



康达新能

NEEQ: 833282

康达新能源设备股份有限公司

CAMDA NEW ENERGY EQUIPMENT 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 .....	10
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	12
第四节	重大事件 .....	26
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	35
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	43
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	46
第八节	财务会计报告 .....	51
第九节	备查文件目录 .....	78

## 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。

公司负责人沈剑山、主管会计工作负责人沈剑山及会计机构负责人（会计主管人员）欧阳辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（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
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、偿债风险	<p>公司所处的新能源综合利用行业属于资金密集型产业，资金需求较大。2022年12月31日，公司为融资用于抵押的资产合计261,706,116.60元，占公司总资产36.24%，资产负债率为67.05%，流动比率为1.07。</p> <p>目前，公司银行资信良好，拥有较高的信用额度，融资能力较强，但如果公司的资产流动性下降，销售回款期限大幅延长或大量销售货款不能按期收回，或者国家实行紧缩的货币政策，公司将面临较大的偿债风险。</p> <p>应对措施：公司目前资信良好，拥有较高的信用额度，融资能力较强。公司也将加大对销售货款的催收力</p>

	<p>度，建立优质客户资源库，与之达成合作，同时公司优化商业模式，积极布局可再生能源电站，争取公司的资产流动性保持平衡稳定的状态。</p>
<p>2、应收账款回收风险</p>	<p>报告期末，公司应收账款账面价值 95,157,047.03 元，占资产总额的比例为 13.18%，是公司资产的重要组成部分。同时，公司根据谨慎性原则以稳健的比例对应收账款计提了坏账准备，报告期末，应收账款坏账准备 44,514,428.53 元。公司应收账款主要来自于下游新能源综合利用厂商包括漯河天冠、中聚天冠等大型企业。针对应收账款金额较大、时间较长的客户，经过多次催款无效后，公司将采取诉讼方式依法主张自身合法权益。</p> <p>应对措施：公司将加大对应收账款的催收力度，对客户进行分类管理，加强售前对客户的筛选过滤工作，增大与优质客户的合作力度。对于拖欠公司货款金额较大、时间较长的客户采取了诉讼程序，同时优化公司商业模式，自主投资建设并运营可再生能源电站，以电力上网的形式获取快捷的现金流。优化商业模式后，公司将较快提升销售额及利润。</p>
<p>3、金家庄电站抽采煤层气量或品质无法满足发电的风险</p>	<p>对金家庄电站，子公司已开展大量工作并采购设备，但抽采的煤层气（瓦斯）气量、纯度等指标具有一定的不确定性，属于风险投资。</p> <p>应对措施：前期公司相关专业人员对金家庄电站项目展开了一系列调查，公司对项目现场的瓦斯井亦进行了采样测试，国家安全生产监督管理局研究中心已出具了正式的可研报告。为降低风险，电站建设将分两期进行，一期装机 30MW，二期装机容量视情况而定。</p>
<p>4、安全生产风险</p>	<p>瓦斯属于易燃易爆气体，在输送及燃烧发电过程中存在引起爆炸起火的危险。尽管公司采用了相应的技</p>

	<p>术、设备，并制定了严格的安全生产制度，仍存在由于安全生产事故给公司正常生产和人员、财产安全造成损失的风险。</p> <p>应对措施：公司采用了相应的技术、设备，并制定了严格的安全生产制度，另一方面，公司设立安全检查小组，专抓安全培训、安全生产，提高员工素质与安全意识。</p>
<p>5、燃料供应不足导致发电量不足的风险</p>	<p>若煤矿开采过程中出现重大事故，或煤矿因其他原因减产等，均会导致煤矿瓦斯出气量不足，从而影响项目公司正常发电。若垃圾填埋气电站所在城市建设垃圾焚烧厂，生活垃圾填埋量急剧下降，导致垃圾填埋气量不足，从而影响项目公司正常发电。</p> <p>应对措施：公司将拟投资项目展开一系列调查，筛选出符合公司投资规划的优质项目予以投资；针对正在建设中的金家庄电站项目，公司聘请了国家安全生产监督管理局研究中心出具正式的可研报告，亦聘请了行业内专家团队对项目进行了多次实地考察，并对项目的煤层气储量进行了科学预计；在垃圾填埋气电站投资领域，公司优先选择所在城市暂无兴建垃圾焚烧计划的项目资源予以投资，同时，公司已开展的垃圾填埋气电站均具有“短、平、快”的特征，降低了公司投资风险。</p>
<p>6、产业政策变化风险</p>	<p>瓦斯发电业务及垃圾填埋气发电业务目前受到国家政策支持，享受上网电价补贴，享受增值税即征即退等优惠，如相关政策取消，可能对公司经营效益产生不利影响。</p> <p>应对措施：瓦斯发电及垃圾填埋气发电均属于清洁能源，符合目前国家的发展政策，属于国家大力支持的行业，出台了一系列优惠措施。公司将想方设法提升气体品质，提高采气量，降低运行成本，提升公司的综合</p>

	竞争力，同时，公司管理团队将积极关注政策状态，为政策变化提前做好应对措施。
7、实际控制人控制不当风险	<p>公司实际控制人沈剑山直接持有公司 56.5724% 股权，通过其担任执行事务合伙人的昌信投资控制公司 6.00% 的股权，通过一致行动人沈沉控制公司 25.7191% 的股权。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理制度》等规章制度，但若实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营和财务决策、重大人事任免及利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司和中小股东带来一定风险。</p> <p>应对措施：公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理制度》等规章制度，公司监事会也按照相关规则制度开展监督工作，注重保护中小股东表决权、知情权、质询权及参与权，保护中小股东的权利，将实际控制人控制不当的风险降到最低。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、康达新能	指	康达新能源设备股份有限公司
康达有限	指	东莞市康达机电工程有限公司，公司前身
《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》
《公司章程》	指	《康达新能源设备股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
香港康达	指	香港康达机电贸易有限公司（CAMDA

		INTERNATIONAL TRADING LIMITED)，公司全资子公司
金家庄煤业	指	山西柳林金家庄煤业有限公司
金家庄电站	指	公司与金家庄煤业签订合作协议，就金家庄煤业给予的预抽放相关区域范围煤岩气（瓦斯）利用的权利，公司前期投资建设煤层气（瓦斯）预抽放系统，根据抽采的煤层气情况投资建设的电站
吕梁康晟	指	吕梁康晟新能源有限公司，公司控股子公司，为金家庄电站项目的投资、建设、运营主体
阳泉煤业	指	阳泉煤业（集团）股份有限公司煤层气发电分公司，后名称变更为山西华阳集团新能股份有限公司煤层气发电分公司
余气电站	指	公司与阳泉煤业签订合作协议，阳泉煤业向公司提供和顺新大地煤矿抽采出的 CH <sub>4</sub> 浓度不低于 30% 的合格煤层气以满足机组发电，由于和顺新大地煤矿煤层气富余量较大，公司拟对其所有富余煤层气进行投资建设的电站
冷水江电站	指	公司与冷水江市城市管理行政执法局签订合作协议，就冷水江市垃圾填埋场填埋气资源投资建设的电站
娄底康晟	指	娄底康晟生物质能发电有限公司，公司全资子公司，为冷水江电站的投资、建设、运营主体
格劳瑞斯	指	江苏格劳瑞斯环保能源有限公司
张家港电站	指	格劳瑞斯与张家港市市容管理处签订合作协议，就张家港市生活垃圾处理场垃圾填埋气无害化收集治理达成合作，公司与格劳瑞斯成立合资子公司共同投资建设的垃圾填埋气电站
江苏碧康	指	江苏碧康环保能源有限公司，公司参股子公司，张家港电站的投资、建设、运营主体
丰港新能	指	江苏碧康环保能源有限公司参股公司
隆回电站	指	公司与隆回县城市管理综合服务中心签订合作协议，就隆回北山垃圾填埋场填埋气资源投资建设的电站
邵阳康晟	指	邵阳康晟生物质能发电有限公司，公司全资子公司，为隆回电站的投资、建设、运营主体
孝昌新中水	指	孝昌县新中水环保科技有限公司，公司控股子公司
南宁利凯特	指	南宁利凯特新能源科技有限公司，公司控股子公司
海口神维	指	海口神维环保产业控股有限公司，南宁利凯特新能源科技有限公司前股东
南宁三峰电站	指	公司与南宁市三峰能源有限公司签订合作协议，就其生活垃圾焚烧发电厂垃圾渗滤液厌氧

		沼气建设的电站
项目公司	指	报告期内主要指吕梁康晟、娄底康晟、邵阳康晟、孝昌新中水、江苏碧康、南宁利凯特
北京旭孚	指	旭孚（北京）新能源科技有限公司，公司参股公司
北京旭孚管理	指	北京旭孚管理咨询合伙企业（有限合伙），旭孚（北京）新能源科技有限公司股东
能投二号	指	东莞市能投二号股权投资合伙企业（有限合伙）
新锋燃气	指	东莞市新锋管道燃气有限公司
中电投	指	中电投融和融资租赁有限公司
山西凯嘉	指	山西凯嘉煤层气发电有限公司
重庆能投	指	重庆能投清洁能源有限公司
昌信投资	指	东莞市昌信投资合伙企业（有限合伙）
温氏集团、温氏	指	广东温氏食品集团股份有限公司
正邦集团、正邦	指	江西正邦集团有限公司
华润集团、华润	指	华润（集团）有限公司
正大集团、正大	指	泰国正大国际集团
双胞胎	指	双胞胎集团股份有限公司
万科	指	万科企业股份有限公司
中山天翔	指	中山市天翔亚环机械设备有限公司
INNO 颜巴赫、颜巴赫	指	INNOJENBACHER GMBH CO OG, 公司供应商
INNO 瓦克夏、瓦克夏	指	Dresser Inc, Dresser Waukesha, 公司供应商
MSA	指	Material Stream Agreements, 售后维修协议模式
HUG 公司	指	Hug Engineering AG, 公司供应商
西班牙阿本戈	指	西班牙 Abengoa 集团，为迪拜 Mohammedbin Rashid AlMaktoum 太阳能园区第四期光热光伏发电园区 3*200MW 槽式项目的技术提供商与光场建设方
中南院大成菲涅尔项目	指	中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司敦煌大成聚光热电有限公司敦煌一期 5 万千瓦熔盐线性菲涅尔式光热发电项目
新能源燃气发电机组	指	利用沼气、煤层气、石油伴生气、焦炉煤气等清洁可燃气体发电的电气设备系统，通常主要由燃气发动机、发电机、控制系统组成
发电机组零配件、零配件产品	指	构成燃气发动机、燃油发动机、发电机的零部件以及将发电机组主要组成部分有机连接起来，构成一个有效发挥功能的完整发电系统的零件及配套产品
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
信永中和、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



挂牌、新三板挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌公开转让行为
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
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、万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	康达新能源设备股份有限公司
英文名称及缩写	CAMDA NEW ENERGY EQUIPMENT CO., LTD
证券简称	康达新能
证券代码	833282
法定代表人	沈剑山

### 二、 联系方式

董事会秘书	王平
联系地址	东莞市寮步镇塘唇青年路
电话	0769-88996261
传真	0769-88996211
电子邮箱	wp@camda.cc
公司网址	www.camda.cc
办公地址	东莞市寮步镇塘唇青年路
邮政编码	523407
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	2001年9月19日
挂牌时间	2015年8月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-电机制造（C381）-发电机及发电机组制造（C3811）
主要业务	新能源燃气发电机组、燃油发电机组、零配件产品的研发、生产、销售、综合服务及新能源燃气发电业务
主要产品与服务项目	新能源燃气发电机组、燃油发电机组、零配件产品、综合服务
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）	56,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（沈剑山）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（沈剑山），一致行动人为（沈剑山、沈沉、昌信投资）
--------------	---------------------------------

#### 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	91441900732155999H	否
注册地址	广东省东莞市寮步镇塘唇青年路	否
注册资本	56,250,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券			
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国融证券			
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	廖朝理 2年	温龙标 3年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层			

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 一、主要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	365,233,432.75	466,416,877.97	-21.69%
毛利率%	16.15%	17.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,819,074.65	11,731,741.98	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,563,682.93	10,541,130.48	-
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）	0.87%	5.78%	-
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）	0.75%	5.19%	-
基本每股收益	0.03	0.21	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	722,228,702.78	743,808,404.38	-2.90%
负债总计	484,238,073.72	504,121,678.94	-3.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	211,704,964.63	208,781,776.30	1.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.76	3.71	1.35%
资产负债率%（母公司）	64.23%	68.56%	-
资产负债率%（合并）	67.05%	67.78%	-
流动比率	1.07	1.3	-
利息保障倍数	0.34	0.16	-

##### (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	-9,884,176.71	-567,649.60	-

应收账款周转率	2.68	3.19	-
存货周转率	1.24	1.46	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.90%	21.52%	-
营业收入增长率%	-21.69%	2.10%	-
净利润增长率%	-203.79%	73.70%	-

#### (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	56,250,000.00	56,250,000.00	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) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	227,471.35
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	27,175.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,417.31
<b>非经常性损益合计</b>	<b>301,063.91</b>
所得税影响数	45,186.90
少数股东权益影响额（税后）	485.29
<b>非经常性损益净额</b>	<b>255,391.72</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

##### 一、主营业务简介

公司致力于燃气、燃油发电领域的项目方案设计、设备选型、集成配套、工程安装、维修保养、人员培训、项目投资、建设、运营管理等综合服务，是燃气燃油发电、生物质能综合利用等清洁能源领域拥有核心技术和自主知识产权的解决方案的提供商、关键设备的制造商、系统工程的运营商。经过多年的发展，公司已探索出较为完善的经营模式，在垃圾分类新常态下，积极开展可再生能源电站投资、建设、运营业务。

##### 二、主要产品及关键资源

目前，公司已建立了餐厨垃圾、工业有机废水、垃圾填埋物等生物质能综合利用的技术体系，形成了沼气制备、高效提取、净化及利用的产品线及尾气处理的全流程解决方案，拥有应用天然气、煤层气、石油伴生气、焦炉尾气及生物质燃气发电的发电机组及配套设备的研发和生产能力，建立了立足国内辐射海外的销售服务体系和技术支持体系。公司拥有省级企业技术中心、省级产学研合作示范基地、省级工程技术研究中心、博士后工作站、国际科技合作基地，被认定为国家高新技术企业、广东省创新型企业、国家重要技术标准研究试点企业、广东省装备制造业重点培育企业。多年来，公司通过加大自主研发和技术引进力度，加快科技成果转化，加强产学研合作等途径，不断完善科技创新体系，核心竞争力不断增强。通过多年的行业沉淀、质量控制和品牌建设，公司的产品和“康达”品牌得到了客户的广泛认可，并在国内外市场形成了较高的知名度和影响力。

在大功率燃气发电机组领域，公司与 INNO 颜巴赫和 INNO 瓦克夏结成长期业务伙伴关系，2009 年至今持有瓦克夏的代理权，2012 年至今持有颜巴赫的代理权。2015 年 8 月获得二者在煤层气发电领域及海上油气发电领域的中国总代理权，其他燃气发电领域七省区的代理权。该代理权的获得为公司开拓大项目市场提供了强有力的支持。公司独家开发的发电机组云监控系统部署在知名的公有云平台，客户可通过手机或网页实现设备数据监控，第一时间了解设备运行状态；后台通过采集发电机运行数据，进行大数据分析，为设备的运行提供维保依据和故障预测，提高售后速度和服务质量，降低售后成本，提高设备利用率。

自主品牌中小功率机组及柴油机领域依靠高性价比打入国际市场，并不断开发国内企

业集团集中采购的市场。通过深耕燃气燃油发电行业多年，公司积累了丰富的品牌客户资源，及时了解客户需求，与众多集团客户保持了长期的良好合作关系，先后取得了“温氏”、“正邦”、“正大”、“双胞胎”、“新希望”、“华润”、“中航”、“泰禾”等集团客户的集采供应权。

