



科能熔敷

NEEQ: 873807

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司

Harbin Conel Cladding Technology Co., Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人王坤、主管会计工作负责人成云林及会计机构负责人（会计主管人员）成云林保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、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。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

报告期，公司无未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第五节	行业信息	34
第六节	公司治理	35
第七节	财务会计报告	41
附件	会计信息调整及差异情况.....	131

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、科能熔敷	指	哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司
电科能源	指	黑龙江省电科能源工程技术有限公司
江苏科能	指	江苏科能环能动力科技有限公司
科能机器人	指	江苏科能特种机器人有限责任公司
科力北方	指	黑龙江科力北方投资企业（有限合伙）
红土科力	指	黑龙江红土科力创业投资有限公司
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
辰能创投	指	黑龙江辰能工大创业投资有限公司
恒大高新	指	江西恒大高新技术股份有限公司
博盈特焊	指	广东博盈特焊技术股份有限公司
股东大会	指	哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司股东大会
董事会	指	哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司董事会
监事会	指	哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
推荐挂牌券商、主办券商、国投证券	指	国投证券股份有限公司
会计师、信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023 年 1-12 月份
报告期期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Harbin Conel Cladding Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	王坤	成立时间	2004 年 7 月 23 日
控股股东	控股股东为（王坤）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王坤、孟祥丽），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专业设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-环境保护专用设备制造（C3591）		
主要产品与服务项目	基于金属增材制造技术的防磨抗蚀装备产品研发设计、制造及 销售；防磨抗蚀熔敷技术服务；以及锅炉部件的设计、生产、 销售等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	科能熔敷	证券代码	873807
挂牌时间	2022 年 9 月 6 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	77,405,404
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	付春艳	联系地址	哈尔滨市平房区哈南第十大道 187 号
电话	13936173208	电子邮箱	cnipo3@conel.cn
公司办公地址	哈尔滨市平房区哈南第十大道 187 号	邮政编码	150066
公司网址	http://www.kenengcladding.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	912301997631689955		
注册地址	黑龙江省哈尔滨市平房区哈南第十大道 187 号		
注册资本（元）	77,405,404	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

科能熔敷是一家专业从事防磨抗蚀熔敷增材制造装备产品及服务的研发、生产及销售的高新技术企业。通过自身在材料、工艺技术和设备方面的沉淀积累，结合深厚的研发实力，公司可以为用户提供优质的防磨损、抗腐蚀产品。同时，公司培养了一批行业经验丰富的现场施工业务团队，可以根据客户需求提供定制化熔敷现场施工服务。公司的经营模式为多年实践经验积累的结晶，针对目前行业的特征、上下游企业的运作模式不断进行优化，具有可持续性。报告期内，公司具体的商业模式如下：

(一) 采购模式

公司采用“常备库存”、“以产定购”的采购模式，考虑合同需求、库存情况、市场价格等因素对常用的材料进行合理的采购备库。项目中标后或者合同签订后，公司根据合同需求，充分考虑交货周期、市场价格、物料库存情况等因素，按照项目定额和公司的采购流程进行合同项目的物料采购。公司项目技术部和采购部从事采购的相关事宜。项目技术部根据合同项目情况以及库存情况，制定采购计划，包括常备库存物料的采购计划和合同项目的采购计划。采购部根据项目技术部的采购计划进行采购询价、采购比价、采购合同签订、采购过程跟踪、协助质检部进行到货验收以及入库等工作。在供应商管理方面，公司建立了合格供应商制度，严格按照质量管理体系要求引进供应商，并且定期对供应商进行评价，保证原材料质量和供给的稳定。

(二) 生产模式

公司业务主要为用户提供防磨抗蚀熔敷产品，以及提供现场熔敷工程技术服务。因产品服务具有定制化的特征，公司的产品和服务采用“以销定产”的模式，根据合同订单和要求生产产品和提供服务。

(三) 销售模式

公司销售主要采用直销模式，设有专门的销售队伍，销售区域覆盖全国。由于公司客户主要以大型央企、国企、上市公司、以及知名民营企业为主，因此合同项目的获取主要以投标方式为主，竞争性谈判及单一来源为辅的方式获取。

公司的销售部负责执行具体销售工作。销售部根据公司下达的年度销售指标任务，制定销售计划和设计整体的销售布局，进行市场开发、获取销售机会并开展销售工作。通过技术交流和需求讨论，了解用户的具体需求，推进项目开展并持续性进行销售机会的跟踪。同时，销售部按照公司的销售管

理流程参与客户的投标工作、竞争性谈判工作以获取订单。此外，销售部在合同订单生产和交付过程中负责客户沟通和联络，产品交付后负责售后服务、跟踪和客户关系的维护工作以及货款回收工作。

（四）研发模式

公司研发模式以自主研发为主，利用公司自身的人才储备、技术储备以及多年积累的研发管控流程，保护公司知识产权的专有性。公司研发人员主要由智能研发、工艺技术等人员组成，研发方向包括金属熔敷工艺技术、合金材料制备技术、熔敷装备研发、智能焊接自动化生产线技术研发、多功能特种机器人技术研发等，包括机械设计、电气、软件、焊接、自动化、材料等多专业学科。研发流程包括研发立项、研发任务下达、可研研究、关键技术攻关、初步设计、详细设计、研发、关键节点评审、研发费用归集、研发成果转化、研发结项等。

（二） 行业情况

公司主营业务为基于金属增材制造技术的防磨抗蚀装备产品研发设计、制造及销售；防磨抗蚀熔敷技术服务；以及锅炉部件的设计、生产、销售等。

中国的防磨抗蚀产业形成于上世纪六七十年代。近十几年来，受益于国家的产业政策及相关应用行业的高速发展，防磨抗蚀产业已经形成了趋于完整的产业链体系。

从行业整体竞争格局来看，本行业竞争激烈，但行业参与者主要以中小企业为主，以科能熔敷、恒大高新、博盈特焊为代表的规模化企业较少。未来，随着头部企业资金规模的积累，业务将会进一步拓展，头部企业区域覆盖能力将会进一步增强，行业集中度有望提高。

为应对全球气候变化以及保障能源安全，世界各国以协议约定的方式制定节能减排计划。我国提出“碳达峰、碳中和”的目标，倡导大力发展低碳经济。在中国共产党十九大报告中，习近平总书记指出，要壮大节能环保产业、清洁生产产业、清洁能源产业，推进资源全面节约和循环利用，倡导简约适度、绿色低碳的生活方式。公司的防磨抗蚀产品和技术为电力、节能环保、生物质能、石油和化工、制造业等工业领域的锅炉、化工设备等提供防磨抗蚀防护，延长设备的使用寿命，确保设备的长周期、安全、稳定高效运行，服务于行业用户节能减排、降本增效、产业升级的目标。国家“碳达峰、碳中和”目标对公司的未来发展既是挑战，也面临着巨大的发展机遇。在市场规模方面，公司的业务发展受下游市场发展的影响较大。

1、垃圾焚烧余热发电行业

当前，生活垃圾焚烧工作正在稳步推进，预计行业将在十四五期间迎来投产高峰。同时，随着行业竞争逐步趋于激烈，行业将进一步集中于少数龙头企业。鉴于龙头企业通常拥有较强的节能意识和

较为雄厚的资金支持，未来垃圾焚烧锅炉熔敷业务预计将拥有广阔的市场空间。长期而言，随着垃圾焚烧锅炉陆续投产，行业将逐步趋于饱和，未来新增项目数量将逐渐减少，这将成为限制垃圾焚烧锅炉熔敷业务发展的瓶颈。未来还需进一步推动垃圾焚烧处理厂资源整合，推进节能环保意识的渗透。

2、煤电循环流化床锅炉行业

近年来随着节能减排行动和污染防治攻坚战持续发力，循环流化床锅炉对低排放、低能耗的要求与日俱增。例如，2019 年，陕西彬长 660MW 超超临界循环流化床（CFB）发电项目正式列为国家电力示范项目，该项目着力打造世界首台 660MW 超超临界、超低能耗、超低排放“三超”燃用低热值煤的循环流化床发电示范项目。未来我国环境政策预期将逐步趋于严格，低排放、低能耗的循环流化床锅炉将会拥有更广阔的发展前景，循环流化床技术应用空间预计将从劣质煤推向高硫无烟煤，甚至优质煤发电市场。

3、其他工业领域

石油和化工、冶金、造纸、钢铁、水泥等重要国民经济领域，受益于国家产业政策，随着产业升级及产业结构调整，有利于我国工业防腐抗蚀行业的持续稳定发展。随着我国工业领域向节能环保、高效率、资源循环利用等可持续、高质量发展模式转变，上述行业的转型升级对防腐抗蚀防护需求会愈来愈迫切，将为工业防腐抗蚀行业带来新的市场机遇，具有广阔的市场发展空间。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、高新技术企业 依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），公司于 2023 年 10 月 16 日取得了编号为 GR202323000406 的高新技术企业证书，有效期三年，发证机关为黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局； 依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），公司全资子公司江苏科能于 2021 年 11 月 30 日取得了证书编号为 GR202132010411 的高新技术企业证书，有效期三年，发证机关为江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局；

	2、“专精特新”认定 依据《工业和信息化部办公厅关于开展第二批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》，公司于2020年被国家工业和信息化部列入第二批专精特新“小巨人”企业名录，并于2021年成为国家级专精特新“小巨人”企业（第二批第一年）； 依据《财政部工业和信息化部关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》（财建〔2021〕2号），公司同时被列为重点“小巨人”企业。 2023年7月份公司通过了专精特新小巨人复审。 3、“单项冠军”认定 依据黑龙江省工业和信息化厅下发的《黑龙江省“隐形冠军”企业培育实施方案》，公司于2021年1月被列为黑龙江省工业和信息化厅第一批“黑龙江省制造业隐形冠军”企业。 4、“黑龙江省企业技术中心”、“黑龙江省技术创新中心” 依据黑龙江省工业和信息化厅下发的《黑龙江省企业技术中心认定管理办法》，公司于2019年11月27日被黑龙江省工业和信息化厅、黑龙江财政厅认定为“黑龙江省企业技术中心”，是哈尔滨市应用技术研究开发与开发专项资金支持企业。 依据黑龙江省科学技术厅下发的《黑龙江省技术创新中心建设管理暂行办法》，公司于2019年11月1日被黑龙江省科学技术厅认定为第一批“黑龙江省技术创新中心”。
--	--

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	277,632,519.63	288,977,795.45	-3.93%
毛利率%	31.21%	26.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	43,530,764.03	44,542,865.20	-2.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,011,118.52	37,243,626.34	-5.99%

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）	8.54%	9.63%	-
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）	6.87%	8.05%	-
基本每股收益	0.5624	1.1683	-234.17%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	659,568,142.40	600,271,998.49	9.88%
负债总计	136,046,432.40	104,799,971.72	29.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	523,521,710.00	495,472,026.77	5.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.76	12.80	-47.19%
资产负债率%（母公司）	17.43%	15.01%	-
资产负债率%（合并）	20.63%	17.46%	-
流动比率	3.66	4.59	-
利息保障倍数	407.47	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,733,979.33	65,402,082.66	-121.00%
应收账款周转率	1.15	1.48	-
存货周转率	1.71	1.50	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.88%	1.88%	-
营业收入增长率%	-3.93%	8.28%	-
净利润增长率%	-2.27%	-3.6%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	38,391,271.62	5.82%	31,439,342.45	5.24%	22.11%
应收票据	39,087,490.24	5.93%	36,401,469.31	6.06%	7.38%
应收账款	213,801,911.88	32.42%	118,322,445.89	19.71%	80.69%
存货	124,663,638.69	18.90%	95,095,451.60	15.84%	31.09%
固定资产	140,895,551.64	21.36%	85,367,563.25	14.22%	65.05%
在建工程	1,334,358.12	0.20%	17,168,021.73	2.86%	-92.23%
无形资产	25,905,071.85	3.93%	24,381,909.33	4.06%	6.25%

短期借款	2,000,000	0.30%		-	-
交易性金融资产	5,000,000.00	0.76%	83,012,377.61	13.83%	-93.98%
应收款项融资	4,581,196.00	0.69%	17,999,641.00	3.00%	-74.55%
预付款项	5,889,393.99	0.89%	9,437,568.58	1.57%	-37.60%
其他应收款	4,368,440.03	0.66%	5,394,888.39	0.90%	-19.03%
合同资产	40,607,882.55	6.16%	55,585,378.81	9.26%	-26.95%
其他流动资产	2,055,035.56	0.31%	234,080.13	0.04%	777.92%
长期待摊费用	560,500.01	0.08%	0.00	0%	-
递延所得税资产	5,063,757.44	0.77%	4,653,404.31	0.78%	8.82%
其他非流动资产	7,362,642.78	1.12%	15,778,456.10	2.63%	-53.34%
应付票据	14,360,000.00	2.18%	16,803,663.30	2.80%	-14.54%
应付账款	34,428,671.68	5.22%	17,772,400.37	2.96%	93.72%
合同负债	27,947,713.66	4.24%	24,026,965.12	4.00%	16.32%
应付职工薪酬	6,021,264.24	0.91%	7,884,312.76	1.31%	-23.63%
应交税费	7,693,019.15	1.17%	8,585,460.81	1.43%	-10.39%
其他应付款	2,557,899.63	0.39%	431,123.46	0.07%	493.31%
其他流动负债	35,574,140.47	5.39%	23,124,784.17	3.85%	53.84%
预计负债	4,040,838.82	0.61%	3,930,856.29	0.65%	2.80%
递延收益	1,422,884.75	0.22%	2,240,405.44	0.37%	-36.49%

项目重大变动原因:

