,406.12	205,387,490.91
减：坏账准备	59,576,052.10	24,317,321.14
合计	161,928,354.02	181,070,169.77

##### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	124,770,556.75	56.33	48,936,435.81	39.22	75,834,120.94
按组合计提坏账准备的应收账款	96,733,849.37	43.67	10,639,616.29	11.00	86,094,233.08
其中：销售货款	96,733,849.37	43.67	10,639,616.29	11.00	86,094,233.08
合计	221,504,406.12	100.00	59,576,052.10		161,928,354.02

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	205,387,490.91	100.00	24,317,321.14	11.84	181,070,169.77
其中：销售货款	84,719,854.59	41.25	8,595,766.58	10.15	76,124,088.01
节能服务款	120,667,636.32	58.75	15,721,554.56	13.03	104,946,081.76
合计	205,387,490.91	100.00	24,317,321.14		181,070,169.77

### 3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
邢台钢铁有限责任公司	124,770,556.75	48,936,435.81	39.22	客户拖欠款项，多次催讨回款缓慢
合计	124,770,556.75	48,936,435.81		

### 4. 按组合计提坏账准备的应收账款

销售货款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	63,679,731.93	3,183,986.59	5.00
1至2年	22,779,514.96	2,277,951.50	10.00
2至3年	5,450,178.70	1,090,035.74	20.00
3至4年	1,107,429.63	553,714.82	50.00
4至5年	366,133.02	183,066.51	50.00
5年以上	3,350,861.13	3,350,861.13	100.00
合计	96,733,849.37	10,639,616.29	

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转为单项计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备的应收账款		33,214,881.25	15,721,554.56			48,936,435.81

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转为单项计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	24,317,321.14	2,043,849.71	-15,721,554.56			10,639,616.29
其中：销售货款	8,595,766.58	2,043,849.71				10,639,616.29
节能服务款	15,721,554.56		-15,721,554.56			
合计	24,317,321.14	35,258,730.96				59,576,052.10

6. 本期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
邢台钢铁有限责任公司	124,770,556.75	56.33	48,936,435.81
北京京诚科林环保科技有限公司	10,109,924.60	4.56	505,496.23
中冶南方工程技术有限公司	5,598,628.61	2.53	279,931.43
日照钢铁控股集团有限公司	4,807,553.18	2.17	351,509.88
冀南钢铁集团有限公司	4,452,150.00	2.01	445,215.00
合计	149,738,813.14	67.60	50,518,588.35

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,127,805.34	2,397,869.14
合计	3,127,805.34	2,397,869.14

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,551,842.64	1,022,434.79
1—2年	664,050.00	1,250,051.66
2—3年	1,121,051.66	303,137.00
3—4年	263,137.00	66,000.00
4—5年	55,000.00	52,000.00
5年以上	216,000.00	175,000.00
小计	3,871,081.30	2,868,623.45
减：坏账准备	743,275.96	470,754.31
合计	3,127,805.34	2,397,869.14

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,612,750.00	2,677,250.00
备用金及其他	258,331.30	191,373.45
合计	3,871,081.30	2,868,623.45

## 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,871,081.30	743,275.96	3,127,805.34	2,868,623.45	470,754.31	2,397,869.14
第二阶段						
第三阶段						
合计	3,871,081.30	743,275.96	3,127,805.34	2,868,623.45	470,754.31	2,397,869.14

## 4. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	470,754.31			470,754.31
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	272,521.65			272,521.65

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	743,275.96			743,275.96

5. 本期无实际核销的其他应收款项。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
山东钢铁集团永锋临港有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	10.33	20,000.00
方大特钢科技股份有限公司	保证金	292,750.00	1 年以内 60,000, 1-2 年 164,750, 2-3 年 68,000	7.56	33,075.00
张家港宏昌钢板有限公司	保证金	260,000.00	2-3 年 250,000, 3-4 年 10,000	6.72	55,000.00
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	保证金	259,000.00	1 年以内 86,000, 1-2 年 95,000, 2-3 年 58,000	6.69	35,400.00
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	保证金	200,000.00	2-3 年	5.17	40,000.00
合计		1,411,750.00		36.47	183,475.00

7. 期末无涉及政府补助的其他应收款。

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9. 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

注释3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,150,416.22		1,150,416.22	1,150,416.22		1,150,416.22
合计	1,150,416.22		1,150,416.22	1,150,416.22		1,150,416.22

#### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江阴市鼎越国际贸易有限公司	1,150,416.22			1,150,416.22		
合计	1,150,416.22			1,150,416.22		

#### 注释4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	490,529,262.34	386,894,395.16	338,896,816.31	232,996,187.93
其他业务	29,786,936.48	2,394,180.81	4,419,077.98	1,503,247.60
合计	520,316,198.82	389,288,575.97	343,315,894.29	234,499,435.53

#### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		-131,512.32
合计		-131,512.32

### 十四、补充资料

#### (一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	976.99
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	261,205.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,799.37
小计	176,382.62
减：所得税影响额	28,828.94
合计	147,553.68

#### (二) 净资产收益率及每股收益



报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.40	0.645	0.645
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	12.36	0.643	0.643

无锡翔龙环球科技股份有限公司

二〇二三年四月二十七日

附：

## 第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室