零配件方面，在对现有客户源继续提供良好服务的基础上，利用公司在 GE 颜巴赫大型机组大、中修领域的技术优势，发掘其他客户资源，扩大机组维护保养、大中修服务及配件耗材的销售。对新签订的大型燃气发电机组，推广公司 MSA(Material Stream Agreements) 售后维修协议模式，我们的 MSA 产品和服务，既提高了客户产品体验，简化了管理流程，节约了财务成本，同时也一次性锁定了市场份额。

为适应国家环保要求和标准的日益提高，公司已开发出符合环保达标要求的脱硝技术并对机组进行配套组装，目前市场反应良好，并与瑞士 HUG 公司达成战略合作，已获得脱硝反应器、混合器国内自主生产的权利，大大降低了脱硝设备的生产成本及运输，也是目前国内唯一一家获得此权利的生产商。

自 2007 年起，公司通过与政府部门及垃圾填埋场合作，自行负责投资、建设和运营垃圾填埋气发电站，利用垃圾填埋场采集的填埋气进行发电，实现垃圾填埋气的“变废为宝”，同时按照约定方式获取发电上网收入。经过十余年的电站运营维护，公司在生产实践中积累了丰富的燃气电站安全稳定运行技术和管理经验，并储备了大批人才。公司除销售设备和提供设备维护保养服务外，还对外承接燃气电站的委托运营和常年维护保养业务。

### 三、经营模式

公司采用“以销定产”的生产模式，根据自身及产品的特点和市场需求，制定了不同的销售策略，按区域划分为国内销售和国外销售。国内销售采用直接销售模式，业务人员通过电子商务、参加展会、召开和参与行业会议、参与投标等方式获取订单及培养潜在客户。国外销售有直接销售和经销商两种模式，直接销售模式是公司销售人员及销售体系直接面向终端客户的模式；经销商模式下，公司甄选出合格经销商后，与其签订协议，并定期对其进行培训提供技术支持。

由于发电机组是价值高且使用年限长的产品，客户黏性小，因此公司利用自身的技术、人才、运营管理等优势，通过优质的技术服务建立起良好的客户认可度，从项目前期开始参与并培育项目，使得总包公司在招投标环节具有较强的优势，增强客户稳定性。在不断拓展新客户的同时，努力深挖已有客户需求，与扩张能力强、具有较强持续需求的客户建



立战略合作关系，促进公司业务持续稳定发展。

#### 四、盈利模式

公司根据客户实际状况，为其量身打造整体解决方案，从方案设计、设备选型、集成配套、工程安装、维修保养、人员培训到项目的运营管理，提供全过程的服务与支持，利用上述关键资源，发挥公司的设备、人才、技术等优势及丰富的运营管理经验，在为客户实现价值并提供增值服务的同时，获取相应的设备销售收入、工程安装收入、维修保养收入以及运营管理收入。

在投资电站方面，公司通过与煤矿、生活垃圾填埋场等具有优质燃气资源的企业或机构合作，自行负责投资、建设和运营燃气发电站，实现瓦斯、沼气等燃气资源的“变废为宝”，同时获取发电上网收入与碳资产开发收入。

#### 五、商业模式变化的影响

报告期内及截至本报告披露之日，商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	根据 2020 年 12 月 9 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公告文件《关于公示广东省 2020 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，认定公司为广东省 2020 年第二批高新技术企业，取得证书编号为“GR202044005209”的《高新技术企业证书》，有效期三年。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 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		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	42,169,608.47	5.84%	93,260,918.29	12.54%	-54.78%
应收票据	23,356,225.69	3.23%	30,511,650.46	4.10%	-23.45%
应收账款	95,157,047.03	13.18%	91,903,016.69	12.36%	3.54%
存货	192,353,474.25	26.63%	266,944,078.56	35.89%	-27.94%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	4,087,750.05	0.57%	3,550,660.90	0.48%	15.13%
固定资产	108,728,896.54	15.05%	25,808,488.67	3.47%	321.29%
在建工程	138,196,635.69	19.13%	140,142,174.00	18.84%	-1.39%
无形资产	2,723,897.62	0.38%	2,873,680.79	0.39%	-5.21%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	108,853,532.10	15.07%	83,601,990.38	11.24%	30.20%
长期借款	492,484.28	0.07%	3,969,417.62	0.53%	-87.59%
预付款项	54,188,611.10	7.50%	27,062,136.42	3.64%	100.24%
其他应收款	13,635,048.86	1.89%	12,265,193.03	1.65%	11.17%
其他流动资产	25,160,854.30	3.48%	25,229,572.88	3.39%	-0.27%
使用权资产	193,003.58	0.03%	0.00	0.00%	-
长期待摊费用	8,631,974.29	1.20%	10,590,708.58	1.42%	-18.49%
递延所得税资产	13,595,675.31	1.88%	13,633,043.11	1.83%	-0.27%
应付票据	39,903,374.00	5.53%	65,575,553.00	8.82%	-39.15%
应付账款	58,816,642.43	8.14%	41,503,565.24	5.58%	41.71%
合同负债	78,045,268.59	10.81%	95,592,268.91	12.85%	-18.36%
应付职工薪酬	10,723,090.11	1.48%	8,940,055.29	1.20%	19.94%
应交税费	5,488,433.77	0.76%	9,682,110.33	1.30%	-43.31%
其他应付款	70,501,232.39	9.76%	65,584,902.34	8.82%	7.50%
一年内到期的非流动负债	26,962,814.94	3.73%	2,654,491.67	0.36%	915.74%
其他流动负债	18,452,364.26	2.55%	46,162,518.84	6.21%	-60.03%
长期应付款	65,983,392.81	9.14%	80,854,805.32	10.87%	-18.39%
未分配利润	9,827,262.31	1.36%	9,223,372.65	1.24%	6.55%
少数股东权益	26,285,664.43	3.64%	30,904,949.14	4.15%	-14.95%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：较上年期末减少 54.78%，主要是应付票据到期兑付和完成供应商年度采购额提前备货；

- 2、应收票据:较上年期末减少 23.45%，主要是收入下降，票据结算方式减少；
- 3、预付款项:较上年期末增加 100.24%，主要是完成供应商年度采购额提前备货；
- 4、存货:较上年期末减少 27.94%，主要是上年的发出商品本期符合验收条件，结转成本；
- 5、固定资产:较上年期末增加 321.29%，主要是子公司吕梁康晟在建工程部分完工转固；
- 6、短期借款:较上年期末增加 30.20%，主要是销售额减少，回款减少，以及客户采用保理方式支付货款；
- 7、应付票据:较上年期末减少 39.15%，主要是银行承兑汇票到期兑付；
- 8、应付账款:较上年期末增加 41.71%，主要是材料价格上涨，备货增加，导致欠款增加；
- 9、其他流动负债:较上年期末减少 60.03%，客户确认验收收入结转预收的销售税额，以及背书的票据到期兑付；
- 10、合同负债:较上年期末减少 18.36%，主要是本期享受较宽松信用政策的客户的销售收入增加，预收款减少；
- 11、应付职工薪酬:较上年期末增加 19.94%，主要系去年年末受疫情影响资金回笼，延迟发放工资；
- 12、应交税费:较上年期末减少 43.31%，销售额下降，导致增值税和企业所得税减少；
- 13、一年内到期的非流动负债:较上年期末增加 915.74%，主要是子公司吕梁康晟和邵阳康晟融资租赁贷款较上年增加；
- 14、长期应付款:较上年期末减少 18.39%，主要系子公司归还部分融资租赁贷款；
- 15、长期借款:较上年期末减少 87.59%，主要是借款到期归还及重分类至一年内到期的非流动负债。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	365,233,432.75	-	466,416,877.97	-	-21.69%
营业成本	306,264,990.41	83.85%	383,291,978.97	82.18%	-20.10%
毛利率	16.15%	-	17.82%	-	-
销售费用	15,828,479.71	4.33%	28,897,203.35	6.20%	-45.22%
管理费用	23,815,780.66	6.52%	23,695,975.52	5.08%	0.51%

研发费用	11,098,167.85	3.04%	19,684,570.23	4.22%	-43.62%
财务费用	9,396,628.17	2.57%	7,339,237.37	1.57%	28.03%
信用减值损失	-808,804.77	-0.22%	-19,269,564.67	-4.13%	-
资产减值损失	774,862.30	0.21%	-6,096,367.92	-1.31%	-
其他收益	227,471.35	0.06%	1,317,582.90	0.28%	-82.74%
投资收益	564,264.40	0.15%	20,990,494.82	4.50%	-97.31%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	-207.04	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-1,498,432.77	-0.41%	-1,212,124.94	-0.26%	-
营业外收入	52,164.04	0.01%	1,281,925.44	0.27%	-95.93%
营业外支出	5,746.73	0.00%	1,159,555.28	0.25%	-99.50%
净利润	-2,800,210.06	-0.77%	-921,769.24	-0.20%	-

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入、营业成本：较上年分别减少 21.69%、20.10%，主要是由于今年养殖行业订单较去年大幅减少；
- 2、财务费用：较上年增加 28.03%，主要是融资借款金额增加，相应增加利息支出；
- 3、其他收益：较上年减少 82.74%，主要是政府补助减少；
- 4、销售费用、投资收益、净利润：较上年变化较大，主要是受疫情影响销售额下降，费用支出相对减少。

#### (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	365,021,078.98	466,235,033.73	-21.71%
其他业务收入	212,353.77	181,844.24	16.78%
主营业务成本	306,232,626.91	383,258,758.57	-20.10%
其他业务成本	32,363.50	33,220.40	-2.58%

#### 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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减百分
-------	------	------	------	-----------	-----------	--------------

				增减%	增减%	点
燃气发电机组	116,489,725.37	101,985,781.89	12.45%	58.65%	86.86%	-23.05%
燃油发电机组	158,063,356.94	125,768,138.91	20.43%	-36.39%	-36.36%	-36.53%
零配件及服务	83,972,359.86	73,183,438.74	12.85%	-5.87%	-3.17%	-20.84%
电力	6,495,636.81	5,295,267.37	18.48%	15.46%	129.64%	-63.85%
其它	212,353.77	32,363.50	84.76%	16.78%	-2.58%	21.10%

按区域分类分析：

√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
境内销售	344,827,490.71	286,176,851.76	17.01%	-14.93%	-10.19%	-32.34%
境外销售	20,405,942.04	20,088,138.65	1.56%	-66.59%	-68.92%	-108.92%

收入构成变动的原因：

- 1、燃气发电机组增加主要是本年确认重庆环卫收入 5,395 万元；
- 2、燃油发电机组下降主要是养殖行业订单大幅减少；
- 3、电力增加主要是南宁利凯特持续运营发电，销售额增加。

(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	重庆市环卫集团有限公司	53,951,694.19	14.77%	否
2	江苏马盛生物科技股份有限公司	22,553,982.34	6.18%	否
3	中建一局集团建设发展有限公司	17,812,590.00	4.88%	否
4	成都市绿洲新再生能源有限责任公司	12,994,908.38	3.56%	否
5	广州元通电子商务科技有限公司	9,577,213.68	2.62%	否
	合计	116,890,388.59	32.00%	-

(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	深圳崇发康明斯发动机有限公司	66,760,751.68	27.40%	否
2	INNOJENBACHER GMBH CO OG	60,721,729.77	24.92%	否
3	广西玉柴船电动力有限公司	21,486,547.80	8.82%	否
4	上海新动力汽车科技股份有限公司	9,523,816.39	3.91%	否
5	利莱森玛电机科技（福州）有限公司	7,953,518.08	3.26%	否
合计		166,446,363.72	68.32%	-

### 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	-9,884,176.71	-567,649.60	-
投资活动产生的现金流量净额	-32,650,355.25	-58,242,243.09	-
筹资活动产生的现金流量净额	11,279,398.15	73,753,702.46	-84.71%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期变化较大，主要是完成供应商年度采购量支付货款增加；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 43.94%，主要是吕梁康晟投资建设支出较上期减少；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 84.71%，主要是吕梁康晟融资款较上期减少。

### (三) 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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

吕梁康晟新能源有限公司	控股子公司	煤层气开发与运营	100,000,000.00	290,993,387.15	74,523,864.57	0.00	-12,596,047.94
香港康达机电贸易有限公司	控股子公司	贸易	406,835.07	13,681,350.53	12,530,210.75	0.00	-666,777.91
娄底康晟生物质能发电有限公司	控股子公司	垃圾填埋气开发与运营	5,000,000.00	1,511,454.85	1,511,454.85	0.00	-581.84
孝昌县新中水环保科技有限公司	控股子公司	垃圾填埋气开发与运营	5,000,000.00	0.00	-87,443.90	0.00	0.00
邵阳康晟生物质能发电有限公司	控股子公司	垃圾填埋气开发与运营	5,000,000.00	16,961,311.52	7,165,023.49	4,188,324.44	360,887.65
南宁利凯特新能源科技有限公司	控股子公司	垃圾填埋气开发与运营	10,000,000.00	18,259,890.41	5,107,127.62	2,307,312.37	-2,106,679.34
旭孚(北京)新能	参股公司	新能源研发	7,200,000.00	12,731,181.11	-21,052,462.97	28,125,161.53	-3,018,191.11

源科 技有 限公 司							
江苏 碧康 环保 能源 有限 公司	参 股 公 司	垃 圾 填 埋 气 开 发 与 运 营	20,000,000.00	58,525,121.61	20,324,481.43	8,103,703.29	1,790,298.17

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
旭孚（北京）新能源科技有限公司	否	主营技术开发、软件开发、信息系统集成服务；互联网数据服务，满足公司多元化发展。
江苏碧康环保能源有限公司	司与关联方江苏碧康环保能源有限公司签署《张家港生活垃圾填埋场填埋气发电项目运维保运承包合作协议》，公司将作为张家港生活垃圾填埋场填埋气电站提供运维保运服务；公司销售关联方江苏碧康环保能源有限公司配套设备及零件。	张家港电站项目公司，电站建设运营后获取定期良好收益。

### 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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
<b>合计</b>	-	0.00	0.00	-

公司经 2023 年 4 月 26 日召开的第四届董事会第九次会议审议通过《关于补充确认 2022 年使用自有闲置资金购买理财产品的议案》。截止报告期末，理财产品余额为 0 元。  
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或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《业务规则》和有关法律、法规的要求，已经建立了较为完善的公司法人治理结构和管理体系。公司不断完善团队建设，从研发、产品、市场、销售各专业需求角度，加大团队建设和人才引进，投入大量的资金和人力进行技术研发并将其转化为生产力，为公司的长远发展奠定了良好的基础。

公司各项业务进展顺利，保持良好的独立性和自主经营能力；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；主要财务、业务等经营指标基本健康；经营管理层、核心骨干人员队伍稳定；公司市场前景广阔，公司持续经营能力较强。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	四.二.(四)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	四.二.(七)
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	四.二.(八)
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	
是否存在破产重整事项	<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写）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	邵阳康晟生物质能发电有限公司	15,000,000	15,000,000	7,309,293.20	2020年10月12日	2026年10月11日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	吕梁康晟新能源有限公司	96,000,000	91,000,000	82,083,333.34	2021年4月29日	2029年4月28日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	111,000,000	106,000,000	89,392,626.54	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	旭孚（北京）新能源科技有限公司	4,500,000	2,700,000	2,200,000	2022年3月5日	2025年3月4日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	4,500,000	2,700,000	2,200,000	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

#### 担保合同履行情况

√适用 □不适用

为了满足经营发展资金，公司对子公司及参股公司融资贷款进行担保，该担保事项不会对公司持续经营能力、损益及资产状况产生不良影响，不存在损害公司股东利益的情况。被担保公司经营状况及信用良好，有能力承担融资贷款本金及相关利息，公司不存在迹象表明有可能承担连带责任。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供	111,000,000.00	89,392,626.54

担保)		
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70% (不含本数) 的被担保人提供担保	4,500,000.00	2,200,000.00
公司担保总额超过净资产 50% (不含本数) 部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	4,500,000.00	2,200,000.00