1、应收账款期末余额 213,801,911.88 元，较年初增长 80.69%，主要原因系受客户付款审批流程影响、项目实施周期及公司业务结构变化所致；

2、存货期末余额 124,663,638.69 元，较年初增长 31.09%，主要是存货整体增长 2956.82 万元，其中账面价值方面：原材料增加 157.29 万元，在产品减少 1481.28 万元，产成品增加 4280.81 万元因客户订单安排所致；产成品跌价减少 388.92 万元，主要系公司 2020 年对存在纠纷石狮洪峰项目全额计提减值 391.05 万元，2023 年纠纷得以解决，并于当年收到了验收手续和 90%货款，转回减值准备（已计入非经常性损益）；

3、固定资产期末余额 140,895,551.64 元，较年初增长 65.05%，主要是在建项目完工转入固定资产所致；

4、在建工程期末余额 1,334,358.12 元，较年初下降 92.23%，主要是在建项目完工转入固定资产所致；

5、交易性金融资产期末余额 5,000,000 元，较年初下降 93.98%，主要系 2023 年受外部不利因素

影响消除，生产逐渐恢复正常，采购原材料增加，支付货款金额较上期增加，相应减少了购买理财金额；

6、应收款项融资期末余额 4,581,196.00 元，较年初下降 74.55%，主要系公司正常经营变动所致，应收票据大量用于付款所致；

7、预付账款期末余额 5,889,393.99 元，较年初下降 37.6%，主要系 2023 年末外部不利因素影响消除公司加大采购力度致使 2023 年末预付账款金额较大；

8、其他流动资产期末余额 2,055,035.56 元，较年初增长 777.92%，主要系因公司采购量增加以及购置资产等影响，增值税留抵税金以及待认证进项税较上年末增加；

9、其他非流动资产期末余额 7,362,642.78 元，较年初下降 53.34%，主要系在建工程进度变化所致；

10、应付账款期末余额 34,428,671.68 元，较年初增长 93.72%，主要系 2023 年受外部不利因素影响消除，公司生产逐步恢复正常，增加原材料采购；

11、其他应付款期末余额 2,557,899.63 元，较年初增长 493.31%，主要系中介机构费用增加所致；

12、其他流动负债期末余额 35,574,140.47 元，较年初增长 53.84%，主要系本期未终止确认的应收票据转回所致；

13、递延收益期末余额 1,422,884.75 元，较年初下降 36.49%，主要系政府补助项目按进度结转所致。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	277,632,519.63	—	288,977,795.45	—	-3.93%
营业成本	190,970,712.56	68.79%	211,345,260.89	73.14%	-9.64%
毛利率%	31.21%	—	26.86%	—	—
销售费用	9,945,397.07	3.58%	9,334,927.24	3.23%	6.54%
管理费用	15,517,379.73	5.59%	14,105,386.30	4.88%	10.01%
研发费用	13,713,417.10	4.94%	11,925,364.38	4.13%	14.99%
财务费用	-77,740.68	-0.03%	-208,287.72	-0.07%	62.68%
信用减值损失	-12,824,358.66	-4.62%	857,605.68	0.30%	-1,595.37%
资产减值损失	8,503,613.91	3.06%	-1,277,356.68	-0.44%	765.72%
其他收益	6,554,195.72	2.36%	7,955,128.48	2.69%	-17.61%

投资收益	902,658.27	0.33%	602,044.12	2.75%	49.93%
营业利润	48,756,894.01	17.56%	48,899,751.22	16.92%	-0.29%
营业外收入	100,328.89	0.04%	45,080	0.02%	122.56%
营业外支出	89,500.86	0.03%	10,578	0.00%	746.1%
净利润	43,530,764.03	15.68%	44,542,865.20	15.41%	-2.27%
税金及附加	1,942,569.08	0.70%	1,712,814.74	0.59%	13.41%
所得税费用	5,236,958.01	1.89%	4,391,388.02	1.52%	19.26%

项目重大变动原因:

1、财务费用同比上升 62.68%，主要系 2023 年新增借款导致利息费用增加；
2、信用减值损失同比上升 1595.37%，主要系本期应收账款较上期有所增长，账期延长以及合同资产中质保金到期转回应收账款核算；
3、资产减值损失同比下降 765.72%，主要系公司 2020 年对存在纠纷石狮洪峰项目全额计提减值 391.05 万元，2023 年纠纷得以解决，转回减值准备计入非经常性损益。合同资产减值较上年同期减少主要原因系质保金到期收回和未到期部分转回应收账款核算影响；
4、投资收益同比增长 49.93%，主要系本期理财购买期间较上年同期偏长和金额较上年同期偏大。
5、营业外收入较上年同期增加 5.52 万元，同比增长 122.56%，主要系本年度固定资产报废利得影响所致；
6、营业外支出较上年同期增加 7.89 万元，同比增长 746.10%，主要系本年度补缴税款所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	277,632,519.63	288,085,262.03	-3.63%
其他业务收入	0.00	892,533.42	-100.00%
主营业务成本	190,970,712.56	210,494,476.71	-9.28%
其他业务成本	0.00	850,784.18	-100.00%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
防磨抗蚀技术服务	91,004,887.71	40,554,211.75	55.44%	81.09%	122.22%	-7.64%
防磨抗蚀装	146,958,442.18	114,711,994.68	21.94%	-34.23%	-35.79%	1.89%

备制造						
其他	39,669,189.74	35,704,506.13	9.99%	160.89%	162.69%	-0.61%
其他业务收入	-	-	-	-100%	-100%	-4.68%

按地区分类分析：

√ 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比
西北	25,728,691.21	15,345,121.46	40.36%	-10.11%	-10.89%	0.53%
华北	23,466,806.56	11,840,917.96	49.54%	-53.67%	-62.44%	11.79%
东北	39,234,034.57	16,409,458.66	58.18%	98.49%	29.55%	22.26%
华东	144,989,399.95	115,060,697.12	20.64%	-8.07%	-9.77%	1.50%
华南	7,251,954.73	6,363,635.83	12.25%	2.88%	50.44%	-27.74%
西南	20,649,775.23	17,046,297.44	17.45%	22.49%	27.73%	-3.39%
华中	8,478,089.98	5,323,099.89	37.21%	274.60%	232.09%	8.03%
国外	7,833,767.40	3,581,484.20	54.28%	51.64%	50.59%	0.32%

收入构成变动的原因：

受公司的业务属性和合同性质所限，按区域类别划分的数据不存在实质性的对比意义。此外，公司按区域分类分析中不包含其他业务收入。

公司 2023 年营业收入 277,632,519.63 元，较上期减少 11,345,275.82 元；其中，主营业务收入占营业收入的比例为 100%，是营业收入的主要来源，公司主营业务突出。（1）2023 年，公司防腐防磨抗蚀技术服务收入增长，主要系随着煤炭价格降低，煤化工和煤制气行业盈利性增加，气化炉维修项目增加。（2）2023 年防腐防磨抗蚀装备制造收入同比减少 76,486,026.60 元，主要系 2022 年公司受外部不利因素影响生产类项目交货量较，该类型项目验收周期长，致使 2023 年该类项目销售收入下滑明显。（3）2023 年主营业务收入中其他分类主要系锅炉组件收入和少量新增业务同比增长 24,464,167.36 元，主要系 2023 年公司承接相关业务量增加所致。

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	安徽海螺川崎节能设备制造有限公司	34,208,939.52	12.32%	否

2	哈尔滨锅炉厂有限责任公司	14,849,232.48	5.35%	否
3	浙江石油化工有限公司	14,126,829.36	5.09%	否
4	东方电气集团东方锅炉股份有限公司	13,186,026.54	4.75%	否
5	山东省工业设备安装集团有限公司	11,061,946.94	3.98%	否
合计		87,432,974.84	31.49%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏国镍新材料科技有限公司	27,368,277.88	19.49%	否
2	丹阳亿鑫合金有限公司	13,380,769.99	9.53%	否
3	江苏新华合金有限公司	10,294,868.68	7.33%	否
4	山西太钢不锈钢股份有限公司	9,392,665.48	6.69%	否
5	上海双晟工贸有限公司	8,006,171.93	5.7%	否
合计		68,442,753.96	48.74%	-

(三) 现金流量分析

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	-13,733,979.33	65,402,082.66	-121.00%
投资活动产生的现金流量净额	38,128,960.99	-74,592,918.48	151.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,339,936.17	15,916,913.25	221.51%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动，主要系本年原材料采购量较上年增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动，主要系本期赎回理财产品金额增加影响。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动，主要系上年公司非公开发行以及本年分配股利影响。

四、 投资状况分析

(一) 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	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	------	------	-----	-----	------	-----

	类 型						
江苏科 能环能 动力科 技有限 公司	控 股 子 公 司	机器人 熔敷增 材产品 研发转 让	50,000,000	223,917,421.88	59,977,775.42	138,207,230.21	3,804,772.11
天津科 能智象 光电科 技有限 公司	控 股 子 公 司	技术咨 询研发 转让	5,000,000	5,883,094.21	5,856,592.3	1,500,000	890,064.48
江苏科 能特种 机器人 有限责 任公司	控 股 子 公 司	特殊业 务机器 人制造	10,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
黑龙江省电科能源工程技术有 限公司	注销	无

黑龙江省电科能源工程技术有限公司于 2023 年 6 月注销完成。

(二) 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	5,000,000	0	不存在
合计	-	5,000,000	0	-

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,713,417.10	11,925,364.38
研发支出占营业收入的比例%	4.94%	4.13%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	3	2
本科以下	32	36
研发人员合计	35	38
研发人员占员工总量的比例%	12.20%	13.38%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	72	67
公司拥有的发明专利数量	36	32

(四) 研发项目情况

报告期内，公司的研发活动主要围绕主营产品工艺升级、新产品以及新工艺研发进行，均与公司主营业务密切相关。公司始终坚持以自主研发为主，利用公司自身的人才储备、技术储备以及多年积累的研发管控流程，保护公司知识产权的专有性。公司研发人员主要由智能研发、工艺技术等人员组成，研发方向包括金属熔敷增材制造工艺技术、合金材料制备技术、增材制造产品设计制造技术、熔敷增材制造装备研发、智能焊接自动化生产线技术研发、多功能特种机器人技术研发等，包括机械设

计、电气、软件、焊接、自动化、材料等多专业学科。

本年度，公司对产品和技术进行持续的探索 and 开发，尤其在智能装备业务领域进行了大量的研发投入，主要包括脱硫脱硝设备研制、自动清灰机器人以及高温全视角智能摄像监控系统研制等主要用于高温高压等恶劣环境下的机器人，其中 KNYF-20010 高温机械手臂、多功能高温机械臂研制等一系列项目取得成果并形成了发明专利。同时，根据黑龙江省工业和信息化厅发布的《关于国家级和省级制造业单项冠军拟奖励企业名单的公示》，公司被认定为 2020 年—2021 年省级制造业单项冠军企业，公司持续发展能力与技术储备得到进一步巩固。

六、 对关键审计事项说明

√ 适用 □ 不适用

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
参见财务报表附注“三、24 收入确认原则和计量方法”和附注“五、30 营业收入及营业成本”的披露。科能熔敷公司现阶段主要从事防腐防磨熔敷产品研发、生产和销售，以及防腐防磨现场熔敷服务。2023 年度科能熔敷公司营业收入为 27,763.25 万元。 由于营业收入是科能熔敷公司的关键业绩指标，从而存在科能熔敷公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，且该项目为利润表的重要组成项目，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	我们对收入确认实施的相关程序主要包括： (1)了解、评价并测试与收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性； (2)检查销售合同，识别与风险和报酬转移或者控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； (3)对营业收入、应收账款进行发函询证，并对主要客户进行现场核查、视频访谈等核实方法，用以检查收入发生的真实性； (4)分析各项目确认收入的周期，并对收入确认进行截止性测试，识别是否存在收入跨期的情形； (5)检查与收入发生的相关单据，包括但不限于销售合同、验收单（签收单）、销售发票、出库单、发货单、银行回单等单据； (6)对收入和成本实施分析性复核程序，分析各期收入、成本、毛利率是否存在异常； 通过实施以上程序，我们没有发现收入的确认存在异常。

七、 企业社会责任

□ 适用 √ 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(一) 下游应用领域较为集中的风险	报告期内, 受益于下游垃圾焚烧发电领域投资建设力度加大, 公司防磨抗蚀装备制造业务收入快速增长。公司产品最终应用于垃圾焚烧发电行业的销售收入占主营业务收入的比例较高。如若未来下游垃圾焚烧发电行业增长放缓抑或需求发生重大变化, 则公司主要产品的市场前景将受到影响, 将对公司经营情况和盈利能力产生不利影响。 应对措施: 公司在保持防磨抗蚀业务优势的基础上, 充分利用已积累的智能装备领域技术以及特定行业的服务经验, 积极发展智能装备制造业务, 拓展公司的业务领域。
(二) 市场竞争加剧的风险	过去几年我国垃圾焚烧发电行业得到快速发展, 防磨抗蚀装备在垃圾焚烧发电领域进行了广泛的应用。在此行业背景下, 从事工业防磨抗蚀产品研发、生产的公司和人员数量有所增长, 行业的市场竞争程度正在加剧。若公司未来不能顺应行业发展趋势和客户需求变化, 及时进行产品、技术升级和市场开拓, 将面临市场份额下降、盈利能力下滑的风险。 应对措施: 公司将紧密跟踪行业发展趋势, 持续不断提升工艺技术水平 and 设备的智能化水平, 保持自身产品和服务的竞争力。
(三) 原材料价格波动的风险	公司主要原材料为焊材、钢材等。报告期内, 公司直接材料占主营业务成本的比例较高。报告期内, 上述主要原材料的采购单价均存在一定波动, 公司的生产成本也受原材料采购价格波动影响有所变动。如果未来上游焊材、钢材等原材料价格出现较大波动, 而公司产品价格未能及时调整, 将对公司经营业绩产生不利影响。 应对措施: 公司将继续加强采购环节管理, 提升材料议价能力; 同时, 加大对技术创新并提升工艺水平, 降低产品消耗量, 缓解原材料价格上涨带来的成本压力。
(四) 应收账款及合同资产产生坏账的风险	报告期期末, 公司应收账款及合同资产账面价值为 254,409,794.40 元, 占同期流动资产的比例为 53.17%为, 占同期营业收入的比例为 91.64 %, 占比较高。随着公司经营规模的扩大, 公司应收账款及合同资产可能继续增加, 如果宏观经济环境、客户信用状况等情况发生不利变化, 抑或公司催收不力, 则可能产生坏账损失的风险。 应对措施: 公司将加强应收账款的管理, 加大催收力度; 与客户建立积极的沟通机制, 加快货款回笼速度。
(五) 存货规模较大及流动性风险	报告期期末, 公司存货账面价值 124,663,638.69 元, 占当期流

	动资产的比例为 26.06%，存货规模相对较大。公司存货主要是原材料、在产品、发出商品，主要以客户的订单为依据进行备货、生产。报告期内，公司存货周转率为 1.71 次/年，整体处于较低水平，主要系公司存货中的发出商品规模较大所致。公司的防磨抗蚀装备制造业务根据合同约定，销售的主要产品通常为附安装义务的防磨抗蚀堆焊装备。对于附安装义务的防磨抗蚀堆焊装备销售，公司与客户签订合同后安排生产，完工后将产品发至客户的项目现场，并根据项目整体的进度进行现场安装，安装完成后由客户进行调试、验收。从发货到完成验收周期较长，对公司流动资金占用较大。随着公司业务规模逐步扩大，存货占用公司营运资金可能会进一步增加，从而对公司生产经营的扩大造成资金压力。 应对措施：公司将加强存货管理，合理控制原材料备货周期；公司将加强与客户的沟通，提高生产、交货与项目进度的协同。
本期重大风险是否发生重大变化：	公司实际控制人签署特殊投资条款协议的风险发生了重大变化,公司实际控制人王坤、孟祥丽与公司股东科力北方、辰能创投、龙江创投签订了包含特殊投资条款的《补充协议之解约协议》，若公司未来出现因上市以外的原因而申请主动摘牌情形，则公司实际控制人王坤、孟祥丽将面临现金/股份补偿或股份回购的风险。2023 年 10 月，公司及公司实际控制人与科力北方、辰能创投、龙江创投签订了《补充协议之解约协议之补充协议》，约定解除前述《补充协议之解约协议》中的特殊投资条款。

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	54,000,000	32,107,933.90
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

报告期内发生的日常性关联交易，为公司控股股东、实际控制人为公司申请银行授信提供担保，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会对公司正常经营造成不良影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 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	2022年3月10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	2022年3月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2022年3月10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	2022年3月10日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（关联交易承诺）	正在履行中
董监高	2022年3月10日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（关联交易承诺）	正在履行中
其他股东	2022年3月10日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（关联交易承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月10日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（资金占用承诺）	正在履行中
董监高	2022年3月10日	-	挂牌	其他承诺（任职资格承诺）	其他（任职资格承诺）	正在履行中

实际控制人或控股股东	2023年8月29日	-	发行	限售承诺	其他（自愿锁定股份及流通限制的承诺）	正在履行中
董监高	2023年8月29日	-	发行	限售承诺	其他（自愿锁定股份及流通限制的承诺）	正在履行中
其他股东	2023年8月29日	-	发行	限售承诺	其他（自愿锁定股份及流通限制的承诺）	正在履行中
公司	2023年8月29日	-	发行	其他承诺（填补被摊薄即期回报的承诺）	其他（承诺主体出具了公开发行股票并在北京证券交易所上市后，采取填补被摊薄即期回报措施的承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年8月29日	-	发行	其他承诺（填补被摊薄即期回报的承诺）	其他（承诺主体出具了公开发行股票并在北京证券交易所上市后，采取填补被摊薄即期回报措施的承诺）	正在履行中
董监高	2023年8月29日	-	发行	其他承诺（填补被摊薄即期回报的承诺）	其他（承诺主体出具了公开发行股票并在北京证券交易所上市后，采取填补被摊薄即期回报措施的承诺）	正在履行中
公司	2023年8月29日	-	发行	其他承诺（稳定股价承诺）	其他（北交所上市后稳定股价承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年8月29日	-	发行	其他承诺（稳定股价承诺）	其他（北交所上市稳定股价承诺）	正在履行中
董监高	2023年8月29日	-	发行	其他承诺（稳定股价承诺）	其他（北交所上市后稳定股价承诺）	正在履行中
公司	2023年8月29日	-	发行	其他承诺（欺诈上	其他（欺诈上市赔偿投资者损	正在履行中

				市赔偿投资者损失的承诺)	失的承诺)	
实际控制人或控股股东	2023年8月29日	-	发行	其他承诺(欺诈上市赔偿投资者损失的承诺)	其他(欺诈上市赔偿投资者损失的承诺)	正在履行中
董监高	2023年8月29日	-	发行	其他承诺(欺诈上市赔偿投资者损失的承诺)	其他(欺诈上市赔偿投资者损失的承诺)	正在履行中
公司	2023年8月29日	-	发行	其他承诺(利润分配政策承诺)	其他(利润分配政策承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年8月29日	-	发行	其他承诺(利润分配政策承诺)	其他(利润分配政策承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年8月29日	-	发行	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	2023年8月29日	-	发行	其他承诺(减少和规范关联交易承诺)	其他(减少和规范关联交易承诺)	正在履行中
董监高	2023年8月29日	-	发行	其他承诺(减少和规范关联交易承诺)	其他(减少和规范关联交易承诺)	正在履行中
其他股东	2023年8月29日	-	发行	其他承诺(减少和规范关联交易承诺)	其他(减少和规范关联交易承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年8月29日	-	发行	其他承诺(未履行承诺时的约束措施的承诺)	其他(未履行承诺时的约束措施的承诺)	正在履行中

董监高	2023 年 8 月 29 日	-	发行	其他承诺 (未履行承诺时的约束措施的承诺)	其他(未履行承诺时的约束措施的承诺)	正在履行中
其他股东	2023 年 8 月 29 日	-	发行	其他承诺 (未履行承诺时的约束措施的承诺)	其他(未履行承诺时的约束措施的承诺)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司股票在全国股权系统挂牌时，公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上股东做出了承诺，具体承诺内容如下：

一、解决同业竞争问题

承诺主体：实际控制人、董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上股东，

承诺开始时间：2022 年 3 月 10 日，承诺长期有效，

承诺内容：承诺人投资或拥有权益的企业与公司及其控股子公司不构成同业竞争关系

二、解决关联交易问题

承诺主体：实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上及其他股东承诺

开始时间：2022 年 3 月 10 日，承诺长期有效

承诺内容：承诺尽量减少关联交易，无法避开的关联交易公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。

三、解决资金占用问题

承诺主体：实际控制人

承诺开始时间：2022 年 3 月 10 日，承诺长期有效

承诺内容：承诺不占用或转移公司资金或资产、不以任何形式非经营性占用、借用公司及子公司的资金、资产及其他权益

四、任职资格承诺

承诺主体：董事、监事、高级管理人员

承诺开始时间：2022 年 3 月 10 日，承诺长期有效

承诺内容：承诺具备任职资格，本人未在实际控制人或其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，未在实际控制人或其控制的其他企业领薪。

公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员及其他股东正常遵守上述做出的承诺，董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具相应声明、承诺。截止报告期末，公司董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未发生任何违背。

报告期内新增与北交所公开发行有关的承诺如下：

一、关于股份锁定及流通限制的承诺

承诺主体：控股股东、实际控制人；持有公司股份的董监高；持股 5%以上股东

承诺开始时间：2023 年 8 月 29 日，承诺长期有效

承诺内容：自愿股份锁定及流通限制

二、关于填补被摊薄即期回报的承诺

承诺主体：公司；控股股东、实际控制人；董监高

承诺开始时间：2023 年 8 月 29 日，承诺长期有效

承诺内容：承诺采取多种方式降低公开发行摊薄即期回报的影响

三、关于稳定股价的承诺

承诺主体：公司；控股股东、实际控制人；全体董事（除独立董事外）、高级管理人员

承诺开始时间：2023 年 8 月 29 日，承诺长期有效

承诺内容：按照《关于哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价措施的预案》履行稳定股价义务

四、关于欺诈上市赔偿投资者损失的承诺

承诺主体：公司；控股股东、实际控制人；董监高

承诺开始时间：2023 年 8 月 29 日，承诺长期有效

承诺内容：承诺在任何虚假陈述及欺诈发行违法违规行为被证券监管机构等有权机构确认后启动股份回购程序，购回本公司本次公开发行的全部新股。

五、关于利润分配政策的承诺

承诺主体：公司；控股股东、实际控制人

承诺开始时间：2023 年 8 月 29 日，承诺长期有效

承诺内容：承诺将严格遵守《公司章程（草案）》以及相关法律法规中关于利润分配政策的规定，按照《哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年股东分红回报规划》履行分红义务

六、关于避免同业竞争的承诺

承诺主体：实际控制人、控股股东

承诺开始时间：2023 年 8 月 29 日，承诺长期有效

承诺内容：承诺避免同业竞争

七、关于减少和规范关联交易的承诺

承诺主体：控股股东、实际控制人；董监高；持股 5%以上股东

承诺开始时间：2023 年 8 月 29 日，承诺长期有效

承诺内容：承诺减少和规范关联交易

八、关于未履行承诺时的约束措施的承诺

承诺主体：公司；控股股东、实际控制人；董监高；持股 5%以上股东

承诺开始时间：2023 年 8 月 29 日，承诺长期有效

承诺内容：严格履行在申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市过程中所作出的公开承诺事项中的各项义务和责任

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	其他（保证金）	8,120,449.74	1.23%	包含保证金、银行承兑保证金、贷款保证金等
银行承兑汇票	应收票据	质押	1,999,400.00	0.30%	银行承兑汇票质押

银行承兑汇票	应收票据	其他（已背书银行承兑汇票）	21,691,760.00	3.29%	期末已背书未终止确认
总计	-	-	31,811,609.74	4.82%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限主要是基于满足公司正常的生产经营需要，对公司正常经营无不利影响。

第四节 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	24,927,682	64.4081%	-1,753,626	23,174,056	29.9386%
	其中：控股股东、实际控制人	3,822,798	9.8773%	-3,822,798	0	0%
	董事、监事、高管	180,250	0.4657%	-180,250	0	0%
	核心员工	19,888.00	0.0516%	17,888.00	37,776.00	0.0488%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,775,020	35.5919%	40,456,328	54,231,348	70.06144%
	其中：控股股东、实际控制人	11,468,394	29.6320%	19,113,990	30,582,384	39.5094%
	董事、监事、高管	540,750	1.3972%	901,250	1,442,000	1.8629%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
总股本		38,702,702	-	38,702,702	77,405,404	-
普通股股东人数		99				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司于2023年6月9日完成了权益分派，以公司截至2022年末总股本38,702,702股为基数，向全体股东每10股转增10股。新增股本38,702,702股，转增后总股本77,405,404股。

（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	王坤	11,291,192	11,291,192	22,582,384	29.1742%	22,582,384	0	0	0
2	黑龙江科力北方投资企业（有限合伙）	6,134,599	6,134,599	12,269,198	15.8506%	12,269,198	0	0	0
3	孟祥丽	4,000,000	4,000,000	8,000,000	10.3352%	8,000,000	0	0	0
4	哈尔滨云谷创业投资企业	2,919,187	2,919,187	5,838,374	7.5426%	493,554	5,344,820	0	0

	业（有限合伙）								
5	黑龙江红土科力创业投资有限公司	2,245,529	2,245,529	4,491,058	5.8020%	4,491,058	0	0	0
6	黑龙江辰能工大创业投资有限公司	1,394,002	1,394,002	2,788,004	3.6018%	235,688	2,552,316	0	0
7	哈尔滨君丰创业投	1,375,982	1,375,982	2,751,964	3.5553%	232,640	2,519,324	0	0

	资企业（有限合伙）								
8	深圳市创新投资集团有限公司	1,338,142	1,338,142	2,676,284	3.4575%	2,676,284	0	0	0
9	中天金投资有限公司	1,239,131	1,239,131	2,478,262	3.2017%	153,708	2,324,554	0	0
10	哈尔滨恒汇创富股权投资中心（有	1,212,176	1,212,176	2,424,352	3.1320%	204,946	2,219,406	0	0

限 合 伙)									
合计	33,149,940	33,149,940	66,299,880	85.6529%	51,339,460	14,960,420	0	0	

普通股前十名股东间相互关系说明：

王坤和孟祥丽系夫妻关系；红土科力的私募基金管理人深创投红土股权投资管理（深圳）有限公司为深创投的全资子公司，二者为一致行动关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司的控股股东为王坤，实际控制人为王坤和孟祥丽，二人系夫妻关系，王坤直接持有公司 2,258.2384 万股股份，占公司总股本的 29.1742%，孟祥丽直接持有公司 800.0000 万股股份，占公司总股本的 10.3352%，两人合计持有公司 3,058.2384 万股股份，占公司股本总额 39.5094%。报告期内，公司实际控制人未发生变动。

三、 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023 年 8 月 31 日	16,301,703.60	13,374,328.57	否	-	0	不适用

募集资金使用详细情况：

公司 2022 年 8 月完成股票定向发行，募集资金总额为 16,301,703.60 元，全部用于补充公司流动

资金。截至 2023 年 12 月 31 日，公司 2022 年第一次股票定向募集资金已全部使用完毕，具体使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	16,301,703.60
减：本次发行费用	94,339.62
二、募集资金净额	16,207,363.98
三、以往累计使用情况	
加：利息收入	54,690.97
减：补充流动资金	2,887,726.38
本报告期初募集资金专户余额	13,374,328.57
四、募集资金本期使用情况	
加：利息收入	39,866.16
减：补充流动资金	13,414,194.73
五、截至 2023 年 12 月 31 日尚未使用的募集资金总额	0.00

公司募集资金已按照规定使用完毕，不存在违规使用募集资金的情形；已于 2023 年 5 月 25 日办理完成募集资金专项账户的注销手续。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 19 日	4.00	0	10
合计	4.00	0	10