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

1、公司之全资子公司邵阳康晟与中电投融和融资租赁有限公司开展交易金额不超过人民币 1,500 万元的融资租赁业务，公司控股股东及关联人为该笔融资租赁业务提供担保，该事项已通过第三届董事会第十二次会议及 2020 年第二次临时股东大会；

公司之控股子公司吕梁康晟与中电投融和融资租赁有限公司开展交易金额不超过人民币 9,600 万元的融资租赁业务，公司控股股东及关联人为该笔融资租赁业务提供担保，该事项已通过第三届董事会第十七次会议及 2021 年第三次临时股东大会；

上述担保为公司及关联方的无偿担保，有利于缓解其资金压力，有利于公司业务长远发展和持续稳定经营。上述担保不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司产生不利影响。

2、北京旭孚现因业务发展需要，与中国工商银行股份有限公司北京自贸试验区支行签订共 270 万元借款合同，贷款期限 12 个月，公司及公司实际控制人沈剑山先生、北京旭孚股东朱伟先生提供连带责任保证；其中 120 万元借款合同，由北京亦庄国际融资担保有限公司、公司及公司实际控制人沈剑山先生、北京旭孚股东朱伟先生提供连带责任保证；公司另向主担保方北京亦庄国际融资担保有限公司提供反担保，并由公司实际控制人沈剑山先生、北京旭孚股东朱伟先生为该笔反担保提供个人无限连带责任保证。本次对外担保经 2022 年 02 月 21 日召开的第四届董事会第二次会议及 2022 年第二次临时股东大会审议通过。此次关联担保对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司股东利益的情况，不会对公司正常经营造成不良影响。

### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

### 预计担保及执行情况

□适用 √不适用

### (三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司与江苏碧康签订《借款协议书》，约定公司向江苏碧康提供不超过人民币 900 万元的借款，借款期限 24 个月，借款年利率 4.35%，用于江苏碧康投资项目建设。该事项于 2021 年 8 月 12 日经公司第三届董事会第十九次会议审议通过。上述借款不存在损害公司利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。

### (四) 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

### (五) 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	500,000.00	78,020.71
销售产品、商品，提供劳务	4,000,000.00	1,565,606.78
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	500,000.00	10,000.00

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

### (六) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
接受担保	175,000,000.00	102,440,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、《关于公司拟向银行申请 2022 年度综合授信额度的议案》、《关于 2022 年公司控股股东及关联方为公司提供担保的关联交易议案》已通过公司第三届董事会第二十一次会

议及 2021 年第四次临时股东大会，拟在 2022 年申请总额不超过 13,000 万元的银行综合授信，拟由公司控股股东、实际控制人、董事长沈剑山、副董事长沈沉及关联方东莞市昌信投资合伙企业（有限合伙）、东莞市达美光电有限公司为公司贷款提供保证担保及个人连带责任担保；

《关于公司向珠海华润银行申请流动资金贷款暨关联交易的议案》已通过公司第三届董事会第二十一次会议及 2021 年第四次临时股东大会，申请综合授信额度不超过人民币 4000 万元的融资，其中不超过人民币 3000 万元的授信额度拟由公司提供自有的保证金、存单或商业承兑汇票作质押担保，不超过人民币 1000 万元的授信额度由公司全资子公司娄底康晟生物质能发电有限公司、邵阳康晟生物质能发电有限公司及公司实际控制人沈剑山先生、股东沈沉先生提供连带责任保证担保；

上述内容公告已于 2021 年 12 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布(公告编号为 2021-048/049/051)；

2、《关于公司拟向平安银行申请流动资金贷款暨关联交易的议案》已通过第四届董事会第一次会议，拟向平安银行申请综合授信额度不超过人民币 500 万元的融资，授信额度拟由沈剑山先生、徐丽花女士提供担保，并于 2022 年 1 月 5 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布(公告编号为 2022-005)；

3、《关于公司向兴业银行申请流动资金贷款暨关联交易的议案》已通过第四届董事会第五次会议及 2022 年第四次临时股东大会，拟向兴业银行申请综合授信额度不超过人民币 1000 万元的融资，授信额度拟由沈剑山先生、沈沉先生、徐丽花女士、陈婉姣女士提供担保，并于 2022 年 8 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布(公告编号为 2022-032)；

上述关联担保将使公司更加便捷获得银行贷款，有利于公司日常业务的开展，关联方不向公司收取任何费用，且公司未提供反担保，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

不存在违规关联交易。

(七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年4月24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4月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月8日		挂牌	资金占用承诺	自本承诺函签署之日起, 本人/本公司不利用与公司之间的关联关系直接或通过本人/本公司控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司及其控股子公司的资金或资产。若本人/本公司违反该承诺给公司及其控股子公司造成任何损失的, 本人/本公司将依法赔偿公司及其控股子公司损失	正在履行中
其他股东	2015年6月8日		挂牌	资金占用承诺	自本承诺函签署之日起, 本人/本公司不利用与公司之间的关联关系直接或通过本人/本公司控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司及	正在履行中



					其控股子公司的资金或资产。若本人/本公司违反该承诺给公司及其控股子公司造成任何损失的,本人/本公司将依法赔偿公司及其控股子公司损失	
--	--	--	--	--	---	--

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因,导致承诺无法履行或无法按期履行的,承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外,承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的,承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外,承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

控股股东、实际控制人及其一致行动人签订了《避免同业竞争承诺函》、《避免占用公司资金承诺函》,报告期内未违反以上承诺,该承诺仍在履行中。

董事、监事、高级管理人员签订了《避免同业竞争承诺函》,报告期内未违反以上承诺。

持股 5%以上的其他股东签订了《避免占用公司资金承诺函》,报告期内未违反以上承诺。

### (八)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
粤房地权证莞字第 1800536472 号	固定资产	抵押	869,191.13	0.12%	抵押给东莞银行东莞分行
粤房地权证莞	固定资产	抵押	693,979.53	0.10%	抵押给东莞银行

字第 1800536473号					东莞分行
粤房地权证莞 字第 1800536474号	固定资产	抵押	1,071,544.68	0.15%	抵押给东莞银行 东莞分行
东府国用 (2007)第特 130号	无形资产	抵押	2,636,397.62	0.37%	抵押给东莞银行 东莞分行
其他货币资金	货币资金	质押	34,732,037.56	4.81%	银行承兑汇票保 证金
其他货币资金	货币资金	质押	1,408,123.08	0.19%	保函保证金
其他货币资金	货币资金	质押	0.31	0.00%	外汇保证金
应收票据	应收票据	质押	4,882,999.18	0.68%	质押给珠海华润 银行东莞分行
股权	股权	质押	70,000,000.00	9.69%	融资租赁质押
机器设备	固定资产	抵押	8,845,651.84	1.22%	融资租赁抵押
在建工程	固定资产	抵押	123,402,654.86	17.09%	融资租赁抵押
应收账款	应收账款	质押	13,163,536.81	1.82%	融资保理质押
<b>总计</b>	-	-	261,706,116.60	36.24%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

1、股权共质押 70,000,000 元，其中 65,000,000 元系吕梁康晟与中电投开展融资租赁业务，公司质押持有的吕梁康晟 65%的股权为其提供担保；5,000,000.00 元系邵阳康晟与中电投开展融资租赁业务，公司质押持有的邵阳康晟 100%的股权为其提供担保；

2、在建工程抵押 123,402,654.86 元系吕梁康晟与中电投开展融资租赁业务，吕梁康晟抵押其有形动产设备资产；

3、应收账款质押 13,163,536.81 元系公司因客户需求，开展公开型无追索权国内保理业务；

4、机器设备抵押 8,845,651.84 元抵押系邵阳康晟与中电投开展融资租赁业务，邵阳康晟抵押其有形动产设备资产；

上述资产受限事项是公司日常经营和业务发展所需，符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常经营产生不良影响。

## 第五节 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	20,408,250	36.28%	1,125,000	21,533,250	38.28%
	其中：控股股东、实际控制人	6,830,500	12.14%	1,125,000	7,955,500	14.14%
	董事、监事、高管	3,616,750	6.43%	0	3,616,750	6.43%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,841,750	63.72%	-1,125,000	34,716,750	61.72%
	其中：控股股东、实际控制人	24,991,500	44.43%	-1,125,000	23,866,500	42.43%
	董事、监事、高管	10,850,250	19.29%	0	10,850,250	19.29%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		56,250,000.00	-	0	56,250,000.00	-
普通股股东人数						23

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%	期末持有有限售股份数量	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	沈剑山	31,822,000	0	31,822,000	56.572%	23,866,500	7,955,500	0	0
2	沈沉	14,467,000	0	14,467,000	25.719%	10,850,250	3,616,750	0	0
3	无锡江南弘鼎产业投资中心	3,720,000	0	3,720,000	6.613%	0	3,720,000	0	0

	(有限合伙)								
4	东莞市昌信投资合伙企业(有限合伙)	3,375,000	0	3,375,000	6.000%	0	3,375,000	0	0
5	深圳市森得瑞股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,692,000	0	1,692,000	3.008%	0	1,692,000	0	0
6	周辉	248,000	0	248,000	0.441%	0	248,000	0	0
7	中山证券有限责任公司	209,877	0	209,877	0.373%	0	209,877	0	0
8	杨军	175,000	0	175,000	0.311%	0	175,000	0	0
9	东莞证券股份有限公司	165,000	-1,000	164,000	0.292%	0	164,000	0	0
10	徐大勇	0	90,600	90,600	0.161%	0	90,600	0	0
<b>合计</b>		55,873,877	89,600	55,963,477	99.49%	34,716,750	21,246,727	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

沈剑山与沈沉为父子关系,沈剑山另在东莞市昌信投资合伙企业(有限合伙)中持有53.78%的出资份额,且担任其执行事务合伙人,沈沉在东莞市昌信投资合伙企业(有限合伙)中持有36.15%的出资份额。

除上述关联关系外,前十名股东之间不存在其他的关联关系。

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

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的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		利率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	东莞银行股份有限公司东莞分行	银行	25,000,000.00	2021/5/25	2022/5/24	3.85%

2	信用贷款	东莞银行股份有限公司东莞分行	银行	24,500,000.00	2021/5/7	2022/5/6	4.30%
3	质押贷款	珠海华润银行股份有限公司东莞分行	银行	1,830,000.00	2021/3/25	2022/2/7	4.90%
4	信用贷款	珠海华润银行股份有限公司东莞分行	银行	5,000,000.00	2021/4/15	2022/4/15	5.50%
5	质押贷款	珠海华润银行股份有限公司东莞分行	银行	2,318,000.00	2021/10/22	2022/6/9	4.20%
6	质押贷款	珠海华润银行股份有限公司东莞分行	银行	1,558,000.00	2021/10/25	2022/9/27	4.20%
7	质押贷款	珠海华润银行股份有限公司东莞分行	银行	954,000.00	2021/11/10	2022/6/9	4.20%
8	质押贷款	珠海华润银行股份有限公司东莞分行	银行	1,975,000.00	2021/11/18	2022/10/31	4.20%
9	信用贷款	中国邮政银行股份有限公司东莞虎门支行	银行	6,000,000.00	2021/1/28	2022/1/20	4.80%
10	信用贷款	上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行	银行	5,000,000.00	2021/3/16	2022/3/15	4.90%
11	信用贷款	东莞农村商业银行股份有限公司寮步支行	银行	2,288,048.69	2021/4/9	2024/4/5	7.00%
12	信用贷款	中国工商银行股份有限公司北京自贸试验区支行	银行	3,000,000.00	2021/3/17	2022/3/5	3.65%

13	信用 贷款	中国工商银行股份有限公司北京 自贸试验区支行	银行	2,000,000.00	2021/3/17	2022/3/5	3.65%
14	抵押 贷款	东莞银行股份有限公司东莞分行	银行	5,419,222.13	2022/4/29	2023/4/28	1.50%
15	抵押 贷款	东莞银行股份有限公司东莞分行	银行	1,436,331.15	2022/5/20	2023/5/19	1.50%
16	抵押 贷款	东莞银行股份有限公司东莞分行	银行	2,936,515.87	2022/5/27	2023/5/26	1.10%
17	抵押 贷款	东莞银行股份有限公司东莞分行	银行	5,504,822.64	2022/6/27	2023/6/26	1.10%
18	抵押 贷款	东莞银行股份有限公司东莞分行	银行	4,453,740.00	2022/6/30	2023/6/29	1.10%
19	抵押 贷款	东莞银行股份有限公司东莞分行	银行	6,000,000.00	2022/4/26	2023/4/25	3.85%
20	抵押 贷款	东莞银行股份有限公司东莞分行	银行	8,000,000.00	2022/4/27	2023/4/26	3.85%
21	抵押 贷款	东莞银行股份有限公司东莞分行	银行	5,410,000.00	2022/5/7	2023/5/6	3.85%
22	抵押 贷款	东莞银行股份有限公司东莞分行	银行	8,000,000.00	2022/5/11	2023/5/10	3.85%
23	抵押 贷款	东莞银行股份有限公司东莞分行	银行	7,000,000.00	2022/5/13	2023/5/12	3.85%

24	抵押贷款	东莞银行股份有限公司东莞分行	银行	5,700,000.00	2022/5/27	2023/5/26	3.85%
25	信用贷款	珠海华润银行股份有限公司东莞分行	银行	5,000,000.00	2022/4/19	2023/4/19	5.50%
26	质押贷款	珠海华润银行股份有限公司东莞分行	银行	1,820,000.00	2022/6/16	2023/5/23	3.85%
27	质押贷款	珠海华润银行股份有限公司东莞分行	银行	880,000.00	2022/12/7	2023/11/24	3.80%
28	质押贷款	珠海华润银行股份有限公司东莞分行	银行	1,740,000.00	2022/12/23	2023/12/22	3.80%
29	信用贷款	平安银行股份有限公司东莞分行	银行	3,000,000.00	2022/1/12	2023/1/12	7.00%
30	信用贷款	上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行	银行	5,000,000.00	2022/4/21	2023/4/20	4.98%
31	信用贷款	兴业银行股份有限公司东莞分行	银行	10,000,000.00	2022/9/9	2023/9/8	3.75%
32	信用贷款	中国邮政银行股份有限公司东莞虎门支行	银行	800,000.00	2022/1/25	2022/12/22	3.70%
33	信用贷款	中国邮政银行股份有限公司东莞虎门支行	银行	1,350,000.00	2022/1/25	2022/12/22	3.70%
34	信用贷款	中国邮政银行股份有限公司东莞虎门支行	银行	990,000.00	2022/1/25	2022/12/22	3.70%



35	信用贷款	中国邮政银行股份有限公司东莞虎门支行	银行	653,000.00	2022/1/25	2022/12/22	3.70%
36	信用贷款	中国邮政银行股份有限公司东莞虎门支行	银行	3,244,000.00	2022/1/25	2022/12/22	3.70%
37	信用贷款	中国邮政银行股份有限公司东莞虎门支行	银行	963,000.00	2022/1/25	2022/12/22	3.70%
38	信用贷款	中国邮政银行股份有限公司东莞虎门支行	银行	10,000,000.00	2022/12/26	2023/12/25	4.50%
39	抵押贷款	中电投融资和融资租赁有限公司	融资租赁	4,500,000.00	2022年9月29日	2023年10月11日	5.5%
40	抵押贷款	中电投融资和融资租赁有限公司	融资租赁	10,000,000.00	2022年6月30日	2026年4月28日	6%
41	抵押贷款	中电投融资和融资租赁有限公司	融资租赁	5,000,000.00	2022年12月15日	2026年4月28日	6%
合计	-	-	-	206,223,680.48	-	-	-