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

公司 2022 年年度权益分派方案于 2023 年 4 月 28 日召开的公司第一届董事会第十一次会议审议通过，于 2023 年 5 月 19 日召开的股东大会审议通过，2023 年 5 月 31 日发布《2022 年年度权益分派实施公告》，于 2023 年 6 月 9 日完成。

(二) 权益分派预案

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王坤	董事长兼总经理	男	1972年6月	2020年9月25日	2023年9月24日	11,291,192	11,291,192	22,582,384	29.1742%
孟祥丽	副董事长	女	1971年12月	2020年9月25日	2023年9月24日	4,000,000	4,000,000	8,000,000	10.3352%
王雪刚	董事、副总经理	男	1972年10月	2020年9月25日	2023年9月24日	300,000	300,000	600,000	0.7751%
付春艳	董事、副总经理兼任董事会秘书	女	1973年8月	2020年9月25日	2023年9月24日	7,300	7,300	14,600	0.0189%
殷志伟	董事	男	1967年2月	2020年9月25日	2023年9月24日	0	0	0	0%
李海永	董事	男	1977年6月	2020年9月25日	2023年9月24日	0	0	0	0%
陈萌	董事	男	1980年12月	2020年9月25日	2023年9月24日	0	0	0	0%
栗胜男	独立董事	女	1989年8月	2021年12月10日	2023年9月24日	0	0	0	0%

				日					
韩东平	独立董事	女	1965年1月	2020年9月25日	2023年9月24日	0	0	0	0%
邢晓冬	独立董事	男	1972年12月	2020年9月25日	2023年9月24日	0	0	0	0%
王茁	独立董事	男	1968年3月	2020年9月25日	2023年9月24日	0	0	0	0%
葛根	监事会主席	男	1961年10月	2020年9月25日	2023年9月24日	200,000	200,000	400,000	0.5168%
张喜权	监事	男	1988年11月	2020年9月25日	2023年9月24日	7,500	7,500	15,000	0.0194%
杨洋	监事	男	1991年1月	2023年5月19日	2023年9月24日	0	0	0	0%
王刚	副总经理	男	1977年10月	2020年9月25日	2023年9月24日	200,000	200,000	400,000	0.5168%
汪勋	副总经理	男	1983年10月	2020年9月25日	2023年9月24日	2,000	2,000	4,000	0.0052%
展乾	副总经理	男	1987年9月	2020年9月25日	2023年9月24日	1,700	1,700	3,400	0.0044%
成云林	财务总监	男	1983年1月	2020年9月25日	2023年9月24日	2,500	2,500	5,000	0.0065%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、王坤、孟祥丽、王刚
王坤与孟祥丽系夫妻关系，王刚系孟祥丽的外甥；
- 2、李海永、黑龙江红土科力创业投资有限公司
李海永担任公司股东黑龙江红土科力创业投资有限公司的董事、总经理。

公司现任董事、监事及高级管理人员于2023年9月24日任期届满，因换届工作尚未完成，公司于2023年9月22日发布董事会、监事会及高级管理人员延期换届公告。公司已于2024年4月25日召开第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第十三次会议，审议通过了董事会、监事会换届选举相关议案。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
韩雪歆	监事	离任		因个人原因辞职
杨洋		新任	监事	补选

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

杨洋，男，汉族，1991年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权；研究生学历。2015年7月至2017年5月任艾欧史密斯（中国）热水器有限责任公司研发工程师；2017年6月至2020年9月任黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司投资助理；2020年9月至2021年12月任黑龙江省新产业投资集团高新投资有限公司高级投资经理，2021年12月至2022年6月任黑龙江省新产业投资集团高新投资有限公司投资部副部长，2021年7月至2022年12月任黑龙江辰能工大创业投资有限公司总经理助理（挂职），2022年7月至今任黑龙江省新产业投资集团高新投资有限公司投资部部长。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	10	1	1	10
生产人员	178	1	6	173
销售人员	20	0	1	19
技术人员	57	6	1	62
财务人员	6	0	0	6
行政人员	16	0	2	14
员工总计	287	8	11	284

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	56	57
专科	38	36
专科以下	188	186
员工总计	287	284

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

薪酬政策:公司薪酬分为基础工资、绩效工资、奖金;福利费;医疗保险费、养老保险费、失业保险费和工伤保险费等社会保险费;住房公积金。工会为全体员工提供职工教育经费。

公司不存在需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工(公司及控股子公司)情况

√适用 □不适用

单位:股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
班业红	离职	工程师	1,000	1,000	2,000
薛祥成	无变动	部门负责人	8,000	8,000	16,000
王鑫蕊	无变动	部门负责人	2,000	2,000	4,000
季中珧	无变动	工程师	2,000	2,000	4,000
麻万春	无变动	工程师	2,000	2,000	4,000
周立明	无变动	部门负责人	2,000	2,000	4,000
邹大为	无变动	工程师	1,000	1,000	2,000
李兴国	无变动	部门负责人	1,000	1,000	2,000
王俊明	无变动	工程师	888	888	1,776

核心员工的变动情况

班业红由于个人原因,已于2023年11月离职。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

报告期内,公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。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,且均严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程

序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 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

报告期内，公司股东大会在审议对涉及影响中小股东利益的重大事项时，提供网络投票，并对中小股东的表决情况进行单独计票并披露，具体情况如下：

2023年9月19日，召开公司2023年第一次临时股东大会，采取现场投票和网络投票相结合的方式召开。本次股东大会现场会议于2023年9月19日10:00在公司会议室召开，由公司董事长主持。公司通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统向股东提供了网络形式的投票平台。通投票时间为2023年9月18日15:00—2023年9月19日15:00。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共1人，持有表决权的股份总数606,087股，占公司有表决权股份总数的0.7830%。

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 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	☒无☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐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/2024SYAA1B0002	
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	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李民	殷冬宁
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30	

审计报告

XYZH/2024SYAA1B0002

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司（以下简称科能熔敷公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了科能熔敷公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于科能熔敷公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计

证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
参见财务报表附注“三、24 收入确认原则和计量方法”和附注“五、30 营业收入及营业成本”的披露。科能熔敷公司现阶段主要从事防腐防磨熔敷产品研发、生产和销售，以及防腐防磨现场熔敷服务。2023 年度科能熔敷公司营业收入为 27,763.25 万元。 由于营业收入是科能熔敷公司的关键业绩指标，从而存在科能熔敷公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，且该项目为利润表的重要组成项目，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	我们对收入确认实施的相关程序主要包括： (1) 了解、评价并测试与收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性； (2) 检查销售合同，识别与风险和报酬转移或者控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； (3) 对营业收入、应收账款进行发函询证，并对主要客户进行现场核查、视频访谈等核实方法，用以检查收入发生的真实性； (4) 分析各项目确认收入的周期，并对收入确认进行截止性测试，识别是否存在收入跨期的情形； (5) 检查与收入发生的相关单据，包括但不限于销售合同、验收单（签收单）、销售发票、出库单、发货单、银行回单等单据； (6) 对收入和成本实施分析性复核程序，分析各期收入、成本、毛利率是否存在异常； 通过实施以上程序，我们没有发现收入的确认存在异常。

四、 其他信息

科能熔敷公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科能熔敷公司 2023 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估科能熔断公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科能熔断公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科能熔断公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们

在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李民

（项目合伙人）

中国注册会计师：殷冬宁

中国 北京

二〇二四年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	38,391,271.62	31,439,342.45

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	5,000,000.00	83,012,377.61
衍生金融资产			
应收票据	五、3	39,087,490.24	36,401,469.31
应收账款	五、4	213,801,911.88	118,322,445.89
应收款项融资	五、6	4,581,196.00	17,999,641.00
预付款项	五、8	5,889,393.99	9,437,568.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	4,368,440.03	5,394,888.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、9	124,663,638.69	95,095,451.60
合同资产	五、5	40,607,882.55	55,585,378.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	2,055,035.56	234,080.13
流动资产合计		478,446,260.56	452,922,643.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	140,895,551.64	85,367,563.25
在建工程	五、12	1,334,358.12	17,168,021.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	25,905,071.85	24,381,909.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		560,500.01	
递延所得税资产	五、14	5,063,757.44	4,653,404.31
其他非流动资产	五、15	7,362,642.78	15,778,456.10
非流动资产合计		181,121,881.84	147,349,354.72
资产总计		659,568,142.40	600,271,998.49

流动负债：			
短期借款	五、16	2,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、17	14,360,000.00	16,803,663.30
应付账款	五、18	34,428,671.68	17,772,400.37
预收款项			
合同负债	五、20	27,947,713.66	24,026,965.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	6,021,264.24	7,884,312.76
应交税费	五、22	7,693,019.15	8,585,460.81
其他应付款	五、19	2,557,899.63	431,123.46
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、23	35,574,140.47	23,124,784.17
流动负债合计		130,582,708.83	98,628,709.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、24	4,040,838.82	3,930,856.29
递延收益	五、25	1,422,884.75	2,240,405.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,463,723.57	6,171,261.73
负债合计		136,046,432.40	104,799,971.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	77,405,404.00	38,702,702.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	302,813,402.52	341,516,104.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	15,395,862.33	11,448,800.75
一般风险准备			
未分配利润	五、29	127,907,041.15	103,804,419.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		523,521,710.00	495,472,026.77
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		523,521,710.00	495,472,026.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		659,568,142.40	600,271,998.49

法定代表人：王坤

主管会计工作负责人：成云林

会计机构负责人：成云林

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		36,997,657.16	30,638,071.00
交易性金融资产		5,000,000.00	81,612,377.61
衍生金融资产			
应收票据		28,353,040.64	33,298,493.31
应收账款	十五、1	179,078,719.51	116,296,705.62
应收款项融资		1,999,400.00	16,339,641.00
预付款项		110,583,023.62	76,612,030.80
其他应收款	十五、2	17,542,176.04	19,712,283.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		64,810,866.74	36,458,638.86
合同资产		29,856,291.00	52,559,300.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,351,844.15	227,581.24
流动资产合计		475,573,018.86	463,755,123.77
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	55,000,000.00	57,761,342.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		61,979,467.63	16,597,891.16
在建工程		1,334,358.12	7,895,586.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,080,164.14	13,305,927.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		560,500.01	
递延所得税资产		4,637,592.04	4,549,672.36
其他非流动资产		6,990,626.36	11,393,392.39
非流动资产合计		145,582,708.30	111,503,811.59
资产总计		621,155,727.16	575,258,935.36
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,910,000.00	17,003,663.30
应付账款		23,803,476.16	11,491,528.87
预收款项			
卖出回购金融资产款		21,376,668.64	12,843,638.04
应付职工薪酬		4,286,423.14	6,104,928.68
应交税费		5,384,591.16	8,054,644.47
其他应付款		2,484,164.21	5,221,912.89
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		30,558,778.37	19,531,542.64
流动负债合计		102,804,101.68	80,251,858.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,029,072.87	3,856,538.13
递延收益		1,422,884.75	2,240,405.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,451,957.62	6,096,943.57
负债合计		108,256,059.30	86,348,802.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本		77,405,404.00	38,702,702.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		302,918,420.68	341,621,122.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,395,862.33	11,448,800.75
一般风险准备			
未分配利润		117,179,980.85	97,137,507.47
所有者权益（或股东权益）合计		512,899,667.86	488,910,132.90
负债和所有者权益（或股东权益）合计		621,155,727.16	575,258,935.36

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		277,632,519.63	288,977,795.45
其中：营业收入	五、30	277,632,519.63	288,977,795.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		232,011,734.86	248,215,465.83
其中：营业成本	五、30	190,970,712.56	211,345,260.89
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	五、31	1,942,569.08	1,712,814.74
销售费用	五、32	9,945,397.07	9,334,927.24
管理费用	五、33	15,517,379.73	14,105,386.30
研发费用	五、34	13,713,417.10	11,925,364.38
财务费用	五、35	-77,740.68	-208,287.72
其中：利息费用		119,979.17	
利息收入		193,706.89	175,113.44
加：其他收益	五、36	6,554,195.72	7,955,128.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	902,658.27	602,044.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-12,824,358.66	857,605.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	8,503,613.91	-1,277,356.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,756,894.01	48,899,751.22
加：营业外收入	五、40	100,328.89	45,080.00
减：营业外支出	五、41	89,500.86	10,578.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,767,722.04	48,934,253.22
减：所得税费用	五、42	5,236,958.01	4,391,388.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,530,764.03	44,542,865.20
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）		43,530,764.03	44,542,865.20
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		43,530,764.03	44,542,865.20
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		43,530,764.03	44,542,865.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		43,530,764.03	44,542,865.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.5624	1.1683
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.5624	0.9768

法定代表人：王坤

主管会计工作负责人：成云林

会计机构负责人：成云林

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、4	191,828,461.87	260,711,095.90
减：营业成本	十五、4	127,002,115.99	202,504,729.84
税金及附加		882,871.76	1,024,552.98
销售费用		6,835,785.67	7,543,696.52
管理费用		10,918,061.50	10,062,013.56
研发费用		8,203,051.57	9,618,456.18
财务费用		-80,509.32	-212,860.44
其中：利息费用		119,979.17	
利息收入		189,616.02	169,922.69
加：其他收益		5,671,564.41	6,565,299.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	3,312,324.84	572,928.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,044,266.71	1,395,909.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		8,937,904.76	-1,118,041.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,944,612.00	37,586,603.08
加：营业外收入		55,250.45	
减：营业外支出			10,278.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,999,862.45	37,576,325.08
减：所得税费用		5,529,246.69	4,232,823.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,470,615.76	33,343,501.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,470,615.76	33,343,501.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		39,470,615.76	33,343,501.34
七、每股收益：			
（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	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		167,175,796.05	185,697,350.24

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			2,767,187.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、43 (1)	11,134,758.12	8,335,093.27
经营活动现金流入小计		178,310,554.17	196,799,630.93
购买商品、接受劳务支付的现金		121,222,521.93	62,772,303.50
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		36,702,801.64	35,150,486.94
支付的各项税费		16,726,992.25	10,490,063.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、43 (1)	17,392,217.68	22,984,694.08
经营活动现金流出小计		192,044,533.50	131,397,548.27
经营活动产生的现金流量净额		-13,733,979.33	65,402,082.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4.87	
取得投资收益收到的现金		858,819.44	586,889.59
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	五、43 (2)	194,927,124.58	73,956,274.16
投资活动现金流入小计		195,785,948.89	74,543,163.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,718,544.64	20,039,806.23
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金	五、43 (2)	116,938,443.26	129,096,276.00
投资活动现金流出小计		157,656,987.90	149,136,082.23
投资活动产生的现金流量净额		38,128,960.99	-74,592,918.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			16,301,703.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43 (3)	2,645,295.47	3,193,948.05
筹资活动现金流入小计		9,645,295.47	19,495,651.65
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,519,865.84	
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	五、43 (3)	8,465,365.80	3,578,738.40
筹资活动现金流出小计		28,985,231.64	3,578,738.40
筹资活动产生的现金流量净额		-19,339,936.17	15,916,913.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,055,045.49	6,726,077.43
加：期初现金及现金等价物余额		25,215,776.39	18,489,698.96
六、期末现金及现金等价物余额		30,270,821.88	25,215,776.39

法定代表人：王坤

主管会计工作负责人：成云林

会计机构负责人：成云林

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		153,071,539.40	168,924,493.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,701,665.91	6,929,678.07
经营活动现金流入小计		162,773,205.31	175,854,171.21
购买商品、接受劳务支付的现金		125,417,007.00	73,233,574.70
支付给职工以及为职工支付的现金		21,246,329.98	20,681,262.63
支付的各项税费		13,228,658.05	9,356,439.97
支付其他与经营活动有关的现金		16,601,400.04	16,599,533.05
经营活动现金流出小计		176,493,395.07	119,870,810.35
经营活动产生的现金流量净额		-13,720,189.76	55,983,360.86
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		4.87	
取得投资收益收到的现金		851,814.24	557,774.14
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		193,527,124.58	71,856,274.16
投资活动现金流入小计		194,378,943.69	72,414,048.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,917,672.02	9,572,889.04
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		116,938,443.26	127,596,276.00
投资活动现金流出小计		154,856,115.28	137,169,165.04
投资活动产生的现金流量净额		39,522,828.41	-64,755,116.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			16,301,703.60
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,645,295.47	3,193,948.05
筹资活动现金流入小计		7,645,295.47	19,495,651.65
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,519,865.84	
支付其他与筹资活动有关的现金		8,465,365.80	3,578,738.40
筹资活动现金流出小计		28,985,231.64	3,578,738.40
筹资活动产生的现金流量净额		-21,339,936.17	15,916,913.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,462,702.48	7,145,157.37
加：期初现金及现金等价物余额		24,414,504.94	17,269,347.57
六、期末现金及现金等价物余额		28,877,207.42	24,414,504.94

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	38,702,702.00				341,516,104.52				11,448,800.75		103,804,419.50		495,472,026.77
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	38,702,702.00				341,516,104.52				11,448,800.75		103,804,419.50		495,472,026.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	38,702,702.00				-38,702,702.00				3,947,061.58		24,102,621.65		28,049,683.23
（一）综合收益总额											43,530,764.03		43,530,764.03
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								3,947,061.58		-19,428,142.38		-15,481,080.80	
1. 提取盈余公积								3,947,061.58		-3,947,061.58			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-15,481,080.80		-15,481,080.80	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	38,702,702.00				-38,702,702.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	38,702,702.00				-38,702,702.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	77,405,404.00				302,813,402.52			15,395,862.33		127,907,041.15		523,521,710.00	

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	37,840,178.00				326,171,264.54				8,114,450.62		62,595,904.43		434,721,797.59
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	37,840,178.00				326,171,264.54				8,114,450.62		62,595,904.43		434,721,797.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	862,524.00				15,344,839.98				3,334,350.13		41,208,515.07		60,750,229.18
（一）综合收益总额											44,542,865.20		44,542,865.20
（二）所有者投入和减少资本	862,524.00				15,344,839.98								16,207,363.98
1. 股东投入的普通股	862,524.00				15,344,839.98								16,207,363.98
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,334,350.13		-3,334,350.13		
1. 提取盈余公积								3,334,350.13		-3,334,350.13		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	38,702,702.00				341,516,104.52			11,448,800.75		103,804,419.50		495,472,026.77

法定代表人：王坤

主管会计工作负责人：成云林

会计机构负责人：成云林

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	38,702,702.00				341,621,122.68				11,448,800.75		97,137,507.47	488,910,132.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,702,702.00				341,621,122.68				11,448,800.75		97,137,507.47	488,910,132.90
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	38,702,702.00				-38,702,702.00				3,947,061.58		20,042,473.38	23,989,534.96
(一) 综合收益总额											39,470,615.76	39,470,615.76
(二) 所有者投入和减少资本	38,702,702.00				-38,702,702.00							
1. 股东投入的普通股	38,702,702.00				-38,702,702.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,947,061.58		-19,428,142.38	-15,481,080.80	
1. 提取盈余公积								3,947,061.58		-3,947,061.58		
2. 提取一般风险准备										-15,481,080.80	-15,481,080.80	
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存 收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本年期末余额	77,405,404.00				302,918,420.68				15,395,862.33		117,179,980.85	512,899,667.86
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	----------------

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	37,840,178.00				326,276,282.70				8,114,450.62		67,128,356.26	439,359,267.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,840,178.00				326,276,282.70				8,114,450.62		67,128,356.26	439,359,267.58
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	862,524.00				15,344,839.98				3,334,350.13		30,009,151.21	49,550,865.32
（一）综合收益总额											33,343,501.34	33,343,501.34
（二）所有者投入和减少资本	862,524.00				15,344,839.98							
1．股东投入的普通股	862,524.00				15,344,839.98							
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									3,334,350.13		-3,334,350.13	

1. 提取盈余公积									3,334,350.13		-3,334,350.13	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1.资本公积转增资本（或 股本）												
2.盈余公积转增资本（或 股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结 转留存收益												
5.其他综合收益结转留存 收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	38,702,702.00				341,621,122.68				11,448,800.75		97,137,507.47	488,910,132.90

一、公司的基本情况

1. 公司概况

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是由哈尔滨科能熔敷有限公司整体变更设立的股份有限公司, 本公司股票于 2023 年 8 月 23 日起在全国股转系统挂牌公开转让。截至 2023 年 12 月 31 日, 公司注册资本为 77,405,404.00 元。

公司注册地址: 哈尔滨经开区南岗集中区红旗大街龙悦大厦 1 单元 4 层 1 号; 社会信用代码: 912301997631689955; 法定代表人: 王坤。

2. 业务性质和实际从事的主要经营活动。

本公司的经营范围为: 一般项目: 工业机器人制造; 特殊作业机器人制造; 工业机器人销售; 增材制造; 增材制造装备制造; 机械设备销售; 通用设备制造(不含特种设备制造); 智能基础制造装备制造; 环境保护专用设备制造; 高性能有色金属及合金材料销售; 金属材料制造; 金属表面处理及热处理加工; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 货物进出口; 技术进出口; 非居住房地产租赁。许可项目: 特种设备制造; 特种设备安装改造修理; 建设工程施工。

本财务报表于 2024 年 4 月 25 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自本报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示: 本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于年末余额的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、4	单项金额超过 300 万元人民币及以上的
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	五、4	单项金额超过 300 万元人民币的
重要的在建工程	五、12	单个项目的预算超 3000 万元。
重要的投资活动		单个项目的预算超 3000 万元。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方，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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方, 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、以及合并成本进行复核, 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。

7. 合并财务报表的编制方法控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为, 本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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公司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。

8. 现金及现金等价物

本公司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

本公司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。

10. 金融工具

金融工具, 是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时, 确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量: ①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; ②对于其他类别的金融资产和金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的, 表明持有目的是交易性的: ①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的, 主要是为了近期内出售或回购; ②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式; ③属于衍生工具, 但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式, 以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的, 直接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; 能够通过现金流量特征测试的, 其分类取决于管理金融资产的业务模式, 以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即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, 同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入

当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

3) 金融负债

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及其他金融负债。

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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期应付款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具, 每个资产负债表日, 考虑合理且有依据的信息 (包括前瞻性信息), 评估其信用风险自初始确认后是否显著增加, 按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的, 处于第一阶段, 按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具, 按照其账面余额和实际利率计算利息收入; 处于第三阶段的金融工具, 按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备, 其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回, 作为减值损失或利得, 计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具, 减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征, 将应收票据和应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 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。确定组合的依据如下:

确定组合的依据	
组合 1: 账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征。
组合 2: 合并范围内关联方组合	合并范围内关联方往来
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 账龄组合	本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 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。
组合 2: 合并范围内关联方组合	本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 认定合并范围内关联方往来不存在重大风险, 合并范围内关联方往来不计提坏账准备 (除非发生明显减值迹象)。

B. 当其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 合并范围内 关联方组合

其他应收款组合 3 保证金、押金、备用金组合

其他应收款组合 4 应收退税款

本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 对除组合 2 之外的其他应收款, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,

计算预期信用损失。

6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量, 并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失, 直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具, 与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的, 本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具, 而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具进行处理:

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关;
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义;
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利, 且目前可执行该种法定权利, 同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时, 金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外, 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不予相互抵销。

8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时, 使用不可观察输入值。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在生产或提供劳务过程中耗用的材料和物资、处于生产过程中的在产品、在日常活动中持有的以备出售的库存商品、发往客户项目现场尚未安装并验收合格的发出商品等, 主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货采用永续盘存制。存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发出时采用月末一次加权平均法计价。库存商品出库采用个别计价法。装物和低值易耗品于领用时按一次转销法摊销。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

库存商品、发出商品、用于出售的材料等等直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 以合同价格作为其可变现净值的计量基础; 如果持有存货的数量多于销售合同订购数量, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计量基础。用于出售的材料等, 以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

计提存货跌价准备后, 如果以前年度减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额范围内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产, 是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司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, 本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同负债:

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。

13. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司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。根据其流动性, 合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中, 合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本, 即本公司为履行合同发生的成本, 不属于存货、固定资产或无形资产等相关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(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本; 该成本增加了本公司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, 即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年, 本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本, 是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等), 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

本公司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

本公司与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项差额的, 本公司将超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失: ①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价; ②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括房屋建筑物。采用成本价值模式计量。

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

本公司投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75

15. 固定资产

本公司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。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

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, 本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	3	5	19.00
办公设备	5	5	19.00
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
房屋建筑物	20	5	4.75
运输设备	4	5	23.75

本公司于每年年度终了, 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。

16. 在建工程

本公司对在建工程按照项目进行分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出, 包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用, 均作为固定资产的入账价值。在工程安装或建设完成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, 次月起开始按照本公司固定资产折旧政策计提折旧, 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。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 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，其后发生的借款费用计入当期损益。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。

18. 无形资产

(1) 无形资产的确认方法

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的后续计量

对于使用寿命有限的无形资产，公司将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。各类型无形资产的摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法	摊销年限
土地使用权	土地使用证规定的年限	直线法	50 年
软件	年限平均法	直线法	3-5 年

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产, 并对这类无形资产不予摊销。报告期各期末, 公司没有使用寿命不确定的无形资产。

19. 长期资产减值

本公司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、有限的无形资产等项目进行检查, 当存在减值迹象时, 本公司进行减值测试。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。

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产, 本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的, 则估计其可收回金额, 进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 公允价值按照该资产的买方出价确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉, 在进行减值测试时, 将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。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。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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。本公司在职工为本公司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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的, 相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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, 在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时, 和本公司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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等, 在符合预计负债确认条件时, 计入当期损益(辞退福利)。

22. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 确认为预计负债: (1) 该义务是本公司承担的现时义务; (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出; (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日, 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, 按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付, 以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下, 在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按直线法计算计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付, 按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权, 在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加负债; 如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权, 在等待期的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入成本或费用, 相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日, 对负债的公允价值重新计量, 其变动计入当期损益。

24. 收入确认原则和计量方法

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

本公司的营业收入主要是销售商品收入。

(1) 公司销售商品收入确认的具体方法

防磨抗蚀装备制造以及其他类生产业务: 在公司车间生产的防磨抗蚀装备, 不负责后续安装和调试约定的销售, 在客户到货验收后确认收入; 有安装和调试约定的销售, 在安装和调试完成后确认收入; 出口销售的防磨抗蚀装备, 以发货后获取的出口业务提单确认收入。

防磨抗蚀技术服务: 对于在客户现场施工的防磨抗蚀技术服务在工程完工验收后确认收入。

25. 政府补助

本公司的政府补助包括与收益相关的政府补助及与资产相关的政府补助。其中, 与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

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, 本公司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, 确认为递延收益的与资产相关的政府补助, 在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

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或冲减相关成本(由企业选择一种方式确认)。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。

本公司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公司两种情况, 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公司提供贷款的, 本公司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公司, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司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

本公司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。

本公司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. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日, 财政部颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》(财会【2022】31 号)(以下简称“准则解释第 16 号”), 规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”等内容。其中第一项“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。该会计政策未对本公司财务报表产生重大影响。

除上述事项外, 本公司 2023 年度未发生重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司 2023 年度未发生重要会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。	流转税的 7%计缴
教育附加费	按实际缴纳的流转税的 3%、2%计缴。	3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%计缴。	25%、20%、15%

2. 税收优惠

(1) 增值税

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额, 本公司受前述增值税加计抵减政策。

(2) 所得税

2023 年 10 月 16 日, 母公司取得了编号为 GR202323000406 的高新技术企业证书, 有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其相关政策规定, 母公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策, 有效期内企业所得税按 15%的税率计缴。

全资子公司江苏科能增材智造科技有限公司 2021 年 11 月 30 日取得了证书编号为 GR202132010411 的高新技术企业证书, 有效期三年, 有效期内企业所得税按 15%的税率计缴。