## 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.7	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
沈剑山	董事长	男	否	1963年1月	2022年1月5日	2025年1月4日
沈沉	董事	男	否	1990年6月	2022年1月5日	2025年1月4日
蒋玉明	董事	男	否	1964年7月	2022年1月5日	2025年1月4日
夏泉康	董事	男	否	1977年5月	2022年1月5日	2025年1月4日
王平	董事	女	否	1979年6月	2022年1月5日	2025年1月4日
廖永元	监事会主席	男	否	1964年3月	2022年1月5日	2025年1月4日
陈积波	监事	男	否	1969年3月	2022年1月5日	2025年1月4日
敖文斌	职工代表监事	男	否	1969年7月	2022年1月5日	2025年1月4日
沈剑山	总经理	男	否	1963年1月	2022年1月5日	2025年1月4日
周福云	副总经理	男	否	1964年7月	2022年1月5日	2025年1月4日
沈爱武	副总经理	男	否	1976年3月	2022年1月5日	2025年1月4日
夏泉康	副总经理	男	否	1977年5月	2022年1月5日	2025年1月4日
王平	副总经理	女	否	1979年6月	2022年1月5日	2025年1月4日
王平	董事会秘书	女	否	1979年6月	2022年1月5日	2025年1月4日
欧阳辉	财务总监	男	否	1982年8月	2022年1月5日	2025年1月4日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					6	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总经理、控股股东、实际控制人同为沈剑山先生。

沈剑山与沈沉为父子关系。

除上述关联关系外，上述人员之间不存在其他已识别的关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用  
关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	/
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	/
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	/
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	/
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	/
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人欧阳辉具有中级会计师资格证，并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	/
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	/
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	副总经理沈爱武参股的公司与公司签订购销合同，已进行日常性关联交易披露
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	/
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	/
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	沈剑山先生同时担任董事长、总经理，王平女士同时担任董事会秘书、信息披露事务负责人

(六) 独立董事任职履职情况

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	47	0	2	45
行政人员	34	0	1	33
财务人员	9	0	0	9
销售人员	35	1	0	36
技术人员	38	0	3	35
生产人员	95	0	0	95
员工总计	258	1	6	253

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	1
本科	73	75
专科	89	86
专科以下	92	91
员工总计	258	253

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

公司重视人力资源建设，为实现公司战略发展与整体经营目标，根据发展需要并结合企业内外部环境，制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策。包括人力资源规划、有效人员配置、人才引进、教育培训、晋升与绩效考核机制等方面的人力资源管理计划，制定并完善了相关管理制度和办法，通过这些制度的制订和执行调动员工的劳动积极性和主观能动性，为企业整体发展战略提供人力资源方面的保证与服务。同时公司遵循国家有关法律法规及地方性社会保险政策，与员工签订《劳动合同书》并代扣代缴五险一金。

目前，公司无需承担离退休职工费用的情况。

(二) 核心员工（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

## 第七节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的责任和义务。

##### 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

《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》及《投资者关系管理制度》中规定了投资者关系管理机制，细化了投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；制定《关联交易管理制度》《融资和对外担保管理制度》、《重大经营与投资决策管理制度》、《累积投票管理制度》等制度，对公司关联交易、融资和对外担保、重大投资及累积投票的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。

通过《公司章程》及各项制度的建立，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内控制度进行决策，履行了相应程序。公司重大的人事变动、对外投资、融资、出售资产、关联交易等均通过了公司董事会、股东大会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规要求。

### 4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，公司拟新增《公司章程》的部分条款：“第一百八十七条 若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司应设置与终止挂牌事项相关的投资者保护机制。其中，公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该制定合理的投资者保护措施，通过提供回购安排等方式为其他股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案。”（说明：本条为公司章程第十章新增条款，原章程第十一章第一百八十七条及其后条款序号在本节序号基础上相应顺延）。

## （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	5	5	3

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	/

2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	/
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	/
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	/
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	/
股东大会是否实施过征集投票权	否	/
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	/

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知均按章程规定提前发布，并对公司的重大决策事项作出决议。

董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事，能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责。

公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内对公司 2022 年度财务决算报告、2023 年度财务预算报告、2022 年度利润分配方案、2022 年年度报告等事项进行审核，未发现公司存在风险。

监事会对定期报告的编制审核程序进行监督审核，其编制审核程序符合《公司法》、《公司章程》等规定，报告的内容能够真实、准确、完整的反映公司实际情况，监事会对本年度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

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全



和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、业务独立：公司主要进行新能源燃气发电机组、燃油发电机组的生产和销售、可再生能源电站的投资建设运营、太阳能光热发电技术研发及相关产品的研发、生产和销售，拥有独立完整的研发、采购和销售体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，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；不存在股东干预公司人事任免的情形。公司的总经理、副总经理等高级管理人员未在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。公司拥有独立的劳动、人事及工资管理制度，完全独立于控股股东或其他关联方。公司与全体员工签订了劳动合同，并独立发放员工工资，不存在控股股东或其他关联方代发工资的情况。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等全部有形资产及无形资产的所有权或使用权。公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，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、副总经理、董事会秘书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，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，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。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系报告期内，公司根据《会计法》和《企业会计制度》，建立健全了会计核算制度，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、关于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。

3、关于风险控制体系报告期内，公司围绕企业风险控制制度，建立了风险的识别和评估过程，能够准确识别与实现控制目标有关的内部风险和外部风险，并能够对风险发生的可能性及其影响程度进行评估，确保风险分析结果的准确性，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。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

2017年4月25日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于公司年度报告重大差错的责任追究制度的议案》。

本报告期内，公司年度报告无重大会计差错。

### **三、 投资者保护**

#### **(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

#### **(二)提供网络投票的情况**

适用 不适用

#### **(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第八节 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	XYZH/2023GZAA3B0113			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层			
审计报告日期	2023年4月26日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	廖朝理 2年	温龙标 3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	11年			
会计师事务所审计报酬	25万元			

### 审计报告

XYZH/2023GZAA3B0113

康达新能源设备股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了康达新能源设备股份有限公司（以下简称康达新能）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，公允反映了康达新能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，

我们独立于康达新能，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、 其他信息

康达新能管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括康达新能 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估康达新能的持续经营能力，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康达新能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康达新能的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

## 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	六、1	42,169,608.47	93,260,918.29
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据	六、2	23,356,225.69	30,511,650.46
应收账款	六、3	95,157,047.03	91,903,016.69
应收款项融资	六、4	50,000.00	0
预付款项	六、5	54,188,611.1	27,062,136.42
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0

其他应收款	六、6	13,635,048.86	12,265,193.03
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	六、7	192,353,474.25	266,944,078.56
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、8	25,160,854.30	25,229,572.88
<b>流动资产合计</b>		446,070,869.70	547,176,566.33
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	六、9	4,087,750.05	3,550,660.90
其他权益工具投资	六、10	0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、11	108,728,896.54	25,808,488.67
在建工程	六、12	138,196,635.69	140,142,174.00
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产	六、13	193,003.58	0
无形资产	六、14	2,723,897.62	2,873,680.79
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	六、15	8,631,974.29	10,590,708.58
递延所得税资产	六、16	13,595,675.31	13,633,043.11
其他非流动资产	六、17	0	33,082
<b>非流动资产合计</b>		276,157,833.08	196,631,838.05
<b>资产总计</b>		722,228,702.78	743,808,404.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、18	108,853,532.10	83,601,990.38
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据	六、19	39,903,374.00	65,575,553.00
应付账款	六、20	58,816,642.43	41,503,565.24
预收款项		0	0
合同负债	六、21	78,045,268.59	95,592,268.91
卖出回购金融资产款		0	0

吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	六、22	10,723,090.11	8,940,055.29
应交税费	六、23	5,488,433.77	9,682,110.33
其他应付款	六、24	70,501,232.39	65,584,902.34
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	六、25	26,962,814.94	2,654,491.67
其他流动负债	六、26	18,452,364.26	46,162,518.84
<b>流动负债合计</b>		417,746,752.59	419,297,456.00
<b>非流动负债：</b>		0	0
保险合同准备金		0	0
长期借款	六、27	492,484.28	3,969,417.62
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债	六、28	15,444.04	0
长期应付款	六、29	65,983,392.81	80,854,805.32
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		66,491,321.13	84,824,222.94
<b>负债合计</b>		484,238,073.72	504,121,678.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、30	56,250,000	56,250,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、31	125,381,964.49	125,381,964.49
减：库存股		0	0
其他综合收益	六、32	2,372,815.69	1,268,702.01
专项储备		0	0
盈余公积	六、33	17,872,922.14	16,657,737.15
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、34	9,827,262.31	9,223,372.65
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		211,704,964.63	208,781,776.30

少数股东权益		26,285,664.43	30,904,949.14
所有者权益（或股东权益）合计		237,990,629.06	239,686,725.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		722,228,702.78	743,808,404.38

法定代表人：沈剑山 主管会计工作负责人：沈剑山 会计机构负责人：欧阳辉

## （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		37,649,874.87	65,783,383.18
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		23,356,225.69	30,511,650.46
应收账款	十四、1	107,132,218.81	108,055,030.59
应收款项融资		50,000.00	0.00
预付款项		54,088,340.10	27,053,136.42
其他应收款	十四、2	34,763,089.16	15,498,493.95
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货		265,309,003.91	321,667,726.53
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		2,208,469.16	4,018,945.45
<b>流动资产合计</b>		<b>524,557,221.70</b>	<b>572,588,366.58</b>
<b>非流动资产：</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十四、3	84,005,725.17	83,468,636.02
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		7,103,132.50	8,198,547.82
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00



使用权资产		193,003.58	0.00
无形资产		2,636,397.62	2,716,180.79
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		13,588,488.92	13,624,333.51
其他非流动资产		0.00	33,082.00
<b>非流动资产合计</b>		107,526,747.79	108,040,780.14
<b>资产总计</b>		632,083,969.49	680,629,146.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款		108,853,532.10	83,601,990.38
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		39,903,374.00	65,575,553.00
应付账款		41,317,067.39	47,984,920.76
预收款项		0.00	0.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,269,606.04	8,067,593.36
应交税费		5,488,036.60	9,673,002.38
其他应付款		2,089,904.55	1,571,956.70
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
合同负债		166,584,091.33	200,063,018.23
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		1,996,992.55	0.00
其他流动负债		29,962,411.22	46,162,518.84
<b>流动负债合计</b>		405,465,015.78	462,700,553.65
<b>非流动负债：</b>		0.00	0.00
长期借款		492,484.28	3,969,417.62
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		15,444.04	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		507,928.32	3,969,417.62
<b>负债合计</b>		405,972,944.10	466,669,971.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		56,250,000.00	56,250,000.00

其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		124,094,298.44	124,094,298.44
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		-85,000.00	-85,000.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		17,872,922.14	16,657,737.15
一般风险准备			
未分配利润		27,978,804.81	17,042,139.86
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>226,111,025.39</b>	<b>213,959,175.45</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>632,083,969.49</b>	<b>680,629,146.72</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		365,233,432.75	466,416,877.97
其中：营业收入	六、35	365,233,432.75	466,416,877.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		367,489,658.80	464,570,941.00
其中：营业成本	六、35	306,264,990.41	383,291,978.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、36	1,085,612.00	1,661,975.56
销售费用	六、37	15,828,479.71	28,897,203.35
管理费用	六、38	23,815,780.66	23,695,975.52
研发费用	六、39	11,098,167.85	19,684,570.23
财务费用	六、40	9,396,628.17	7,339,237.37
其中：利息费用		8,132,851.09	3,697,327.06
利息收入		435,592.59	327,172.58
加：其他收益	六、41	227,471.35	1,317,582.90

投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	564,264.40	20,990,494.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		537,089.15	-135,757.17
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-808,804.77	-19,269,564.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	774,862.30	-6,096,367.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45		-207.04
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,498,432.77	-1,212,124.94
加：营业外收入	六、46	52,164.04	1,281,925.44
减：营业外支出	六、47	5,746.73	1,159,555.28
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,452,015.46	-1,089,754.78
减：所得税费用	六、48	1,348,194.60	-167,985.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,800,210.06	-921,769.24
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）		-2,800,210.06	-921,769.24
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）		-4,619,284.71	-12,653,511.22
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,819,074.65	11,731,741.98
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		1,104,113.68	-95,765.36
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,104,113.68	-95,765.36
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		1,104,113.68	-95,765.36
（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		1,104,113.68	-95,765.36
(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>		-1,696,096.38	-1,017,534.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,923,188.33	11,635,976.62
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,619,284.71	-12,653,511.22
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.21

法定代表人：沈剑山 主管会计工作负责人：沈剑山 会计机构负责人：欧阳辉

#### (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>	十四、4	359,360,337.38	432,148,093.22
减：营业成本	十四、4	301,592,264.48	342,615,626.62
税金及附加		1,084,542.07	1,630,316.74
销售费用		15,828,479.71	22,310,145.25
管理费用		12,926,501.32	12,874,757.33
研发费用		11,098,167.85	13,529,473.82
财务费用		4,425,594.55	5,137,458.46
其中：利息费用		4,498,922.11	3,562,664.69
利息收入		411,939.39	239,080.18
加：其他收益		224,785.84	1,305,613.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	564,264.40	-126,430.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		537,089.15	-135,757.17
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-516,923.66	-20,001,233.76
资产减值损失(损失以“-”号填列)		774,862.30	-6,096,367.92
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		13,451,776.28	9,131,896.35
加:营业外收入		52,094.04	22,431.15
减:营业外支出		5,358.48	1,140,139.57
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		13,498,511.84	8,014,187.93
减:所得税费用		1,346,661.90	-308,329.07
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		12,151,849.94	8,322,517.00
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		12,151,849.94	8,322,517.00
(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>		12,151,849.94	8,322,517.00
<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		297,374,736.42	467,927,656.37
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		1,413,336.54	8,941,107.35
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	6,464,429.67	36,107,666.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		305,252,502.63	512,976,430.46
购买商品、接受劳务支付的现金		240,204,899.71	407,965,719.29
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		30,125,004.39	36,902,657.65
支付的各项税费		13,622,881.34	15,571,753.66
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	31,183,893.90	53,103,949.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		315,136,679.34	513,544,080.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-9,884,176.71	-567,649.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		123,884,570.35	160,335,000.00
收回投资收到的现金		14,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		27,175.25	9,326.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、50	-	254,612.82
<b>投资活动现金流入小计</b>		14,027,175.25	5,263,939.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,677,530.50	54,811,843.43
投资支付的现金		14,000,000.00	5,000,002.00
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	六、50	-	3,694,337.27
<b>投资活动现金流出小计</b>		46,677,530.50	63,506,182.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-32,650,355.25	-58,242,243.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	12,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	12,500,000.00
取得借款收到的现金		123,884,570.35	160,335,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50	27,588,656.09	33,080,307.06
<b>筹资活动现金流入小计</b>		151,473,226.44	205,915,307.06
偿还债务支付的现金		94,231,912.05	46,600,430.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,464,139.99	13,547,395.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50	32,497,776.25	72,013,778.49
<b>筹资活动现金流出小计</b>		140,193,828.29	132,161,604.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		11,279,398.15	73,753,702.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		113,298.04	150,821.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-31,141,835.77	15,094,631.34
加：期初现金及现金等价物余额		37,171,283.29	22,076,651.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,029,447.52	37,171,283.29

法定代表人：沈剑山 主管会计工作负责人：沈剑山 会计机构负责人：欧阳辉

#### (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		294,963,207.76	398,540,826.41
收到的税费返还		1,413,336.54	1,539,521.88
收到其他与经营活动有关的现金		7,922,384.86	41,796,379.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		304,298,929.16	441,876,727.33
购买商品、接受劳务支付的现金		240,204,899.71	334,565,048.18
支付给职工以及为职工支付的现金		25,238,984.93	28,496,347.40
支付的各项税费		13,621,627.69	15,522,189.12
支付其他与经营活动有关的现金		48,065,165.80	49,407,722.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		327,130,678.13	427,991,307.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-22,831,748.97	13,885,419.78