根据财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号) 规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司天津科能智象光电科技有限公司符合小型微利企业条件, 享受上述小型微利企业税收优惠政策。

五、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 12 月 31 日, “年末”系指 2023 年 12 月 31 日, “本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	30,270,821.88	25,215,776.39
其他货币资金	8,120,449.74	6,223,566.06
合计	38,391,271.62	31,439,342.45

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

注：其他货币资金主要包含银行汇票保证金和履约保证金等。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	83,012,377.61
其中：理财本金	5,000,000.00	82,997,223.08
理财利息		15,154.53
合计	5,000,000.00	83,012,377.61

3. 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	32,570,936.85	28,575,669.31
商业承兑汇票	7,172,341.80	8,264,000.00
合计	39,743,278.65	36,839,669.31

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,743,278.65	100.00	655,788.41	1.65	39,087,490.24
其中：银行承兑汇票	32,570,936.85	81.95			32,570,936.85
商业承兑汇票	7,172,341.80	18.05	655,788.41	9.14	6,516,553.39
合计	39,743,278.65	100.00	655,788.41	1.65	39,087,490.24

(续表)

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,743,278.65	100.00	655,788.41	1.65	39,087,490.24
其中: 银行承兑汇票	32,570,936.85	81.95	-		32,570,936.85
商业承兑汇票	7,172,341.80	18.05	655,788.41	9.14	6,516,553.39
合计	39,743,278.65	100.00	655,788.41	1.65	39,087,490.24

本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	7,172,341.80	655,788.41	9.14
合计	7,172,341.80	655,788.41	—

(3) 年末已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	1,999,400.00
合计	1,999,400.00

注: 应收票据质押用于开具银行承兑汇票。

(4) 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	21,691,760.00	14,517,305.31
商业承兑汇票	200,000.00	
合计	21,891,760.00	14,517,305.31

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	146,154,828.65	95,255,728.77
1-2 年	69,954,711.48	20,920,693.42
2-3 年	13,170,915.17	8,873,033.36
3 年以上	8,672,730.36	6,601,020.54
其中: 3-4 年	1,588,071.08	3,542,279.06
4-5 年	3,324,083.40	656,566.27
5 年以上	3,760,575.88	2,402,175.21
合计	237,953,185.66	131,650,476.11

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,211,000.00	0.51	1,211,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	236,742,185.66	99.49	22,940,273.78	9.69	213,801,911.88
合计	237,953,185.66	100.00	24,151,273.78	10.15	213,801,911.88

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,211,000.00	0.92	1,211,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	130,439,476.11	99.08	12,117,030.22	9.29	118,322,445.89
合计	131,650,476.11	100.00	13,328,030.22	10.12	118,322,445.89

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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) 应收账款按单项计提坏账准备

单位名称	年初余额		年末余额			
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国丰新能源江苏有限公司	1,211,000.00	1,211,000.00	1,211,000.00	1,211,000.00	100%	合同纠纷，法院判决国丰向科能支付相关款项，但目前无法确定能收回
合计	1,211,000.00	1,211,000.00	1,211,000.00	1,211,000.00	100%	

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	146,154,828.65	7,307,741.44	5.00
1-2 年	69,954,711.48	6,995,471.15	10.00
2-3 年	13,170,915.17	2,634,183.03	20.00
3-4 年	1,588,071.08	794,035.56	50.00
4-5 年	3,324,083.40	2,659,266.72	80.00
5 年以上	2,549,575.88	2,549,575.88	100.00
合计	236,742,185.66	22,940,273.78	9.69

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	1,211,000.00				1,211,000.00

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

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	
按组合计提坏账准备	12,117,030.22	10,823,243.56			22,940,273.78
合计	13,328,030.22	10,823,243.56			24,151,273.78

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
南通万达能源动力科技有限公司	10,703,529.78	5,251,440.00	15,954,969.78	5.58%	1,047,753.84
阳煤集团寿阳化工有限责任公司	14,103,967.37	21,252.60	14,125,219.97	4.94%	1,377,249.77
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	12,318,215.00	1,423,858.00	13,742,073.00	4.81%	687,103.65
安徽海螺川崎节能设备制造有限公司	9,781,526.88	3,809,600.00	13,591,126.88	4.75%	679,556.34
聊城信源集团有限公司	12,160,820.64	1,260,118.00	13,420,938.64	4.69%	892,831.93
合计	59,068,059.67	11,766,268.60	70,834,328.27	24.77%	4,684,495.53

5. 合同资产

(1) 合同资产情况

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
未到期的质保金	46,144,106.16	5,536,223.61	40,607,882.55	65,736,052.93	10,150,674.12	55,585,378.81

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	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
合计	46,144,106.16	5,469,865.61	40,674,240.55	65,736,052.93	10,150,674.12	55,585,378.81

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
1 年以内	27,050,414.82	58.62	1,352,520.74	5.00	25,697,894.08
1-2 年	9,362,459.63	20.29	936,245.96	10.00	8,426,213.67
2-3 年	6,313,681.95	13.68	1,262,736.39	20.00	5,050,945.56
3-4 年	2,503,637.10	5.43	1,251,818.55	50.00	1,251,818.55
4-5 年	905,053.48	1.96	724,042.78	80.00	181,010.70
5 年以上	8,859.18	0.02	8,859.18	100.00	
合计	46,144,106.16	100.00	5,536,223.61	12.00	40,607,882.55

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
1 年以内	26,330,791.30	40.06	1,316,539.56	5.00	25,014,251.74
1-2 年	23,042,693.06	35.05	2,304,269.31	10.00	20,738,423.75

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

类别	年初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
2-3 年	8,784,356.31	13.36	1,756,871.26	20.00	7,027,485.05
3-4 年	5,314,498.09	8.08	2,657,249.04	50.00	2,657,249.05
4-5 年	739,846.17	1.13	591,876.93	80.00	147,969.24
5 年以上	1,523,868.02	2.32	1,523,868.02	100.00	
合计	65,736,052.93	100.00	10,150,674.12	15.44	55,585,378.81

1) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,050,414.82	1,352,520.74	5.00
1-2 年	9,362,459.63	936,245.96	10.00
2-3 年	6,313,681.95	1,262,736.39	20.00
3-4 年	2,503,637.10	1,251,818.55	50.00
4-5 年	905,053.48	724,042.78	80.00
5 年以上	8,859.18	8,859.18	100.00
合计	46,144,106.16	5,536,223.61	—

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
质保金		4,614,450.51		已到期
合计		4,614,450.51		—

6. 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
应收票据	4,581,196.00	17,999,641.00

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
 2023 年 1 月 1 日至 2023 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）

类别	年末余额			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备				
其中：银行承兑汇票	4,581,196.00			
其他				
合计	4,581,196.00			

（3）2023 年度无减值准备的变动情况

（4）期末本公司无已质押的应收款项融资

（5）报告期各期已质押的应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		12,159,641.00

（6）期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种类	年末余额		年初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,210,939.89		86,438,703.81	

报告期各期期末无未终止确认的金额。

7. 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	4,368,440.03	5,394,888.39
合计	4,368,440.03	5,394,888.39

7.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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
职工个人备用金	1,790,470.30	1,287,499.42
押金及保证金	3,107,307.15	4,606,374.06
合计	4,897,777.45	5,893,873.48

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	3,294,349.49	3,792,381.19
1-2 年	1,041,388.34	1,903,450.29
2-3 年	346,187.62	
3 年以上	215,852.00	198,042.00
3-4 年		138,042.00
4-5 年	123,042.00	50,000.00
5 年以上	92,810.00	10,000.00
合计	4,897,777.45	5,893,873.48

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中: 账龄组合	4,897,777.45	100.00	529,337.42	10.81	4,368,440.03
合计	4,897,777.45	100.00	529,337.42	10.81	4,368,440.03

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	5,893,873.48	120.34	498,985.09	8.47	5,394,888.39
合计	5,893,873.48	120.34	498,985.09	8.47	5,394,888.39

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,294,349.49	164,717.47	5.00
1-2 年	1,041,388.34	104,138.83	10.00
2-3 年	346,187.62	69,237.52	20.00
3-4 年			50.00
4-5 年	123,042.00	98,433.60	80.00
5 年以上	92,810.00	92,810.00	100.00
合计	4,897,777.45	529,337.42	10.81

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	498,985.09			498,985.09
2023 年 1 月 1 日余额 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	30,352.33			30,352.33
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

2023 年 12 月 31 日余额	529,337.42			529,337.42
--------------------	------------	--	--	------------

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	498,985.09	30,352.33			529,337.42
合计	498,985.09	30,352.33			529,337.42

(5) 按欠款方归集的期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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都市兴蓉再生能源有限公司	押金及保证金	400,000.00	1 年以内	8.17	20,000.00
新疆广汇新能源有限公司	押金及保证金	343,000.00	1-5 年	7.00	119,900.00
东方电气股份有限公司	押金及保证金	301,920.00	1 年以内	6.16	15,096.00
上海康恒环境股份有限公司	押金及保证金	300,000.00	1 年以内	6.13	15,000.00
哈尔滨市平房区住房和城乡建设局农民工工资保障金	押金及保证金	240,000.00	1 年以内	4.90	12,000.00
合计		1,584,920.00		32.36	181,996.00

8. 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	4,002,543.00	67.96	8,146,928.06	86.32
1-2 年	1,523,713.55	25.87	1,088,124.29	11.53
2-3 年	256,008.77	4.35	92,470.37	0.98
3 年以上	107,128.67	1.82	110,045.86	1.17
合计	5,889,393.99	100.00	9,437,568.58	100.00

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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) 按预付对象归集的报告期各期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占预付账款余额比例(%)
中天鼎盛(天津)国际贸易有限公司	非关联方	1,069,234.08	1-2 年	18.16
江苏景晖新材料科技有限公司	非关联方	585,957.02	1 年以内	9.95
上海晟炉环保技术有限公司	非关联方	301,650.00	1 年以内	5.12
江苏科诚无损检测设备有限公司	非关联方	261,000.00	1 年以内	4.43
哈尔滨环华机电设备销售有限公司	非关联方	192,300.00	1 年以内	3.27
合计		2,410,141.10		40.93

9. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,587,113.49		25,587,113.49
在产品	28,904,915.09		28,904,915.09
库存商品	5,230,088.61		5,230,088.61
发出商品	64,962,868.44	21,346.94	64,941,521.50
合计	124,684,985.63	21,346.94	124,663,638.69

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,014,210.28		24,014,210.28
在产品	43,717,707.38		43,717,707.38
库存商品	8,734,629.95		8,734,629.95
发出商品	22,539,414.33	3,910,510.34	18,628,903.99
合计	99,005,961.94	3,910,510.34	95,095,451.60

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
发出商品	3,910,510.34	-3,889,163.40				21,346.94
合计	3,910,510.34	-3,889,163.40				21,346.94

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
发出商品	产品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	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	1,358,318.86	6,498.89
待认证进项税额	508,488.91	
预缴税金	188,227.79	
预付房租		40,081.24
三板督导费		187,500.00
合计	2,055,035.56	234,080.13

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

11. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	49,197,401.30	67,598,003.09	3,200,628.74	1,456,088.67	847,765.20		122,299,887.00
2. 本期增加金额	60,097,388.81	6,519,433.03	279,594.61	248,272.14	49,349.34		67,194,037.93
(1) 购置	8,690,587.51	6,023,696.87	279,594.61	248,272.14	49,349.34		15,291,500.47
(2) 在建工程转入	51,406,801.30	495,736.16					51,902,537.46
(3) 其他非流动资产转入							
(4) 其他							
3. 本期减少金额		14,357.48			3,805.31		18,162.79
(1) 处置或报废		14,357.48			3,805.31		18,162.79
(2) 其他减少							
4. 期末余额	109,294,790.11	74,103,078.64	3,480,223.35	1,704,360.81	893,309.23		189,475,762.14
二、累计折旧							
1. 年初余额	5,995,406.96	27,412,832.76	2,080,540.52	1,136,075.11	307,468.40		36,932,323.75
2. 本期增加金额	3,433,987.90	7,489,136.17	375,231.08	201,723.16	155,754.56		11,655,832.87
(1) 计提	3,433,987.90	7,489,136.17	375,231.08	201,723.16	155,754.56		11,655,832.87

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
(2) 其他增加							
3. 本期减少金额		5,295.56			2,650.56		7,946.12
(1) 处置或报废		5,295.56			2,650.56		7,946.12
(2) 其他减少							
4. 期末余额	9,429,394.86	34,896,673.37	2,455,771.60	1,337,798.27	460,572.40		48,580,210.50
三、减值准备							
1. 年初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	99,865,395.25	39,206,405.27	1,024,451.75	366,562.54	432,736.83		140,895,551.64
2. 年初账面价值	43,201,994.34	40,185,170.33	1,120,088.22	320,013.56	540,296.80		85,367,563.25

(2) 报告期内本公司无暂时闲置的固定资产情况

(3) 报告期内本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 报告期内本公司无通过经营租赁租出的固定资产情况

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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）报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,334,358.12	17,168,021.73
工程物资		
合计	1,334,358.12	17,168,021.73

12.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

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
生产设备				495,736.16		495,736.16
三层宿舍楼				2,627,806.79		2,627,806.79
哈尔滨一期工程				7,895,586.24		7,895,586.24
智能机器人厂房改造				660,550.47		660,550.47
机器人车间改造				4,580,572.81		4,580,572.81
综合管材库				907,769.26		907,769.26
三期厂房	1,334,358.12		1,334,358.12			
合计	1,334,358.12		1,334,358.12	17,168,021.73		17,168,021.73

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
生产设备	495,736.16		495,736.16		
三层宿舍楼	2,627,806.79	846,415.37	3,474,222.16		
哈尔滨一期工程	7,895,586.24	27,670,744.33	35,566,330.57		
智能机器人厂房改造	660,550.47	3,236,737.43	3,897,287.90		
机器人车间改造	4,580,572.81	2,934,747.04	7,515,319.85		
综合管材库	907,769.26	45,871.56	953,640.82		
三期厂房		1,334,358.12			1,334,358.12
合计	17,168,021.73	36,068,873.85	51,902,537.46		1,334,358.12

(续表)

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

工程名称	预算数	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
生产设备	500,000.00	99.15%	100.00				自筹
三层宿舍楼	3,212,000.00	108.16	100.00				自筹
哈尔滨一期工程	39,000,000.00	91.20	100.00				自筹
智能机器人厂房改造	4,000,000.00	97.43	100.00				自筹
机器人车间改造	8,000,000.00	93.94	100.00				自筹
综合管材库	3,000,000.00	31.79	100.00				自筹
三期厂房	36,519,900.00	3.65%	3.65%				自筹

注: 2023 年哈尔滨一期厂房项目更名为一期工程, 并增加预算金额。

13. 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	25,625,693.36	386,626.48	26,012,319.84
2. 本期增加金额	1,987,450.17	229,393.80	2,216,843.97
(1) 购置	1,987,450.17	229,393.80	2,216,843.97
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	27,613,143.53	616,020.28	28,229,163.81
二、累计摊销			
1. 年初余额	1,389,855.92	240,554.59	1,630,410.51
2. 本期增加金额	594,244.72	99,436.73	693,681.45
(1) 计提	594,244.72	99,436.73	693,681.45
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,984,100.64	339,991.32	2,324,091.96
三、减值准备			
1. 年初余额			

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	土地使用权	软件使用权	合计
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	25,629,042.89	276,028.96	25,905,071.85
2. 年初账面价值	24,235,837.44	146,071.89	24,381,909.33

14. 递延所得税资产

(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	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	24,168,533.73	3,623,996.04	13,030,654.68	1,954,598.20
资产减值准备	5,557,570.55	833,635.58	14,061,184.46	2,109,177.67
预计负债	4,040,838.82	606,125.82	3,930,856.29	589,628.44
合计	33,766,943.10	5,063,757.44	31,022,695.43	4,653,404.31

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,167,865.88	1,234,560.63
可抵扣亏损	-	222,707.65
合计	1,167,865.88	1,457,268.28

注：子公司天津科能未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，没有确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

已注销子公司蓝光及电科能源转入科能熔敷的应收账款对应的坏账准备，由于之前该子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，没有确认递延所得税的可抵扣暂时性差异

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2024 年			

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

年份	年末余额	年初余额	备注
2025 年			
2026 年		222,707.65	
2027 年			
2028 年			
2029 年			
合计			

15. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
购房款	177,000.00	1,316,540.85
预付工程、设备款	7,185,642.78	14,461,915.25
合计	7,362,642.78	15,778,456.10

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

(2) 报告期内无逾期未偿还的短期借款情况。

17. 应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,360,000.00	16,803,663.30
合计	14,360,000.00	16,803,663.30

期末无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	24,262,548.81	13,730,646.88
竞价软件	27,500.00	
设备款	845,794.06	1,271,292.86
委外加工费	4,200,334.21	126,819.04

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	年末余额	年初余额
基建工程款	1,460,025.61	711,247.79
应付费用	3,632,468.99	1,932,393.80
合计	34,428,671.68	17,772,400.37

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

供应商	年末余额	账龄	未偿还或未结转的原因
哈尔滨杰纯气体有限公司	631,180.55	1-3 年	未到结算期的货款
苏州中科中美激光科技有限公司	294,827.56	3-5 年	未到结算期的货款

(3) 按应付对象归集的报告期各期末余额前五名的应付款情况

年末余额按应付对象归集的期末余额前五名应付款项汇总金额 14,713,224.68 元, 占应付账款期末余额合计数的比例 42.74%。

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,557,899.63	431,123.46
合计	2,557,899.63	431,123.46

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
应付费用款	1,830,966.71	89,146.72
应付员工报销款	719,649.74	341,976.74
代扣代缴社保费	7,283.18	
合计	2,557,899.63	431,123.46

(2) 报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
熔敷款	27,947,713.66	24,026,965.12
合计	27,947,713.66	24,026,965.12

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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) 截至年末余额, 本公司无账龄超过 1 年的重要合同负债

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	7,798,003.90	35,243,477.74	37,114,933.67	5,926,547.97
离职后福利-设定提存计划	86,308.86	2,245,838.78	2,237,431.37	94,716.27
合计	7,884,312.76	37,489,316.52	39,352,365.04	6,021,264.24

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,913,429.45	31,414,958.38	33,109,773.22	5,218,614.61
职工福利费	-	1,163,285.86	1,153,627.86	9,658.00
社会保险费	117,870.32	1,423,636.01	1,488,909.07	52,597.26
其中: 医疗保险费	112,243.43	1,305,653.71	1,370,789.90	47,107.24
工伤保险费	5,626.89	116,181.30	116,318.17	5,490.02
生育保险费	-	1,801.00	1,801.00	-
住房公积金	155,479.00	986,416.00	1,057,641.00	84,254.00
工会经费和职工教育经费	611,225.13	255,181.49	304,982.52	561,424.10
合计	7,798,003.90	35,243,477.74	37,114,933.67	5,926,547.97

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险	83,693.44	2,174,570.22	2,166,417.58	91,846.08
失业保险费	2,615.42	71,268.56	71,013.79	2,870.19
合计	86,308.86	2,245,838.78	2,237,431.37	94,716.27

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,873,797.46	3,535,575.74
城建税	114,182.99	278,541.20
企业所得税	5,302,980.86	4,316,385.43

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	年末余额	年初余额
个人所得税	30,101.12	62,914.22
土地使用税	62,666.09	62,587.32
印花税	22,008.12	23,287.55
房产税	205,477.24	106,653.35
教育费附加	81,559.27	198,958.00
生活垃圾处理费	246.00	558.00
合计	7,693,019.15	8,585,460.81

23. 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
待转销项税额	13,682,380.47	10,057,478.86
未终止确认的应收票据	21,891,760.00	13,067,305.31
合计	35,574,140.47	23,124,784.17

24. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
售后服务费	4,040,838.82	3,930,856.29	尚未履行的售后义务
合计	4,040,838.82	3,930,856.29	

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政 府 补 助	2,240,405.44		817,520.69	1,422,884.75	
合计	2,240,405.44		817,520.69	1,422,884.75	

(2) 政府补助项目

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
基于形貌跟踪技术的大型膜式水冷壁熔敷工艺及设备研制款	2,240,405.44			817,520.69			1,422,884.75	与收益相关
合计	2,240,405.44			817,520.69			1,422,884.75	与收益相关

26. 股本

(1) 2023 年变动情况

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)			年末余额
		新增投资	其他(转股)	小计	
王坤	11,291,192.00		11,291,192.00	11,291,192.00	22,582,384.00
黑龙江科力北方投资企业(有限合伙)	6,134,599.00		6,134,599.00	6,134,599.00	12,269,198.00
孟祥丽	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00	8,000,000.00
哈尔滨云谷创业投资企业(有限合伙)	2,919,187.00		2,919,187.00	2,919,187.00	5,838,374.00
黑龙江红土科力创业投资有限公司	2,245,529.00		2,245,529.00	2,245,529.00	4,491,058.00
黑龙江辰能工大创业投资有限公司	1,394,002.00		1,394,002.00	1,394,002.00	2,788,004.00
哈尔滨君丰创业投资企业(有限合伙)	1,375,982.00		1,375,982.00	1,375,982.00	2,751,964.00
深圳市创新投资集团有限公司	1,338,142.00		1,338,142.00	1,338,142.00	2,676,284.00
哈尔滨恒汇创富股权投资中心(有限合伙)	1,212,176.00		1,212,176.00	1,212,176.00	2,424,352.00

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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	年初余额	本年变动增减 (+、-)			年末余额
		新增投资	其他 (转股)	小计	
中天金投资有限公司	1,239,131.00		1,239,131.00	1,239,131.00	2,478,262.00
哈尔滨穗甬创业投资合伙企业 (有限合伙)	898,213.00		898,213.00	898,213.00	1,796,426.00
哈尔滨禹铭汇功创业投资企业 (有限合伙)	606,087.00		606,087.00	606,087.00	1,212,174.00
黑龙江省励恒红土投资合伙企业 (有限合伙)	481,594.00		481,594.00	481,594.00	963,188.00
黑龙江省创业投资有限公司	424,261.00		424,261.00	424,261.00	848,522.00
何殿友	400,000.00		400,000.00	400,000.00	800,000.00
哈尔滨创新投资有限公司	343,996.00		343,996.00	343,996.00	687,992.00
邓来弘	303,044.00		303,044.00	303,044.00	606,088.00
山东泰西水泥有限公司	303,043.00		303,043.00	303,043.00	606,086.00
王雪刚	300,000.00		300,000.00	300,000.00	600,000.00
严勤	300,000.00		300,000.00	300,000.00	600,000.00
葛根	200,000.00		200,000.00	200,000.00	400,000.00
王刚	200,000.00		200,000.00	200,000.00	400,000.00
徐问宝	200,000.00		200,000.00	200,000.00	400,000.00
郑敬爱	60,000.00		60,000.00	60,000.00	120,000.00
其他社会公众股	532,524.00		532,524.00	532,524.00	1,065,048.00
合计	38,702,702.00		38,702,702.00	38,702,702.00	77,405,404.00

27. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价	341,516,104.52		38,702,702.00	302,813,402.52
合计	341,516,104.52		38,702,702.00	302,813,402.52

28. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	11,448,800.75	3,947,061.58		15,395,862.33
合计	11,448,800.75	3,947,061.58		15,395,862.33

29. 未分配利润

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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	年末余额	年初余额
上年年末余额	103,804,419.50	62,595,904.43
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	103,804,419.50	62,595,904.43
加：本年归属于母公司所有者的净利润	43,530,764.03	44,542,865.20
减：提取法定盈余公积	3,947,061.58	3,334,350.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	15,481,080.80	
其他		
本年年末余额	127,907,041.15	103,804,419.50

30. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	277,632,519.63	190,970,712.56	288,085,262.03	210,494,476.71
其他业务	-	-	892,533.42	850,784.18
合计	277,632,519.63	190,970,712.56	288,977,795.45	211,345,260.89

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
按产品分类	277,632,519.63	190,970,712.56	288,085,262.03	210,494,476.71
其中：				
防腐防磨抗蚀技术服务	91,004,887.71	40,554,211.75	49,435,770.87	18,249,704.39
防腐防磨抗蚀装备制造	146,958,442.18	114,711,994.68	223,444,468.78	178,652,718.03
其他	39,669,189.74	35,704,506.13	15,205,022.38	13,592,054.29
按商品转让的时间分类	277,632,519.63	190,970,712.56	288,085,262.03	210,494,476.71
其中：				
某一时点转让	277,632,519.63	190,970,712.56	288,085,262.03	210,494,476.71

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
某一时段内转让				
合计	277,632,519.63	190,970,712.56	288,085,262.03	210,494,476.71

(3) 公司前五名客户营业收入情况

名次	客户	收入金额	占比(%)
1	安徽海螺川崎节能设备制造有限公司	34,208,939.52	12.32
2	哈尔滨锅炉厂有限责任公司	14,849,232.48	5.35
3	浙江石油化工有限公司	14,126,829.36	5.09
4	东方电气集团东方锅炉股份有限公司	13,186,026.54	4.75
5	山东省工业设备安装集团有限公司	11,061,946.94	3.98
合计		87,432,974.84	31.49

31. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	361,887.20	403,535.26
教育费附加(包括地方教育附加)	260,413.33	285,553.19
房产税	684,709.61	471,280.38
印花税	188,813.11	158,402.63
土地使用税	417,039.43	374,194.46
车船税	19,289.33	14,460.00
生活垃圾处理费	9,888.00	1,390.50
水利建设基金	529.07	
环境保护税		3,998.32
合计	1,942,569.08	1,712,814.74

32. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,858,561.33	3,022,594.34
办公费	104,574.25	133,331.78

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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	本年发生额	上年发生额
差旅费	1,657,781.14	1,320,423.22
广告费和业务宣传费	15,337.17	5,551.63
会务费	230,389.53	88,392.46
招投标费	666,160.12	646,855.71
招待费	1,600,706.45	1,227,128.72
售后服务费	2,776,463.39	2,880,852.62
其他	35,423.69	9,796.76
合计	9,945,397.07	9,334,927.24

33. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,437,152.11	4,777,070.50
办公费	1,231,929.50	688,656.28
差旅邮递费用	1,030,356.04	1,039,943.76
折旧及摊销	2,313,127.79	1,760,133.27
业务招待费	1,467,292.85	959,740.02
中介机构服务费	3,306,925.91	4,528,021.84
其他	730,595.53	351,820.63
合计	15,517,379.73	14,105,386.30

注：其他主要包含残保金 271,041.39 元，水电费 130,403.81 元，专利费 122,512.28 元等。

34. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,985,561.66	6,340,027.81
原材料	4,285,506.60	3,218,924.46
折旧及摊销	884,421.81	859,910.42
办公及水电费	70,965.05	200,425.24
房租		88,182.59
差旅费	365,083.87	238,262.00
其他	2,121,878.11	979,631.86
合计	13,713,417.10	11,925,364.38

注：其他主要包含委托加工费 1,137,636.31 元，软件开发费 555,109.71 元，咨询服务费 389,686.33 元等。

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	119,979.17	
减：利息收入	193,706.89	175,113.44
汇兑损益	-43,620.67	-77,386.81
银行手续费	39,607.71	44,212.53
合计	-77,740.68	-208,287.72

36. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	122,786.60	83,854.17
个税手续费返还	14,783.24	9,731.96
科技型企业研发费用投入后补助资金		760,000.00
知识产权企业奖补资金		250,000.00
基于形貌跟踪技术的大型膜式水冷壁熔敷工艺及设备研制款	817,520.69	667,242.35
支持企业稳产促增长补助政策资金	400,000.00	
国家专精特新“小巨人”企业奖励款	1,273,300.00	
2021 年度国家和省制造业单项冠军政策奖励资金		500,000.00
贷款利息补贴		288,000.00
中小企业发展专项资金	1,232,400.00	2,054,300.00
企业上市（挂牌）补助		2,000,000.00
泰州双创计划项目		150,000.00
市科技创新积分奖	225,000.00	300,000.00
靖江市产才融合先进集体奖励款		20,000.00
绿卡企业新进规模奖		30,000.00
工业与服务经济发展考核	15,000.00	32,000.00
靖江市委组织部奖励资金		810,000.00
国家备案高新技术企业奖补资金	250,000.00	
先进制造企业进项税额 5%加计抵减	1,356,105.19	
哈尔滨市支持重点项目建设扶持计划	847,300.00	
合计	6,554,195.72	7,955,128.48

37. 投资收益

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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	本年发生额	上年发生额
银行理财产品收益	843,669.78	602,044.12
处置长期股权投资产生的投资收益	58,988.49	
合计	902,658.27	602,044.12

38. 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	-217,588.41	-355,700.00
应收账款坏账损失	-12,576,417.92	1,430,774.90
其他应收款坏账损失	-30,352.33	-217,469.22
合计	-12,824,358.66	857,605.68

39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	3,889,163.40	
合同资产减值损失	4,614,450.51	-1,277,356.68
合计	8,503,613.91	-1,277,356.68

40. 营业外收入

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
非流动资产毁损报废利得	55,250.45		55,250.45
废品、罚款收入	45,078.44	45,080.00	45,078.44
合计	100,328.89	45,080.00	100,328.89

41. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,523.26		3,523.26
对外捐赠支出		10,278.00	
其他	85,977.60	300.00	85,977.60
合计	89,500.86	10,578.00	89,500.86

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	5,647,311.14	4,583,488.11
递延所得税费用	-410,353.13	-192,100.09
合计	5,236,958.01	4,391,388.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本年合并利润总额	48,767,722.04	48,934,253.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,315,158.31	7,340,137.98
子公司适用不同税率的影响	-92,493.04	
调整以前期间所得税的影响		46,854.25
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	83,970.98	-211,195.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	84,067.87	-915,765.11
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除项目	-2,153,746.11	-1,868,643.83
所得税费用	5,236,958.01	4,391,388.02

43. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
除税费返还外的其他政府补助收入	4,365,786.60	7,278,154.17
利息收入	193,725.81	175,113.44
收到押金及保证金	5,795,820.37	860,863.00
收到的备用金	445,092.73	1,598.00
代收代付款	113,447.36	9,562.68
个税手续费返款	14,807.42	9,800.91
往来款	206,077.83	
长款收入		1.07
合计	11,134,758.12	8,335,093.27

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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) 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
支付押金及保证金	4,608,719.97	3,580,564.86
支付的备用金	5,185,113.90	7,982,361.69
其他付现费用	7,598,383.81	11,421,767.53
合计	17,392,217.68	22,984,694.08

(2) 与投资活动有关的现金

1) 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
赎回理财产品	194,927,124.58	73,956,274.16
合计	194,927,124.58	73,956,274.16

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

理财产品赎回	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	116,938,443.26	129,096,276.00
合计	116,938,443.26	129,096,276.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 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
融资保证金返还	2,645,295.47	3,193,948.05
合计	2,645,295.47	3,193,948.05

2) 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
融资保证金	8,465,365.80	3,478,738.40
增发审计费		100,000.00
合计	8,465,365.80	3,578,738.40

44. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	43,530,764.03	44,542,865.20
加: 资产减值准备	-8,503,613.91	-1,277,356.68

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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	本年发生额	上年发生额
信用减值损失	12,824,358.66	857,605.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,655,832.87	10,732,783.29
使用权资产折旧		
无形资产摊销	693,681.45	659,420.33
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-51,727.19	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	28,338.05	
投资损失(收益以“-”填列)	-902,658.27	-602,044.12
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-410,353.13	-192,100.09
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)	-25,679,023.69	83,303,164.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-73,472,611.93	-16,121,837.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	26,553,033.73	-56,500,418.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,733,979.33	65,402,082.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	30,270,821.88	25,215,776.39
减: 现金的期初余额	25,215,776.39	18,489,698.96
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,055,045.49	6,726,077.43

(2) 现金和现金等价物的购成

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	本年发生额	上年发生额
现金	30,270,821.88	25,215,776.39
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	30,270,821.88	25,215,776.39
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		
期末现金和现金等价物余额	30,270,821.88	25,215,776.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额	年初余额	受限原因
货币资金	8,120,449.74	6,223,566.06	保函保证金、银行承兑保证金、贷款保证金等
应收票据	1,999,400.00	1,920,000.00	银行承兑汇票质押
应收票据	21,691,760.00	14,517,305.31	期末已背书未终止确认
应收款项融资		12,159,641.00	银行承兑汇票质押

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,985,561.66	6,340,027.81
原材料	4,285,506.60	3,218,924.46
折旧及摊销	884,421.81	859,910.42
办公及水电费	70,965.05	200,425.24
房租		88,182.59
差旅费	365,083.87	238,262.00
其他	2,121,878.11	979,631.86
合计	13,713,417.10	11,925,364.38

七、合并范围的变更

1、报告期内新增加的子公司

无

八、在其他主体中的权益

报告期内在子公司中的权益

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

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	
黑龙江省电科能源工程技术有限公司(以下简称“电科能源”)	哈尔滨	哈尔滨	节能管理业务	100		同一控制下合并
江苏科能环能动力科技有限公司(以下简称“江苏科能”)	靖江	靖江	防磨抗蚀装备制造	100		新设
天津科能智象光电科技有限公司(以下简称“天津科能”)	天津	天津	视觉系统等软件研发	100		新设
江苏科能特种机器人有限责任公司	靖江	靖江	工业机器人业务	100		新设

注: 黑龙江省电科能源工程技术有限公司已于 2023 年 6 月注销完成。

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,240,405.44			817,520.69		1,422,884.75	与收益相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	6,554,195.72	7,955,128.48

十、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而引起的波动风险。本公司主要业务发生在中国境内，以人民币结算，极少量业务发生在境外，因此，本公司承担的外汇市场汇率风险极小。公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司的母公司及个别下属子公司以美元、欧元对个别供应商进行采购、以美元对个别客户进行销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

(2) 信用风险

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方的基本信息

关联方姓名	与公司关系	直接持股比例 (%)
王坤	公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理	29.17
孟祥丽	公司实际控制人、副董事长	10.34
黑龙江省电科能源工程技术有限公司	全资子公司	100.00
天津科能智象光电科技有限公司	全资子公司	100.00
江苏科能增材智造科技有限公司	全资子公司	100.00
江苏科能特种机器人有限责任公司	全资子公司	100.00

(2) 其他关联方

其他关联方	与本公司关系
王雪刚	董事、副总经理
付春艳	董事、副总经理、董事会秘书
殷志伟	董事
李海永	董事
陈萌	董事
石桐灵	独立董事
王茁	独立董事
邢晓冬	独立董事
韩东平	独立董事
葛根	监事会主席
杨洋	监事
韩雪欣	曾担任公司监事，自 2023 年 5 月 19 日起不再担任公司监事
张喜权	职工代表监事
王刚	副总经理
展乾	副总经理
成云林	财务总监
其他关联自然人	直接或间接持有公司 5%以上股份的自然 人股东、董监高关系密切的家庭成员，包 括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及 其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、 配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

哈尔滨星云生物信息技术开发有限公司	公司董事李海永、殷志伟担任董事的公司
-------------------	--------------------

2. 关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(1) 关联担保情况

序号	法人担保	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	王坤、孟祥丽	30,000,000.00	2023 年 11 月 16 日	2024 年 11 月 14 日	否

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员薪酬

项目名称	2023年度	2022年度
关键管理人员报酬	2,107,933.90	2,753,733.60

十二、或有事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

无截至审计报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,211,000.00	0.60	1,211,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄组合	198,161,042.79	98.49	20,915,279.26	10.55	177,245,763.53
组合 2：个别认定组合	1,832,955.98	0.91			1,832,955.98
组合 3：其他组合					
组合小计	199,993,998.77	99.40	20,915,279.26	10.46	179,078,719.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	201,204,998.77	100.00	22,126,279.26	11.00	179,078,719.51

(续)

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,211,000.00	0.94	1,211,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	122,456,667.85	95.06	11,313,216.88	9.24	111,143,450.97
组合 2: 个别认定组合	5,153,254.65	4.00			5,153,254.65
组合 3: 其他组合					
组合小计	127,609,922.50	99.06	11,313,216.88	8.87	116,296,705.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	128,820,922.50	100.00	12,524,216.88	9.72	116,296,705.62

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国丰新能源江苏有限公司	1,211,000.00	1,211,000.00	100	合同纠纷，法院判决国丰向科能支付相关款项，但目前无法确定能收回
合计	1,211,000.00	1,211,000.00	100	

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	109,207,021.12	5,460,351.06	5.00
1-2 年	68,464,082.19	6,846,408.22	10.00
2-3 年	13,028,209.12	2,605,641.82	20.00
3-4 年	1,588,071.08	794,035.56	50.00

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	3,324,083.40	2,659,266.72	80.00
5 年以上	2,549,575.88	2,549,575.88	100.00
合计	198,161,042.79	20,915,279.26	10.55

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	111,039,977.10	90,715,806.77
1-2 年	68,464,082.19	23,286,790.41
2-3 年	13,028,209.12	8,873,033.37
3-4 年	1,588,071.08	3,176,085.07
4-5 年	3,324,083.40	427,031.67
5 年以上	3,760,575.88	2,342,175.21
合计	201,204,998.77	128,820,922.50

(3) 报告期内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	
按单项计提坏账准备	1,211,000.00				1,211,000.00
按组合计提坏账准备	11,313,216.88	9,602,062.38			20,915,279.26
合计	12,524,216.88	9,602,062.38			22,126,279.26

(4) 报告期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	年末余额余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
阳煤集团寿阳化工有限责任公司	14,103,967.37	1 年以内 /1-2 年	10.95	1,238,852.49
聊城信源集团有限公司	12,160,820.64	1 年以内 /1-2 年	9.44	462,700.00
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	12,318,215.00	1 年以内	9.56	250,000.00

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

上海锅炉厂有限公司	8,237,265.55	1 年以内 /1-2 年 /2-3 年	6.39	363,178.64
嘉峪关宏晟电热有限责任公司	7,287,689.00	1 年以内 /1-2 年	5.66	410,149.44
合计	54,107,957.56		42.00	2,724,880.57

注: 根据业务实际发生的年度确定至报表日的账龄, 参考同行业坏账计提比例确定该组合。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	3,729,199.38	20.74	440,876.02	11.82	3,288,323.36
组合 2: 个别认定组合	14,253,852.68	79.26			14,253,852.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,983,052.06	100.00	440,876.02	2.45	17,542,176.04

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	4,353,551.80	21.63	419,009.78	9.62	3,934,542.02
组合 2: 个别认定组合	15,777,741.69	78.37			15,777,741.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,131,293.49	100.00	419,009.78	2.08	19,712,283.71

(2) 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

(3) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
职工个人备用金	1,221,892.23	843,677.74
押金及保证金	2,507,307.15	3,509,874.06
股份合并范围内往来款	14,253,852.68	15,777,741.69
小计	17,983,052.06	20,131,293.49
减：坏账准备	440,876.02	419,009.78
合计	17,542,176.04	19,712,283.71

(4) 按欠款方归集的期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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新疆广汇新能源有限公司	押金及保证金	343,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、4-5 年	1.91	119,900.00
东方电气股份有限公司	押金及保证金	301,920.00	1 年以内	1.68	15,096.00
上海康恒环境股份有限公司	押金及保证金	300,000.00	1 年以内	1.67	15,000.00

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

单位名称	款项性质	年末余额余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门万翔招标有限公司	押金及保证金	233,000.00	1-2 年	1.30	20,150.00
张天旭	职工个人备用金	155,132.79	1 年以内	0.86	7,756.64
合计		1,333,052.79			177,902.64

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	55,000,000.00		55,000,000.00	57,761,342.27		57,761,342.27
合计	55,000,000.00		55,000,000.00	57,761,342.27		57,761,342.27

（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	减值准备期末余额
黑龙江省电科能源工程技术有限公司	2,761,342.27		2,761,342.27			
江苏科能增材智造科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
天津科能智象光电科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	57,761,342.27			55,000,000.00		

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	191,828,461.87	127,002,115.99	260,672,674.90	202,504,729.84
其他业务收入			38,421.00	
合计	191,828,461.87	127,002,115.99	260,711,095.90	202,504,729.84

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财收益	836,664.58	572,928.67
处置长期股权投资产生的投资收益	2,475,660.26	
合计	3,312,324.84	572,928.67

十七、财务报表补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会〔2023〕65号《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(2023年修订)》进行披露,其他符合非经常性损益定义的损益项目影响为个税手续费返还。本公司非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,183,307.29	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	843,669.78	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,910,510.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,828.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	73,771.73	
小计	10,022,087.17	

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
减: 所得税影响额	1, 502, 441. 66	
少数股东权益影响额 (税后)		
合计	8, 519, 645. 51	

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, 本公司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:

2023 年

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	8. 54	0. 5624	0. 5624
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	6. 87	0. 4523	0. 4523

2022 年

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	9. 63	1. 1683	1. 1683
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	8. 05	0. 9768	0. 9768

哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

1、重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会【2022】31 号）（以下简称“准则解释第 16 号”），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”等内容。其中第一项“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。该会计政策未对本公司财务报表产生重大影响。

除上述事项外，本公司 2023 年度未发生重要会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

本公司 2023 年度未发生重要会计估计变更事项。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
（一）计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,183,307.29
（二）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	843,669.78
（三）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,910,510.34
（四）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,828.03

（五）其他符合非经常性损益定义的损益项目	73,771.73
非经常性损益合计	10,022,087.17
减：所得税影响数	1,502,441.66
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	8,519,645.51

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用