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		14,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		27,175.25	9,326.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		14,027,175.25	5,009,326.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		459,546.00	208,247.70
投资支付的现金		14,000,000.00	12,000,002.00
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>		14,459,546.00	12,208,249.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-432,370.75	-7,198,922.91
<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		104,384,570.35	79,135,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		27,588,656.09	33,080,307.06
<b>筹资活动现金流入小计</b>		131,973,226.44	112,215,307.06
偿还债务支付的现金		81,367,896.91	42,165,960.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,945,799.19	3,547,686.89
支付其他与筹资活动有关的现金		32,447,776.25	71,514,051.99
<b>筹资活动现金流出小计</b>		116,761,472.35	117,227,699.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		15,211,754.09	-5,012,392.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-131,668.63	350,082.13
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,184,034.26	2,024,186.63
加：期初现金及现金等价物余额		9,693,748.18	7,669,561.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,509,713.92	9,693,748.18



(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	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	56,250,000.00	-	-	-	125,381,964.49	-	1,268,702.01	-	16,657,737.15	-	9,223,372.65	30,904,949.14	239,686,725.44
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	56,250,000.00	-	-	-	125,381,964.49	-	1,268,702.01	-	16,657,737.15	-	9,223,372.65	30,904,949.14	239,686,725.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							1,104,113.68	-	1,215,184.99	-	603,889.66	-4,619,284.71	-1,696,096.38
(一) 综合收益总额							1,104,113.68				1,819,074.65	-4,619,284.71	-1,696,096.38
(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								1,215,184.99	-	-1,215,184.99			
1. 提取盈余公积								1,215,184.99		-1,215,184.99			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股													

本)													
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)													
3. 盈余 公积弥 补亏损													
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益													
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益													
6. 其他													
(五) 专 项储备													
1. 本期 提取													
2. 本期													

使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	56,250,000.00	-	-	-	125,381,964.49		2,372,815.69		17,872,922.14	-	9,827,262.31	26,285,664.43	237,990,629.06

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	56,250,000.00	-	-	-	125,381,964.49	-	1,364,467.37	-	15,825,485.45	-	-1,676,117.63	10,333,567.85	207,479,367.53
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	56,250,000.00	-	-	-	125,381,964.49	-	1,364,467.37	-	15,825,485.45	-	-1,676,117.63	10,333,567.85	207,479,367.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”		-	-	-	-	-	-95,765.36	-	832,251.70	-	10,899,490.28	20,571,381.29	32,207,357.91

号填列)													
(一) 综合收益总额							-95,765.36				11,731,741.98	-12,653,511.22	-1,017,534.60
(二) 所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,224,892.51	33,224,892.51
1. 股东投入的普通股												12,500,000.00	12,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												20,724,892.51	20,724,892.51
(三) 利润分配									832,251.70	-	-832,251.70		
1. 提取盈余公积									832,251.70		-832,251.70		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏													

损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	56,250,000.00	-	-	-	125,381,964.49	-	1,268,702.01	-	16,657,737.15	-	9,223,372.65	30,904,949.14	239,686,725.44

法定代表人：沈剑山 主管会计工作负责人：沈剑山 会计机构负责人：欧阳辉

### (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	56,250,000.00	-	-	-	124,094,298.44	-	-85,000.00	-	16,657,737.15		17,042,139.86	213,959,175.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	56,250,000.00	-	-	-	124,094,298.44	-	-85,000.00	-	16,657,737.15		17,042,139.86	213,959,175.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,215,184.99		10,936,664.95	12,151,849.94
(一)综合收益总额											12,151,849.94	12,151,849.94
(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									1,215,184.99		-1,215,184.99	
1. 提取盈余公积									1,215,184.99		-1,215,184.99	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												



4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	56,250,000.00	-	-	-	124,094,298.44	-	-85,000.00	-	17,872,922.14		27,978,804.81	226,111,025.39

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	56,250,000.00	-	-	-	124,094,298.44	-	-85,000.00	-	15,825,485.45		12,611,874.56	208,696,658.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,250,000.00	-	-	-	124,094,298.44	-	-85,000.00	-	15,825,485.45		12,611,874.56	208,696,658.45
三、本期增减变动金额(减 少以“-”号填列)									832,251.70		4,430,265.30	5,262,517.00
（一）综合收益总额											8,322,517.00	8,322,517.00
（二）所有者投入和减少									-		-3,060,000.00	-3,060,000.00

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											-3,060,000.00	-3,060,000.00
(三) 利润分配								832,251.70			-832,251.70	
1. 提取盈余公积								832,251.70			-832,251.70	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	56,250,000.00	-	-	-	124,094,298.44	-	-85,000.00	-	16,657,737.15		17,042,139.86	213,959,175.45

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司的基本情况

康达新能源设备股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)前身系东莞市康达机电工程有限公司,成立于2001年9月19日,由沈剑山和李波涛共同出资组建。公司注册地为东莞市寮步镇塘唇青年路,总部办公地址为东莞市寮步镇塘唇青年路。成立时,公司注册资本为人民币60万元,其中沈剑山出资50万元,占注册资本的83.33%,李波涛出资10万元,占注册资本的16.67%。

2005年11月16日,根据公司股东会决议及修改后的章程的规定,公司增加注册资本人民币740万元。其中:沈剑山新增出资616.4万元;李波涛新增出资123.6万元。变更后的注册资本及实收资本为人民币800万元,其中沈剑山出资666.40万元,占注册资本的83.30%;李波涛出资133.60万元,占注册资本的16.70%。

2006年10月31日,根据公司股东会决议及修改后的章程的规定,公司增加注册资本人民币660万元。其中:沈剑山新增出资574.60万元;李波涛新增出资85.40万元。变更后的注册资本及实收资本为人民币1,460万元,其中沈剑山出资1,241万元,占注册资本的85.00%;李波涛出资219万元,占注册资本的15.00%。

2007年4月2日,根据公司股东会决议、股权转让协议及修改后的章程的规定,李波涛将其对公司全部出资额219万元让给颜晓英。本次变更后的公司出资结构为:沈剑山出资1,241万元,占注册资本的85.00%;颜晓英出资219万元,占注册资本的15.00%。

2007年11月10日,根据公司股东会决议及修改后的章程的规定,公司增加注册资本人民币3,540万元。其中:沈剑山新增出资3,009万元;颜晓英新增出资531万元。变更后的注册资本及实收资本为5,000万元,其中沈剑山出资4,250万元,占注册资本的85.00%;颜晓英出资750万元,占注册资本的15.00%。

2011年12月19日,根据公司股东会决议、股权转让协议及修改后的章程的规定,沈剑山将其持有的公司出资份额6.75%(对应出资额337.5万元)转让给东莞市昌信投资合伙企业(有限合伙)。公司股权变更后的出资结构为:沈剑山出资3,912.5万元,占公司注册资本的78.25%;颜晓英出资750万元,占公司注册资本的15.00%;东莞市昌信投资合伙企业(有限合伙)出资337.5万元,占公司注册资本的6.75%。

2012年6月15日,根据公司股东会决议、股权转让协议、增资协议及修改后的章程的规定,沈剑山分别将其出资额人民币120万元(占注册资本比例2.4%)转让给无锡江南弘鼎产业投资中心(有限合伙)、100万元(占注册资本比例2%)转让给上海嘉信佳禾创业投资中心(有限合伙)、100万元(占注册资本比例2%)转让给杭州立英之源股权投资合伙企业(有限合伙)、100万元(占注册资本比例2%)转让给北京信中利股权投资中心(有限合伙)、100万元(占注册资本比例2%)转让给宁波睿思股权投资合伙企业(有限合伙)、60万元(占注册资本比例1.2%)转让给深圳市森得瑞股权投资基金合伙企业(有限合伙)、40万元(占注册资本比例0.8%)转让给宁波华建汇

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

富创业投资有限公司、35万元(占注册资本比例0.7%)转让给绍兴华建创业投资有限公司、30万元(占注册资本比例0.6%)让给西藏山南汇鑫茂通咨询合伙企业(有限合伙)(曾用名“北京汇鑫茂通咨询有限公司”)、20万元(占注册资本比例0.4%)转让给中国风险投资有限公司、20万元(占注册资本比例0.4%)转让给深圳招科创新投资基金合伙企业(有限合伙)、20万元(占注册资本比例0.4%)转让给陈海燕、20万元(占注册资本比例0.4%)转让给周辉、10万元(占注册资本比例0.2%)转让给罗向阳;颜晓英分别将其出资额人民币100万元(占注册资本比例2%)转让给杭州立英之源股权投资合伙企业(有限合伙)、人民币50万元(占注册资本比例1%)转让给萍乡西域至尚投资管理中心(有限合伙)(曾用名“广州西域至尚投资管理中心(有限合伙)”)。同时,公司申请增加注册资本人民币625万元,新增的注册资本分别由无锡江南弘鼎产业投资中心(有限合伙)出资180万元、上海嘉信佳禾创业投资中心(有限合伙)出资125万元、深圳市森得瑞股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资90万元、宁波华建汇富创业投资有限公司出资60万元、萍乡西域至尚投资管理中心(有限合伙)(曾用名“广州西域至尚投资管理中心(有限合伙)”)出资50万元、西藏山南汇鑫茂通咨询合伙企业(有限合伙)(曾用名“北京汇鑫茂通咨询有限公司”)出资45万元、中国风险投资有限公司30万元、深圳招科创新投资基金合伙企业(有限合伙)出资30万元、绍兴华建创业投资有限公司出资15万元。经过上述股权变更及增资后的公司注册资本及实收资本为人民币5,625万元,其中:沈剑山出资为3,137.5万元,占注册资本的55.78%;颜晓英出资为600万元,占注册资本的10.67%;东莞市昌信投资合伙企业(有限合伙)出资为337.5万元,占注册资本的6%;无锡江南弘鼎产业投资中心(有限合伙)出资为300万元,占注册资本的5.33%;上海嘉信佳禾创业投资中心(有限合伙)出资为225万元,占注册资本的4%;杭州立英之源股权投资合伙企业(有限合伙)出资额为200万元,占注册资本的3.56%;北京信中利股权投资中心(有限合伙)出资为100万元,占注册资本的1.78%;宁波睿思股权投资合伙企业(有限合伙)出资额为100万元,占注册资本的1.78%;深圳市森得瑞股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资为150万元,占注册资本的2.67%;宁波华建汇富创业投资有限公司出资为100万元,占注册资本的1.78%;萍乡西域至尚投资管理中心(有限合伙)(曾用名“广州西域至尚投资管理中心(有限合伙)”)出资为100万元,占注册资本的1.78%;西藏山南汇鑫茂通咨询合伙企业(有限合伙)(曾用名“北京汇鑫茂通咨询有限公司”)出资为75万元,占注册资本的1.33%;中国风险投资有限公司出资为50万元,占注册资本的0.89%;深圳招科创新投资基金合伙企业(有限合伙)出资为50万元,占注册资本的0.89%;绍兴华建创业投资有限公司出资为50万元,占注册资本的0.89%;陈海燕出资为20万元,占注册资本的0.36%;周辉出资为20万元,占注册资本的0.36%;罗向阳出资为10万元,占注册资本的0.18%。

2012年12月18日,根据股东会决议、发起人协议和修改后的章程规定,并于2013年1月14日经东莞市工商行政管理局《粤莞核变通内字【2012】第1300010841号》核准变更登记通知书同意:东莞市康达机电工程有限公司整体变更设立康达新能源设备股份有限公司,并以东莞市康达机电工程有限公司截止至2012年7月31日经审计后的净资产180,344,298.44元按照1:0.3119的折股比例折合成5,625万股普通股股份,每股面值1元。

2015年2月至3月,公司股东沈剑山、颜晓英将其合计持有的公司1,260万股股份(占股

本总额的 22.40%) 转让给沈沉及 12 名机构股东。

2015 年 7 月 27 日, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意, 公司股票于 2015 年 8 月 14 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司证券简称: 康达新能, 证券代码: 833282。

公司统一社会信用代码: 91441900732155999H。

公司注册地址: 东莞市寮步镇塘唇青年路。

法定代表人: 沈剑山。

公司所属的行业: 电气机械及器材制造业。

经营范围主要包括: 生活垃圾、厨余垃圾、有机废水等废料厌氧产沼气发电相关设备的研发、生产和销售; 生物质能技术的研发; 太阳能光热发电技术研发及相关产品的研发、生产和销售; 内燃机及其成套、配套产品的研发、生产和销售; 发电机组设备租赁; 货物进出口, 技术进出口; 可再生能源开发利用工程项目的投资、技术服务; 尾气处理装置及配套产品的研发、生产、销售; 与上述业务相关的技术咨询、工程安装、维修服务。

## 二、合并财务报表范围

本集团本年度纳入合并财务报表范围的子公司共 6 家, 详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、财务报表的编制基础

### (1) 编制基础

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

### (2) 持续经营

本集团综合评价目前可获取的信息, 自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本集团持续经营能力的因素, 认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余

股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

#### 8. 现金及现金等价物

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

#### 9. 外币业务和外币财务报表折算

##### (1) 外币交易

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

##### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用近似汇率(即月平均汇率)折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的采用近似汇率(即月平均汇率)折算。

#### 10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### (1) 金融资产

###### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融



资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同

权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于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和其他金融负债。

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

本集团的其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最

有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①本集团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本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

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

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

#### (6) 金融资产减值

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 金融资产减值计量和会计处理

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等进行减值处理并确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值得概率加权金额,确认预期信用损失。

本集团按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团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。除存在明显证据可单项预计信用损失率的款项外,本集团在组合基础上计算预期信用损失。

2) 按单项评估和计量预期信用风险

本集团单项评估信用风险的应收款项,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

本集团将单项金额超过人民币500万元(含500万元)的应收款项确认为重大应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提损失准备。对单项金额不重大且按照组合不能反映其风险特征的应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提损失准备。

3) 按组合评估和计量预期信用风险

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,划分为该组合的银行承兑汇票具有较低信用风险,不计提坏账准备。
应收票据-商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制商业承兑汇票对应的应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
应收账款-信用风险特征组合	合并范围内关联方	参照历史信用损失率,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,划分为该组合的款项不计

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		提坏账准备。
应收款项融资	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，分类为应收款项融资的银行承兑汇票具有较低信用风险，不计提坏账准备。
其他应收款-备用金、保证金、押金、暂付款、出口退税款等	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-信用风险特征组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的款项，不计提坏账准备。

本集团对于业务模式为既以收取合同现金流量又以出售为目标的应收票据及应收账款，分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

4) 其他应收款、应收账款及商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5	5	5
1-2年	15	15	15
2-3年	50	50	50
3年以上	100	100	100

5) 信用损失的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的信用损失予以转回，计入当期损益。

11. 应收款项融资

本集团对于业务模式为既以收取合同现金流量又以出售为目标的应收票据及应收账款，分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，分类为应收款项融资的银行承兑汇票具有较低信用风险，不计提坏账准备。

12. 存货

本集团的存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法

确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 13. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法

本集团参照历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

### 14. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用等、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团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;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出,在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

## 15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司和联营企业的投资。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于“一揽子交易”的,本集团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,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于“一揽子交易”的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照

原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于“一揽子交易”的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长



康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及其他设备等,按其取得时的成本作为入账的价值。

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

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

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

本集团融资租入的固定资产系运输设备,将其确认为融资租入固定资产的依据是本集团有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,在租赁开始日可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 17. 在建工程

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

#### 18. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、

借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权以及填埋气体使用权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

本集团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。土地使用权从出让起始日起,按其剩余出让年限平均摊销;本集团无形资产为合作收益权的,采用按当期实际取得收益与预计总收益的比例在受益期内进行摊销;其他软件、专利权等使用寿命有限的无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。具体摊销年限如下:

类别	摊销年限
土地使用权	50年
软件	10年
专利权	19.25年
填埋气体使用权	5年

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

#### 20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

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

#### 21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用,该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

#### 23. 预计负债

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

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

#### 24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

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

具体收入确认时点如下:

1) 国内业务:

根据产品销售合同或订单约定,将商品交付给客户,需要安装验收的,经客户验收后确认收入。不需要安装验收的,在交付后确认收入。

2) 出口业务:

一般的出口业务,在商品报关出口离境并取得提单后确认收入。需要安装验收的出口业务,在商品报关出口离境并经客户验收后确认收入。

## 25. 政府补助

本集团的政府补助包括与收益相关的政府补助、与资产相关的政府补助。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团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(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

## 27. 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物。在合同开始日,本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化,本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的,本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆,按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

#### 2) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外,本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日,是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。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本集团发生的初始直接费用;

④本集团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,不包括属于为生产存货而发生的成本。

## 2) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外,本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;

②取决于指数或比率的可变租赁付款额;

③本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格;

④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的,行使终止租赁选择权需支付的款项;

⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后,本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本集团重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将差额计入当期损益:

因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的,本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动,本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债,自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值,在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对短期租赁以及低价值资产租赁,选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。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。

本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入当期损益或相关资产成本。

### 4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本集团相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本集团相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 本集团作为出租人

### 1) 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团根据《企业会计准则第14号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价,分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

### 2) 租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 3) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化,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。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额,在实际发生时计入当期损益。



#### 4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,本集团以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值,并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额,是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:

①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;

②取决于指数或比率的可变租赁付款额;

③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;

④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;

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本集团提供的担保余值。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 28. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内

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

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

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

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

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

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

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

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:①划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;②可收回金额。

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

## 29. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

本集团本年度无重要会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售商品增值额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产原值的70%	1.2%
	房产租金收入	12%
企业所得税	应税所得额	详见注1

注1：不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	计税依据	企业所得税税率
本公司	应纳税所得额	15%
南宁利凯特新能源科技有限公司	应纳税所得额	25%
香港康达机电贸易有限公司	应纳税所得额	16.50%
吕梁康晟新能源有限公司	应纳税所得额	25%
娄底康晟生物质能发电有限公司	应纳税所得额	25%
邵阳康晟生物质能发电有限公司	应纳税所得额	25%
孝昌县新中水环保科技有限公司	应纳税所得额	25%

### 2. 税收优惠

- 根据2020年12月9日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公告文件《关于公示广东省2020年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，认定本公司为广东省2020年第二批高新技术企业，取得证书编号为“GR202044005209”的《高新技术企业证书》，在2020年度至2022年度享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。本年度企业所得税税率为15%。
- 根据《企业所得税实施条例》第八十八条、企业所得税法第二十七条第（三）项所称符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等。除国家重点公共设施项目，从事节能环保、沼气综合利用、海水淡化等行业的企业也能享受到上述“三免三减半”的优惠，即从取得经营收入的第一年至第三年可免交企业所得税，第四年至第六年减半征收。邵阳康晟公司从事的业务属于沼气综合开发利用，故属于“三免三减半”优惠范围，本年度系减免的第三年。

## 六、合并财务报表主要项目注释

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

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	58,896.44	11,377.41
银行存款	5,970,551.08	37,159,905.88
其他货币资金	36,140,160.95	56,089,635.00
合计	42,169,608.47	93,260,918.29
其中:存放在境外的款项总额	3,975,097.53	3,737,682.56

截止2022年12月31日,本集团其他货币资金系银行承兑汇票保证金、保函保证金等合计36,140,160.95元。除此以外本集团不存在抵押、冻结或有潜在收回风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,590,750.00	20,424,552.34
商业承兑汇票	17,765,475.69	10,087,098.12
合计	23,356,225.69	30,511,650.46

(2) 本集团年末已用于质押的应收票据

项目	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	500,000.00
商业承兑汇票	4,613,683.35
合计	5,113,683.35

(3) 本集团年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	5,385,000.00
商业承兑汇票	-	6,189,343.18
合计	-	11,574,343.18

(4) 本集团年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按组合计提坏账准备	24,585,500.72	100.00	1,229,275.03	5.00	23,356,225.69
其中: 银行承兑汇票	5,885,000.00	23.94	294,250.00	5.00	5,590,750.00
商业承兑汇票	18,700,500.72	76.06	935,025.03	5.00	17,765,475.69
<b>合计</b>	<b>24,585,500.72</b>	<b>100.00</b>	<b>1,229,275.03</b>	<b>—</b>	<b>23,356,225.69</b>

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	31,042,550.37	100.00	530,899.91	1.71	30,511,650.46
其中: 银行承兑汇票	20,424,552.34	65.80	—	—	20,424,552.34
商业承兑汇票	10,617,998.03	34.20	530,899.91	5.00	10,087,098.12
<b>合计</b>	<b>31,042,550.37</b>	<b>100.00</b>	<b>530,899.91</b>	<b>—</b>	<b>30,511,650.46</b>

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,700,500.72	935,025.03	5.00
<b>合计</b>	<b>18,700,500.72</b>	<b>935,025.03</b>	<b>—</b>

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	530,899.91	698,375.12	—	—	1,229,275.03
<b>合计</b>	<b>530,899.91</b>	<b>698,375.12</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,229,275.03</b>

(7) 本年无实际核销的应收票据。

### 3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	34,701,559.79	24.85	32,672,750.89	94.15	2,028,808.90

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按组合计提坏账准备	104,969,915.77	75.15	11,841,677.64	11.28	93,128,238.13
其中:账龄组合	104,969,915.77	75.15	11,841,677.64	11.28	93,128,238.13
<b>合计</b>	<b>139,671,475.56</b>	<b>100.00</b>	<b>44,514,428.53</b>	<b>—</b>	<b>95,157,047.03</b>

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	29,344,503.85	22.08	29,344,503.85	100.00	—
按组合计提坏账准备	103,570,519.62	77.92	11,667,502.93	11.27	91,903,016.69
其中:账龄组合	103,570,519.62	77.92	11,667,502.93	11.27	91,903,016.69
<b>合计</b>	<b>132,915,023.47</b>	<b>100.00</b>	<b>41,012,006.78</b>	<b>—</b>	<b>91,903,016.69</b>

1) 按单项计提坏账准备的应收账款

公司名称	期末余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
漯河天冠工业沼气有限公司	18,877,352.62	18,877,352.62	100.00	预计无法收回
重庆能投清洁能源有限公司瓦斯发电分公司	8,353,098.19	6,324,289.29	75.71	预计无法收回
中聚天冠生物能源有限公司	6,368,440.56	6,368,440.56	100.00	预计无法收回
香港天祥工程有限公司	947,359.72	947,359.72	100.00	预计无法收回
西安蓝山动力设备制造有限公司	24,448.00	24,448.00	100.00	预计无法收回
广州全智包装印刷有限公司	51,280.06	51,280.06	100.00	预计无法收回
广东新奥能源利用有限公司	11,656.64	11,656.64	100.00	预计无法收回
北海市铁山港区农业综合开发示范场	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
四川瀚和进出口有限公司	60,424.00	60,424.00	100.00	预计无法收回
兰州正大有限公司涇川分公司	6,500.00	6,500.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>34,701,559.79</b>	<b>32,672,750.89</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	80,544,994.26	4,027,249.71	5.00
1-2年	18,106,063.14	2,715,909.47	15.00
2-3年	2,440,679.83	1,220,339.92	50.00
3年以上	3,878,178.54	3,878,178.54	100.00

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	104,969,915.77	11,841,677.64	—
----	----------------	---------------	---

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	69,279,794.26
1-2年	29,438,187.14
2-3年	10,793,778.02
3年以上	30,159,716.14
合计	139,671,475.56

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	41,012,006.78	419,774.37	-3,082,647.38		44,514,428.53
合计	41,012,006.78	419,774.37	-3,082,647.38		44,514,428.53

(4) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
货款	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
重庆市环卫集团有限公司	22,494,773.49	1年以内	16.11	1,124,738.67
漯河天冠工业沼气有限公司	18,877,352.62	3年以上	13.52	18,877,352.62
重庆能投清洁能源有限公司瓦斯发电分公司	8,353,098.19	2-3年	5.98	6,324,289.29
中聚天冠生物能源有限公司	6,368,440.56	3年以上	4.56	6,368,440.56
西山煤电(集团)有限责任公司发电分公司	5,196,964.77	1年以上	3.72	259,848.24
合计	61,290,629.63		43.88	32,954,669.38

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,000.00	—
合计	50,000.00	—

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	52,888,567.32	97.60	23,396,260.59	86.45
1—2年	1,219,258.45	2.25	3,536,087.53	13.07
2—3年	40,814.89	0.08	111,343.01	0.41
3年以上	39,970.44	0.07	18,445.29	0.07
<b>合计</b>	<b>54,188,611.10</b>	<b>100.00</b>	<b>27,062,136.42</b>	<b>100.00</b>

账龄超过1年且金额重要的预付款项:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	未结算原因
吉林省吉恒环境科技有限公司四平分公司	材料款	1,108,479.00	1年-2年	未结算
<b>合计</b>		<b>1,108,479.00</b>	<b>—</b>	

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
INNIO Jenbacher GmbH & Co OG (原GE JENBACHER GMBH & CO OG)	29,153,878.00	1年以内	53.80
深圳崇发康明斯发动机有限公司	15,038,999.00	1年以内	27.75
广州诺一贸易有限公司	2,519,769.36	1年以内	4.65
广西南宁凌能机电设备有限公司	1,650,366.38	1年以内	3.05
吉林省吉恒环境科技有限公司四平分公司	1,108,479.00	1年-2年	2.05
<b>合计</b>	<b>49,471,491.74</b>	<b>—</b>	<b>91.29</b>

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	13,635,048.86	12,265,193.03
<b>合计</b>	<b>13,635,048.86</b>	<b>12,265,193.03</b>

6.1 其他应收款情况

(1) 其他应收款按款项性质分类情况



康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他单位往来	35,262,286.50	40,055,024.05
保证金及押金	3,505,148.62	2,106,372.25
员工备用金	3,555,599.27	2,183,774.36
出口退税	-	-
<b>合计</b>	<b>42,323,034.39</b>	<b>44,345,170.66</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	7,325,563.75	925,206.94	23,829,206.94	32,079,977.63
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-3,391,992.10	-	-	-3,391,992.10
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
<b>2022年12月31日余额</b>	<b>3,933,571.65</b>	<b>925,206.94</b>	<b>23,829,206.94</b>	<b>28,687,985.53</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	4,167,687.80
1-2年	11,132,404.45
2-3年	125,334.00
3年以上	26,897,608.14
<b>合计</b>	<b>42,323,034.39</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	32,079,977.63	-3,391,992.10	-	-	28,687,985.53
<b>合计</b>	<b>32,079,977.63</b>	<b>-3,391,992.10</b>	-	-	<b>28,687,985.53</b>

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
旭孚(北京)新能源科技有限公司	其他单位往来	22,904,000.00	3年以上	54.12	22,904,000.00
江苏碧康环保节能有限公司	其他单位往来	9,000,000.00	1-2年	21.27	1,350,000.00
深圳中银融资担保有限公司	其他单位往来	1,397,486.00	1年以内	3.30	69,874.30
东莞市寮步万辉环保机电设备经营部	其他单位往来	1,000,000.00	3年以上	2.36	1,000,000.00
中山市天翔环保机械设备有限公司	其他单位往来	925,206.94	3年以上	2.19	925,206.94
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>35,226,692.94</b>	<b>—</b>	<b>83.23</b>	<b>26,249,081.24</b>

## 7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	84,006,742.75	14,111,576.75	69,895,166.00	63,442,342.56	14,801,032.13	48,641,310.43
在产品	3,338,603.07	-	3,338,603.07	3,167,193.45	-	3,167,193.45
库存商品	7,675,461.98	256,422.55	7,419,039.43	9,535,902.24	341,829.47	9,194,072.77
发出商品	113,927,418.14	2,226,752.39	111,700,665.75	208,168,254.30	2,226,752.39	205,941,501.91
<b>合计</b>	<b>208,948,225.94</b>	<b>16,594,751.69</b>	<b>192,353,474.25</b>	<b>284,313,692.55</b>	<b>17,369,613.99</b>	<b>266,944,078.56</b>

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	14,801,032.13	-689,455.38	-	-	-	14,111,576.75
库存商品	341,829.47	-85,406.92	-	-	-	256,422.55
发出商品	2,226,752.39	-	-	-	-	2,226,752.39
<b>合计</b>	<b>17,369,613.99</b>	<b>-774,862.30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16,594,751.69</b>

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	22,998,219.09	23,066,937.67
已缴纳销项税金未开票	2,162,635.21	2,162,635.21
合计	25,160,854.30	25,229,572.88

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
江苏碧康环保能源有限公司	3,550,660.90	—	—	537,089.15	—	—	—	—	—	4,087,750.05	—
旭孚(北京)新能源科技有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	3,550,660.90	—	—	537,089.15	—	—	—	—	—	4,087,750.05	—

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
东莞市科创研究院	—	—
合计	—	—

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
东莞市科创研究院	—	—	100,000.00	—	不以出售为目的	不适用
合计	—	—	100,000.00	—	—	—

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	108,728,896.54	25,808,488.67

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>108,728,896.54</b>	<b>25,808,488.67</b>

11.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1.年初余额	13,738,940.57	30,257,364.32	4,620,891.40	1,415,809.79	50,033,006.08
2.本年增加金额	84,781,395.08	4,592,892.22	697,828.68	52,890.03	90,125,006.01
(1) 购置	-	4,592,892.22	697,828.68	52,890.03	5,343,610.93
(2) 在建工程转入	84,781,395.08	-	-	-	84,781,395.08
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.年末余额	98,520,335.65	34,850,256.54	5,318,720.08	1,468,699.82	140,158,012.09
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1.年初余额	10,297,128.57	8,948,303.49	3,944,053.00	1,035,032.35	24,224,517.41
2.本年增加金额	4,031,219.24	2,863,593.66	238,121.90	71,663.34	7,204,598.14
(1) 计提	4,031,219.24	2,863,593.66	238,121.90	71,663.34	7,204,598.14
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.年末余额	14,328,347.81	11,811,897.15	4,182,174.90	1,106,695.69	31,429,115.55
三、减值准备	—	—	—	—	—
1.年初余额	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—	—
1.年末账面价值	84,191,987.84	23,038,359.39	1,136,545.18	362,004.13	108,728,896.54
2.年初账面价值	3,441,812.00	21,309,060.83	676,838.40	380,777.44	25,808,488.67

(2) 本集团年末不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 本集团年末不存在通过经营租赁租出的固定资产

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 本集团年末不存在未办妥产权证书的固定资产。

(5) 抵押等受限的固定资产情况

受限固定资产 抵押资产名称	抵押物地址	抵押面积	产权证编号	账面原值	账面净值
厂房二(管理部 用房)	东莞市寮步镇塘唇青年路	3,471.24	粤房地权证莞字第 1800536473号	672,005.30	111,250.87
厂房二(销售部 用房)	东莞市寮步镇塘唇青年路		粤房地权证莞字第 1800536473号	448,003.54	136,682.95
厂房二(技术中 心用房)	东莞市寮步镇塘唇青年路		粤房地权证莞字第 1800536473号	1,120,008.84	185,351.67
厂房二(生产用 房)	东莞市寮步镇塘唇青年路		粤房地权证莞字第 1800536473号	1,120,008.84	260,694.04
厂房一生产用 房)	东莞市寮步镇塘唇青年路	5,404.33	粤房地权证莞字第 1800536474号	5,832,739.35	1,071,544.68
宿舍楼食堂(后 勤用房)	东莞市寮步镇塘唇青年路	4,120.00	粤房地权证莞字第 1800536472号	4,326,757.22	869,191.13
沼气发电机组	湖南省邵阳市隆回县北山镇梅可 湾村北山无害化处理垃圾填埋场			4,690,265.50	3,650,589.94
燃气发电机组	湖南省邵阳市隆回县北山镇梅可 湾村北山无害化处理垃圾填埋场			619,469.03	482,153.39
沼气发电机组	湖南省邵阳市隆回县北山镇梅可 湾村北山无害化处理垃圾填埋场			4,776,991.16	4,171,905.56
燃气发电机组	湖南省邵阳市隆回县北山镇梅可 湾村北山无害化处理垃圾填埋场			619,469.03	541,002.95
<b>合计</b>	-	-	-	<b>24,225,717.81</b>	<b>11,480,367.18</b>

12. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	138,196,635.69	140,142,174.00
工程物资	-	-
<b>合计</b>	<b>138,196,635.69</b>	<b>140,142,174.00</b>

12.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
金家庄煤气层(瓦斯)治理工程	138,196,635.69	-	138,196,635.69

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	138,196,635.69	-	138,196,635.69
----	----------------	---	----------------

续表:

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
金家庄煤气层(瓦斯)治理工程	140,142,174.00	-	140,142,174.00
合计	140,142,174.00	-	140,142,174.00

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	转入长期待摊费用	
金家庄煤气层(瓦斯)治理工程	140,142,174.00	82,835,856.77	84,781,395.08	-	138,196,635.69
合计	140,142,174.00	82,835,856.77	84,781,395.08	-	138,196,635.69

续表:

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
金家庄煤气层(瓦斯)治理工程	22,980.72	97.03%	97.03%	38,602,255.57	11,530,579.20	6.25	自筹
合计	-	-	-	38,602,255.57	11,530,579.20	6.25	-

13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1.年初余额		
2.本年增加金额	371,160.62	371,160.62
(1)租入	371,160.62	371,160.62
3.本年减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.年末余额	371,160.62	371,160.62
二、累计折旧	—	—
1.年初余额	-	-
2.本年增加金额	178,157.04	178,157.04
(1)计提	178,157.04	178,157.04

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 年末余额	178,157.04	178,157.04
三、减值准备		
1. 年初余额	-	-
2. 本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本年减少金额		
(1) 处置	-	-
4. 年末余额	-	-
四、账面价值		
1. 年末账面价值	193,003.58	193,003.58
2. 年初账面价值	-	-

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利权	填埋气体使用权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	3,883,167.00	594,632.06	-	350,000.00	4,827,799.06
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 年末余额	3,883,167.00	594,632.06	-	350,000.00	4,827,799.06
二、累计摊销					
1. 年初余额	1,168,846.30	592,771.97	-	192,500.00	1,954,118.27
2. 本年增加金额	77,923.08	1,860.09	-	70,000.00	149,783.17
(1) 计提	77,923.08	1,860.09	-	70,000.00	149,783.17
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 年末余额	1,246,769.38	594,632.06	-	262,500.00	2,103,901.44
三、减值准备					

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 年初余额	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 年末账面价值	2,636,397.62	-	-	87,500.00	2,723,897.62
2. 年初账面价值	2,714,320.70	1,860.09	-	157,500.00	2,873,680.79

(2) 年末本集团不存在未办妥产权证书的土地使用权。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
金家庄瓦斯测试孔钻探工程费用	3,089,250.00	-	1,104,300.00	-	1,984,950.00
气体收集施工工程	342,954.00	-	70,956.00	-	271,998.00
垃圾填埋采气工程	681,853.17	-	138,681.96	-	543,171.21
南宁平里静脉产业园土地平整工程	6,476,651.41	2,975.03	647,771.36	-	5,831,855.08
合计	10,590,708.58	2,975.03	1,961,709.32	-	8,631,974.29

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	90,599,715.37	13,592,829.10	90,863,728.49	13,633,043.11
租赁费用税会差异	18,974.72	2,846.21		
合计	90,618,690.09	13,595,675.31	90,863,728.49	13,633,043.11

17. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	-	-	-	33,082.00	-	33,082.00
合计	-	-	-	33,082.00	-	33,082.00



康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	59,860,631.79	25,000,000.00
保证借款	33,000,000.00	38,060,000.00
质押借款	12,886,798.20	19,341,688.71
应付利息	279,317.71	200,301.67
已贴现未到期票据	2,826,784.40	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>108,853,532.10</b>	<b>83,601,990.38</b>

(2) 本集团年末不存在已逾期未偿还的短期借款。

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	39,903,374.00	65,575,553.00
商业承兑汇票	-	-
<b>合计</b>	<b>39,903,374.00</b>	<b>65,575,553.00</b>

本集团年末不存在已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
<b>合计</b>	<b>58,816,642.43</b>	<b>41,503,565.24</b>
其中: 1年以上	2,982,681.43	1,622,161.15

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	78,045,268.59	95,592,268.91
<b>合计</b>	<b>78,045,268.59</b>	<b>95,592,268.91</b>

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	8,940,055.29	33,906,168.77	32,123,133.95	10,723,090.11

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

离职后福利-设定提存计划	-	1,713,294.40	1,713,294.40	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>8,940,055.29</b>	<b>35,619,463.17</b>	<b>33,836,428.35</b>	<b>10,723,090.11</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,938,555.29	31,099,725.22	29,323,441.52	10,714,838.99
职工福利费	-	1,777,328.82	1,777,328.82	-
社会保险费	-	534,750.29	530,199.17	4,551.12
其中：医疗保险费	-	365,837.45	361,286.33	4,551.12
工伤保险费	-	83,651.72	83,651.72	-
生育保险费	-	85,261.12	85,261.12	-
住房公积金	1,500.00	293,950.00	291,750.00	3,700.00
工会经费和职工教育经费	-	200,414.44	200,414.44	-
<b>合计</b>	<b>8,940,055.29</b>	<b>33,906,168.77</b>	<b>32,123,133.95</b>	<b>10,723,090.11</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	1,656,125.08	1,656,125.08	-
失业保险费	-	57,169.32	57,169.32	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,713,294.40</b>	<b>1,713,294.40</b>	<b>-</b>

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,603,426.53	6,713,226.70
企业所得税	1,405,038.13	2,155,653.37
城市维护建设税	200,809.24	348,493.28
教育费附加	200,809.23	348,493.28
个人所得税	46,472.69	96,980.27
印花税	31,877.95	19,263.43
<b>合计</b>	<b>5,488,433.77</b>	<b>9,682,110.33</b>

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

应付股利	-	-
其他应付款	70,501,232.39	65,584,902.34
<b>合计</b>	<b>70,501,232.39</b>	<b>65,584,902.34</b>

24.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
借款	69,843,166.66	65,457,811.11
保证金及押金	116,610.00	66,610.00
员工往来	357,593.24	36,000.83
其他	183,862.49	24,480.40
<b>合计</b>	<b>70,501,232.39</b>	<b>65,584,902.34</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
东莞市新锋管道燃气有限公司	69,843,166.66	借款
<b>合计</b>	<b>69,843,166.66</b>	—

25. 一年内到期的非流动负债

款项性质	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,800,458.29	
一年内到期的长期应付款	24,965,822.39	2,654,491.67
一年内到期的租赁负债	196,534.26	
<b>合计</b>	<b>26,962,814.94</b>	<b>2,654,491.67</b>

26. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	9,704,805.48	25,622,400.48
已背书未到期票据	8,747,558.78	20,540,118.36
<b>合计</b>	<b>18,452,364.26</b>	<b>46,162,518.84</b>

27. 长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	492,484.28	3,969,417.62

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	492,484.28	3,969,417.62
----	------------	--------------

28. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
应付租赁款	15,444.04	-
合计	15,444.04	-

29. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	65,983,392.81	80,854,805.32
专项应付款	-	-
合计	65,983,392.81	80,854,805.32

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付长期融资款	65,983,392.81	80,854,805.32
合计	65,983,392.81	80,854,805.32

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	56,250,000.00	-	-	-	-	-	56,250,000.00

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	124,094,298.44	-	-	124,094,298.44
其他资本公积	1,287,666.05	-	-	1,287,666.05
合计	125,381,964.49	-	-	125,381,964.49

32. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-85,000.00	-	-	-	-	-	-85,000.00

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中:其他权益工具投资公允价值变动	-85,000.00	-	-	-	-85,000.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,353,702.01	1,104,113.68	-	-1,104,113.68	-2,457,815.69
其中:外币财务报表折算差额	1,353,702.01	1,104,113.68	-	-1,104,113.68	-2,457,815.69
<b>其他综合收益合计</b>	<b>1,268,702.01</b>	<b>1,104,113.68</b>	<b>-</b>	<b>-1,104,113.68</b>	<b>-2,372,815.69</b>

33. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	16,657,737.15	1,215,184.99	-	17,872,922.14
<b>合计</b>	<b>16,657,737.15</b>	<b>1,215,184.99</b>	<b>-</b>	<b>17,872,922.14</b>

34. 未分配利润

项目	本年	上年
<b>上年年末余额</b>	<b>9,223,372.65</b>	<b>-1,676,117.63</b>
加:年初未分配利润调整数	-	-
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
<b>本年年初余额</b>	<b>9,223,372.65</b>	<b>-1,676,117.63</b>
加:本年归属于母公司所有者的净利润	1,819,074.65	11,731,741.98
减:提取法定盈余公积	1,215,184.99	832,251.70
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
加:其他调整因素	-	-
<b>本年年末余额</b>	<b>9,827,262.31</b>	<b>9,223,372.65</b>

35. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	365,021,078.98	306,232,626.91	466,235,033.73	383,258,758.57
其他业务	212,353.77	32,363.50	181,844.24	33,220.40

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

合计	365,233,432.75	306,264,990.41	466,416,877.97	383,291,978.97
----	----------------	----------------	----------------	----------------

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	377,984.69	611,245.49
教育费附加	377,334.19	609,488.84
房产税	146,182.60	139,803.92
土地使用税	27,612.80	27,612.80
印花税	95,479.25	164,804.89
残疾人基金	49,940.55	99,381.70
车船税	11,077.92	9,637.92
合计	1,085,612.00	1,661,975.56

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,770,844.77	16,043,589.74
咨询服务费	37,603.28	17,500.00
差旅费	749,475.43	1,703,500.02
售后服务费	2,838,762.18	6,304,599.35
业务招待费	3,288,877.26	2,803,654.91
办公杂费	446,865.34	760,499.87
运输费	323,514.48	115,081.90
广告费	292,723.69	815,045.55
租赁费、折旧及摊销费用	53,781.58	136,130.04
其他	26,031.70	197,601.97
合计	15,828,479.71	28,897,203.35

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,416,713.78	14,110,121.90
中介机构费	1,916,101.14	3,021,144.29
业务招待费	2,710,542.12	2,476,482.39
折旧和摊销	5,156,973.20	2,071,672.12
租赁费	8,078.28	429,401.80
差旅费	244,194.85	456,786.50

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

办公杂费	514,780.85	582,834.76
车辆费用	404,273.35	465,338.99
其他	444,123.09	82,192.77
<b>合计</b>	<b>23,815,780.66</b>	<b>23,695,975.52</b>

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,718,170.89	5,959,865.22
材料	6,894,577.84	8,779,084.07
委托外部研究开发费	-	3,794,147.49
折旧与摊销	94,623.89	217,340.02
燃料及动力	171,829.05	175,728.32
咨询与鉴定	39,435.75	133,564.82
差旅费	60,331.52	73,811.01
其他	119,198.91	551,029.28
<b>合计</b>	<b>11,098,167.85</b>	<b>19,684,570.23</b>

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	8,132,851.09	3,697,327.06
减：利息收入	435,592.59	327,172.58
加：汇兑损失	258,852.37	2,571,220.91
加：其他支出	1,440,517.30	1,397,861.98
<b>合计</b>	<b>9,396,628.17</b>	<b>7,339,237.37</b>

41. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
三代手续费	22,736.50	23,977.95
政府补助	204,734.85	1,293,604.95
<b>合计</b>	<b>227,471.35</b>	<b>1,317,582.90</b>

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	537,089.15	-135,757.17
理财产品收益	27,175.25	9,326.79
丧失控制权和后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	21,116,925.20

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	564,264.40	20,990,494.82
----	------------	---------------

43. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-698,375.12	499,111.79
应收账款坏账损失	-3,502,421.75	-2,963,965.63
其他应收款坏账损失	3,391,992.10	-16,804,710.83
合计	-808,804.77	-19,269,564.67

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	774,862.30	-6,096,367.92
合计	774,862.30	-6,096,367.92

45. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益	-	-	-
非流动资产处置收益	-	-207.04	-
其中: 固定资产处置收益	-	-207.04	-
无形资产处置收益	-	-	-
合计	-	-207.04	-

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无需支付的款项	-	-	-
赔偿金	-	1,071,999.16	-
其他	52,164.04	209,926.28	52,164.04
合计	52,164.04	1,281,925.44	52,164.04

47. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	-	110.00	-
其中: 固定资产报废损失	-	110.00	-
违约金	-	1,329.34	-
公益性捐赠支出	-	5,000.00	-



康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

非常损失	-	1,084,677.26	-
其他	5,746.73	68,438.68	5,746.73
<b>合计</b>	<b>5,746.73</b>	<b>1,159,555.28</b>	<b>5,746.73</b>

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,310,826.80	2,512,692.31
递延所得税费用	37,367.80	-2,680,677.85
<b>合计</b>	<b>1,348,194.60</b>	<b>-167,985.54</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-1,452,015.46
按适用税率计算的所得税费用	-217,802.32
子公司适用不同税率的影响	36,485.58
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	497,758.86
使用前期末确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,375,572.12
减免税额	-95,275.75
研发费用加计扣除	-1,248,543.88
所得税费用	1,348,194.60

49. 其他综合收益

详见本附注“六、32 其他综合收益”相关内容。

50. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	435,592.59	327,172.58
保证金及押金	1,696,006.45	14,701,138.01

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

收到员工归还备用金	2,441,599.30	350,000.00
往来及其他	1,891,231.33	20,729,356.15
<b>合计</b>	<b>6,464,429.67</b>	<b>36,107,666.74</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用、管理费用等费用支出	25,826,599.57	30,516,189.74
保证金及押金	698,507.00	4,473,881.00
支付员工备用金	3,282,743.33	2,727,504.83
往来及其他	1,376,044.00	15,386,373.89
<b>合计</b>	<b>31,183,893.90</b>	<b>53,103,949.46</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收购子公司净现金流入	-	254,612.82
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>254,612.82</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
失去子公司控制权净现金流出	-	3,694,337.27
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>3,694,337.27</b>

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票、信用证、保函等保证金	24,839,091.99	30,126,629.28
票据贴现	2,749,564.10	2,953,677.78
<b>合计</b>	<b>27,588,656.09</b>	<b>33,080,307.06</b>

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票、信用证、保函保证金	32,292,776.25	71,514,051.99
租赁费用及其他	205,000.00	499,726.50
<b>合计</b>	<b>32,497,776.25</b>	<b>72,013,778.49</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	-2,800,210.06	-921,769.24
加: 资产减值准备	33,942.47	25,365,932.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,204,598.14	2,585,495.17
使用权资产折旧	178,157.04	251,705.43
无形资产摊销	149,783.17	321,011.91
长期待摊费用摊销	1,961,709.32	1,127,682.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	207.04
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	110.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	8,377,817.76	3,848,148.63
投资损失(收益以“-”填列)	-564,264.40	-20,990,494.82
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	37,367.80	-2,680,677.85
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	75,365,466.61	-42,935,877.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-39,981,124.18	-1,904,194.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-59,847,420.38	35,365,070.99
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-9,884,176.71	-567,649.60
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	—	—
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	—	—
现金的年末余额	6,029,447.52	37,171,283.29
减: 现金的年初余额	37,171,283.29	22,076,651.95
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-31,141,835.77	15,094,631.34

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	6,029,447.52	37,171,283.29
其中: 库存现金	58,896.44	11,377.41

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可随时用于支付的银行存款	5,970,551.08	37,159,905.88
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
其中:三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	6,029,447.52	37,171,283.29
其中:母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值或质押数量	受限原因
货币资金	36,140,160.95	银行承兑汇票、保函保证金
固定资产	11,480,367.18	融资质押
在建工程	123,402,654.86	融资质押
无形资产	2,636,397.62	融资质押
应收票据	4,882,999.18	融资质押
应收账款	13,163,536.81	融资质押
长期股权投资	70,000,000.00	融资抵押

52. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	---	---	---
其中:美元	320,333.13	6.9646	2,230,992.12
欧元	285,119.38	7.4229	2,116,412.65
港元	9,762.69	0.8933	8,720.72
应收账款	---	---	---
其中:美元	524,410.00	6.96	3,652,305.89
欧元	132,550.91	7.42	983,912.15
应付账款	---	---	---
其中:美元	6,394.83	6.96	44,537.43
欧元	25,145.47	7.42	186,652.31
港元	565,945.17	0.89	505,541.84
合同负债	---	---	---
其中:美元	435,597.26	6.96	3,033,760.68

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

欧元	11,300.00	7.42	83,878.77
应付利息	—	—	—
短期借款	—	—	—
其中：美元	0.00	6.9646	0.00
欧元	2,680,405.02	7.42	19,896,378.40
港元	0.00	0.89327	0.00

## 七、合并范围的变化

无

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
香港康达机电贸易有限公司	中国香港	香港特别行政区平澜街9号地下	贸易	100.00	-	投资设立
吕梁康晟新能源有限公司	山西吕梁	山西省吕梁市柳林县庄上镇金家庄乡前庄上村16栋2楼203号	煤层气开发与运营	65.00	-	投资设立
娄底康晟生物质能发电有限公司	湖南娄底	冷水江市中连乡民主村(市垃圾处理中心办公楼302室)	垃圾填埋气开发与运营	100.00	-	投资设立
孝昌县新中水环保科技有限公司	湖北孝昌	孝昌县季店乡张店村二组	垃圾填埋气开发与运营	99.00	-	企业合并
邵阳康晟生物质能发电有限公司	湖南邵阳	湖南省邵阳市隆回县北山镇梅河湾村北山无害化处理垃圾填埋场办公楼201室	垃圾填埋气开发与运营	100.00	-	投资设立
南宁利凯特新能源科技有限公司	广西南宁	南宁市青秀区金浦路22号名都苑1号楼0709、0705号	垃圾填埋气开发与运营	90.00	-	企业合并

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
吕梁康晟新能源有限公司	35	-4,408,616.78		26,083,352.60

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

吕梁康晟	22,779,028.99	268,214,358.16	290,993,387.15	150,486,129.77	65,983,392.81	216,469,522.58	42,684,304.25	207,210,613.44	249,894,917.69	87,545,838.51	75,229,166.67	162,775,005.18
------	---------------	----------------	----------------	----------------	---------------	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	---------------	----------------

续表：

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吕梁康晟新能源有限公司		-12,596,047.94	-12,596,047.94	11,963,545.12		-222,278.50	-222,278.50	-1,191,989.45

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制人

控股股东及最终控制方名称	类型
沈剑山	自然人

公司董事长沈剑山先生直接持有本公司 56.5724%的股权,同时通过东莞市昌信投资合伙企业(有限合伙)间接持有本公司 3.2268%的股权(沈剑山直接持有东莞市昌信投资合伙企业(有限合伙) 53.78%出资),为本公司的实际控制人。

##### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
沈剑山	31,822,000.00	31,822,000.00	56.5724	56.5724

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

#### 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
东莞市友美节能工程安装有限公司	
广州中科盛博信息技术有限公司	实际控制人控制或有重大影响的其他企业
衡阳宏桂园园林工程有限公司	
东莞市昌信投资合伙企业(有限合伙)	直接或间接持股 5%以上的股东
无锡江南弘鼎产业投资中心(有限合伙)	
江苏碧康环保能源有限公司	公司参股的企业(持股 30%)
东莞市科创投资研究院	公司参股的企业(持股 3.846%)
东莞市必思福智能科技有限公司	公司高管参股的企业(持股 20%)
沈沉	董事、直接或间接持股 5%以上的股东
陈婉姣	沈沉配偶
徐丽花	沈剑山配偶
王平	董事、董事会秘书、公司控股股东及实际控制人控制的其他企业(东莞市昌信投资合伙企业(有限合伙))的合伙人
蒋玉明、夏泉康	董事



康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
廖永元	监事、公司控股股东及实际控制人控制的其他企业(东莞市昌信投资合伙企业(有限合伙))的合伙人
陈积波、敖文斌	监事
张桂英、颜一鸣	公司控股股东及实际控制人控制的其他企业(东莞市昌信投资合伙企业(有限合伙))的合伙人
周福云	康达新能源设备股份有限公司副总经理
沈爱武	康达新能源设备股份有限公司副总经理
欧阳辉	康达新能源设备股份有限公司财务负责人

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东莞市必思福智能科技有限公司	采购材料	78,020.71	168,374.71
合计	—	78,020.71	168,374.71

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏碧康环保能源有限公司	销售商品	1,565,606.78	487,490.56
合计	—	1,565,606.78	487,490.56

(三) 关联方往来余额

1、应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏碧康环保能源有限公司	589,140.00	29,457.00		
其他应收款	江苏碧康环保能源有限公司	9,000,000.00	1,350,000.00	9,000,000.00	450,000.00
其他应收款	旭孚(北京)新能源科技有限公司	22,904,000.00	22,904,000.00	22,904,000.00	22,904,000.00
其他应收款	颜一鸣	10,000.00	500.00		

2、应付项目

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	东莞市必思福智能科技有限公司	42,033.57	12,415.91

### 3、关联担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕
沈剑山	康达新能源设备股份有限公司	7,300.00	2021-2-24	2031-2-23	否
沈沉	康达新能源设备股份有限公司	7,300.00	2021-2-24	2031-2-23	否
沈剑山、沈沉	康达新能源设备股份有限公司	500	2021-4-9	2027-4-5	否
沈剑山、沈沉	康达新能源设备股份有限公司	600	2021-1-20	2023-1-19	否
沈剑山	康达新能源设备股份有限公司	500	2021-3-16	2024-3-15	否
沈沉	康达新能源设备股份有限公司	500	2021-3-16	2024-3-15	否
沈剑山、沈沉	康达新能源设备股份有限公司	500	2021-4-15	2022-4-15	是
沈剑山	吕梁康晟新能源有限公司	9,600.00	2021-4-29	2029-4-28	否
沈沉、陈婉姣	吕梁康晟新能源有限公司	9,600.00	2021-4-29	2029-4-28	否
康达新能源设备股份有限公司、沈剑山、朱伟、北京亦庄国际融资担保有限公司	旭孚(北京)新能源科技有限公司	300	2021-3-17	2022-3-5	是
康达新能源设备股份有限公司、沈剑山、朱伟、北京亦庄国际融资担保有限公司	旭孚(北京)新能源科技有限公司	200	2021-3-17	2022-3-5	是
沈剑山	邵阳康晟生物质能发电有限公司	1,500.00	2020-10-12	2026-10-11	否
沈沉	邵阳康晟生物质能发电有限公司	1,500.00	2020-10-12	2026-10-11	否

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

陈婉姣	邵阳康晟生物质能发电有限公司	1,500.00	2020-10-12	2026-10-11	否
沈剑山	康达新能源设备股份有限公司	1,000.00	2022-4-21	2026-4-20	否
沈沉	康达新能源设备股份有限公司	1,000.00	2022-4-21	2026-4-20	否
沈剑山、沈沉	康达新能源设备股份有限公司	500.00	2022-4-19	2026-4-19	否
沈剑山、徐丽花	康达新能源设备股份有限公司	9,300.00	2021-6-10	2031-4-17	否
沈沉、陈婉姣	康达新能源设备股份有限公司	9,300.00	2021-6-10	2031-4-17	否
沈剑山、徐丽花	康达新能源设备股份有限公司	800.00	2022-1-25	2026-1-24	否
沈沉	康达新能源设备股份有限公司	800.00	2022-1-25	2026-1-24	否
沈剑山、徐丽花	康达新能源设备股份有限公司	390.00	2022-1-12	2026-1-12	否
沈剑山、徐丽花	康达新能源设备股份有限公司	1,000.00	2022-12-26	2026-12-25	否
沈沉	康达新能源设备股份有限公司	1,000.00	2022-12-26	2026-12-25	否
沈剑山、徐丽花、沈沉、陈婉姣	康达新能源设备股份有限公司	1,000.00	2022-9-9	2026-9-8	否

## 十、或有事项

截至2022年12月31日,本集团无需披露的重大或有事项。

## 十一、承诺事项

截至2022年12月31日,本集团无需披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

根据2023年4月26日第四届董事会第九次会议决议,本公司以总股本56,250,000股为基数,拟以未分配利润向全体股东按照每10股派发现金股利1.70元(含税),共派送现金股利9,562,500.00元(含税)。上述利润分配预案尚需股东大会审议批准。

## 十三、其他重要事项

截至2022年12月31日,本集团无需披露的其他重要事项。

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	34,701,559.79	22.88	32,672,750.89	94.15	2,028,808.90
按组合计提坏账准备	116,945,087.55	77.12	11,841,677.64	10.13	105,103,409.91
账龄组合	104,969,915.77	69.22	11,841,677.64	11.28	93,128,238.13
关联方组合	11,975,171.78	7.90	-	-	11,975,171.78
合计	151,646,647.34	100.00	44,514,428.53	-	107,132,218.81

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	29,344,503.85	19.69	29,344,503.85	100.00	-
按组合计提坏账准备	119,693,960.57	80.31	11,638,929.98	9.72	108,055,030.59
账龄组合	102,999,060.57	69.11	11,638,929.98	11.30	91,360,130.59
关联方组合	16,694,900.00	11.20	-	-	16,694,900.00
合计	149,038,464.42	100.00	40,983,433.83	-	108,055,030.59

##### 1) 按单项计提坏账准备的应收账款

公司名称	期末余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
漯河天冠工业沼气有限公司	18,877,352.62	18,877,352.62	100.00	预计无法收回
重庆能投清洁能源有限公司瓦斯发电分公司	8,353,098.19	6,324,289.29	75.71	预计无法收回
中聚天冠生物能源有限公司	6,368,440.56	6,368,440.56	100.00	预计无法收回
香港天祥工程有限公司	947,359.72	947,359.72	100.00	预计无法收回
西安蓝山动力设备制造有限公司	24,448.00	24,448.00	100.00	预计无法收回
广州全智包装印刷有限公司	51,280.06	51,280.06	100.00	预计无法收回
广东新奥能源利用有限公司	11,656.64	11,656.64	100.00	预计无法收回
北海市铁山港区农业综合开发示范场	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
四川瀚和进出口有限公司	60,424.00	60,424.00	100.00	预计无法收回
兰州正大有限公司泾川分公司	6,500.00	6,500.00	100.00	预计无法收回

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	34,701,559.79	32,672,750.89	—	—
----	---------------	---------------	---	---

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	80,544,994.26	4,027,249.71	5.00
1-2年	18,106,063.14	2,715,909.47	15.00
2-3年	2,440,679.83	1,220,339.92	50.00
3年以上	3,878,178.54	3,878,178.54	100.00
合计	104,969,915.77	11,841,677.64	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	81,254,966.04
1-2年	29,438,187.14
2-3年	10,793,778.02
3年以上	30,159,716.14
合计	151,646,647.34

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	40,983,433.83	448,347.32	-3,082,647.38		44,514,428.53
合计	40,983,433.83	448,347.32	-3,082,647.38		44,514,428.53

(4) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
货款	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
重庆市环卫集团有限公司	22,494,773.49	1年以内	14.83	1,124,738.67
潞可天冠工业沼气有限公司	18,877,352.62	3年以上	12.45	18,877,352.62
重庆能投清洁能源有限公司瓦斯发电分公司	8,353,098.19	2-3年	5.51	6,324,289.29

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中聚天冠生物能源有限公司	6,368,440.56	3年以上	4.20	6,368,440.56
西山煤电(集团)有限责任公司发电分公司	5,196,964.77	1年以上	3.43	259,848.24
<b>合计</b>	<b>61,290,629.63</b>		<b>40.42</b>	<b>32,954,669.38</b>

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	34,763,089.16	15,498,493.95
<b>合计</b>	<b>34,763,089.16</b>	<b>15,498,493.95</b>

2.1 其他应收款情况

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联往来	21,632,156.90	4,129,399.83
其他单位往来	34,787,641.56	39,615,493.83
保证金及押金	3,255,148.62	1,653,516.7
员工备用金	3,320,638.27	2,045,025.94
<b>合计</b>	<b>62,995,585.35</b>	<b>47,443,436.30</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	7,190,528.47	925,206.94	23,829,206.94	31,944,942.35
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本年计提	-3,712,446.16	—	—	-3,712,446.16
本年转回	—	—	—	—
本年转销	—	—	—	—
本年核销	—	—	—	—

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他变动	-	-	-	-
<b>2022年12月31日余额</b>	<b>3,478,082.31</b>	<b>925,206.94</b>	<b>23,829,206.94</b>	<b>28,232,496.19</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	21,950,839.61
1-2年	9,486,220.36
2-3年	105,000.00
3年以上	31,453,525.38
<b>合计</b>	<b>62,995,585.35</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	31,944,942.35	-3,712,446.16	-	-	28,232,496.19
<b>合计</b>	<b>31,944,942.35</b>	<b>-3,712,446.16</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>28,232,496.19</b>

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
旭孚(北京)新能源科技有限公司	其他单位往来	22,904,000.00	3年以上	54.58	22,904,000.00
江苏碧康环保能源有限公司	其他单位往来	9,000,000.00	1-2年	21.45	1,350,000.00
深圳中联银融资担保有限公司	其他单位往来	1,397,486.00	1年以内	3.33	69,874.30
东莞市寮步万辉环保机电设备经营部	其他单位往来	1,000,000.00	3年以上	2.38	1,000,000.00
中山市天翔环保机械设备有限公司	其他单位往来	925,206.94	3年以上	2.20	925,206.94
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>35,226,692.94</b>	<b>—</b>	<b>83.95</b>	<b>26,249,081.24</b>

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	79,917,975.12	-	79,917,975.12	79,917,975.12	-	79,917,975.12

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对联营、合营企业投资	4,087,750.05	-	4,087,750.05	3,550,660.90	-	3,550,660.90
合计	84,005,725.17	-	84,005,725.17	83,468,636.02	-	83,468,636.02



康达新能源设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
香港康达机电贸易有限公司	567,973.12			567,973.12	-	-
吕梁康晟新能源有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00	-	-
娄底康晟生物质能发电有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	-	-
邵阳康晟生物质能发电有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	-	-
孝昌县新中水环保科技有限公司	350,000.00			350,000.00	-	-
南宁利凯特新能源科技有限公司	7,000,002.00			7,000,002.00		
<b>合计</b>	<b>79,917,975.12</b>			<b>79,917,975.12</b>	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
江苏碧康环保能源有限公司	3,550,660.90	-	-	537,089.15	-	-	-	-	-	4,087,750.05	-
旭孚(北京)新能源科技有限公司											
<b>合计</b>	<b>3,550,660.90</b>	-	-	<b>537,089.15</b>	-	-	-	-	-	<b>4,087,750.05</b>	-

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	359,147,983.61	301,559,900.98	431,966,248.98	342,582,406.22
其他业务	212,353.77	32,363.50	181,844.24	33,220.40
<b>合计</b>	<b>359,360,337.38</b>	<b>301,592,264.48</b>	<b>432,148,093.22</b>	<b>342,615,626.62</b>

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	537,089.15	-135,757.17
理财产品收益	27,175.25	9,326.79
<b>合计</b>	<b>564,264.40</b>	<b>-126,430.38</b>

## 十五、 财务报告批准

本财务报告于2023年4月26日由本公司董事会批准报出。

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团本年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	备注
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	227,471.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	27,175.25	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,417.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	301,063.91	
所得税影响额	45,186.90	
少数股东权益影响额(税后)	485.29	
<b>归属于母公司股东的非经常性损益净额</b>	<b>255,391.72</b>	

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团本年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	0.87	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.75	0.03	0.03

康达新能源设备股份有限公司

二〇二三年四月二十六日

## 第九节 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:

康达新能源设备股份有限公司董事会办公室