

证券代码：837289

证券简称：迪威高压

主办券商：东吴证券

## 江苏迪威高压科技股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2022 年 财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

### 一、更正后的年度财务报表及附注

#### （一）更正后的财务报表

##### 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	22,492,430.81	9,929,516.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	16,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	33,688,702.17	37,054,307.22
应收款项融资	五、4	2,423,904.78	
预付款项	五、5	4,826,045.48	4,084,110.92
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、6	869,993.66	5,609,410.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	86,276,383.79	68,892,503.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	21,904.84	664,460.07

<b>流动资产合计</b>		166,599,365.53	126,234,307.67
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
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、9	8,432,074.81	8,138,007.95
在建工程	五、10	10,889,894.04	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	2,667,971.34	4,630,537.54
无形资产	五、12	7,106,874.90	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			4,663.77
递延所得税资产	五、13	422,231.83	293,402.52
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		29,519,046.92	13,066,611.78
<b>资产总计</b>		196,118,412.45	139,300,919.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	23,418,296.20	19,622,568.80
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、15	852,955.70	5,481,245.93
应付账款	五、16	42,837,681.77	42,883,799.63
预收款项			
合同负债	五、17	40,402.00	13,749.00
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、18	1,212,351.66	1,088,851.37
应交税费	五、19	2,450,642.92	473,504.70
其他应付款	五、20	49,296.00	1,237,847.55
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	五、21	3,013,901.79	1,948,166.94
其他流动负债	五、22	15,375.00	
<b>流动负债合计</b>		<b>73,890,903.04</b>	<b>72,749,733.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	11,300,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	1,095,129.81	2,978,909.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,395,129.81</b>	<b>2,978,909.13</b>
<b>负债合计</b>		<b>86,286,032.85</b>	<b>75,728,643.05</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	47,438,250.00	16,835,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	9,985,513.53	0.77
减：库存股			
其他综合收益	五、27	-626,792.24	-632,909.58
专项储备			
盈余公积	五、28	7,760,081.63	4,645,348.73
一般风险准备			
未分配利润	五、29	45,275,326.68	42,724,736.48
归属于母公司所有者 权益（或股东权益） 合计		<b>109,832,379.60</b>	<b>63,572,276.40</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东 权益）合计</b>		<b>109,832,379.60</b>	<b>63,572,276.40</b>
<b>负债和所有者权益 （或股东权益）总计</b>		<b>196,118,412.45</b>	<b>139,300,919.45</b>

法定代表人：艾建中

主管会计工作负责人：陈美娟

会计机构负责人：陈美娟

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		18,081,538.79	7,751,589.77
交易性金融资产		16,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	52,094,613.44	50,518,494.46
应收款项融资	十一、2	2,423,904.78	
预付款项		4,826,045.48	4,079,492.65
其他应收款	十一、3	245,411.89	4,877,873.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		65,234,477.72	50,083,272.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			642,574.13
<b>流动资产合计</b>		<b>158,905,992.10</b>	<b>117,953,296.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、4	10,777,499.40	10,777,499.40
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		5,604,827.83	5,005,822.05
在建工程		10,889,894.04	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,767,557.18	2,651,335.77
无形资产		7,106,874.90	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		422,231.83	293,402.52

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		36,568,885.18	18,728,059.74
<b>资产总计</b>		195,474,877.28	136,681,356.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款		23,418,296.20	19,622,568.80
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		852,955.70	5,481,245.93
应付账款		42,288,072.11	42,566,176.92
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,122,213.29	997,096.19
应交税费		2,441,045.12	465,306.71
其他应付款		49,296.00	299,905.75
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		40,402.00	13,749.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		2,063,560.96	900,043.80
其他流动负债		15,375.00	
<b>流动负债合计</b>		72,291,216.38	70,346,093.10
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		11,300,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,095,129.81	2,030,074.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,395,129.81	2,030,074.19
<b>负债合计</b>		84,686,346.19	72,376,167.29
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
股本		47,438,250.00	16,835,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,985,513.53	0.77

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,760,081.63	4,645,348.73
一般风险准备			
未分配利润		45,604,685.93	42,824,739.79
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>110,788,531.09</b>	<b>64,305,189.29</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>195,474,877.28</b>	<b>136,681,356.58</b>

## 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>150,452,050.56</b>	<b>132,007,825.63</b>
其中：营业收入	五、30	150,452,050.56	132,007,825.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>114,242,846.38</b>	<b>107,261,649.24</b>
其中：营业成本	五、30	99,169,316.36	90,632,155.50
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	435,617.11	652,917.85
销售费用	五、32	1,345,904.07	1,474,581.19
管理费用	五、33	5,637,237.95	5,509,991.56
研发费用	五、34	6,436,863.82	5,960,398.50
财务费用	五、35	1,217,907.07	3,031,604.64
其中：利息费用		1,169,549.19	730,595.66
利息收入		89,083.17	1,740,099.30
加：其他收益	五、36	236,432.90	343,905.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	20,335.70	11,608.15
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	250,693.40	-1,334,846.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-1,279,233.37	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	20,655.33	-141,044.06
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		35,458,088.14	23,625,799.25
加：营业外收入	五、41	65,579.60	22,497.09
减：营业外支出	五、42	202,297.08	182,420.80
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		35,321,370.66	23,465,875.54
减：所得税费用	五、43	4,403,397.56	1,498,349.58
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		30,917,973.10	21,967,525.96
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）		30,917,973.10	21,967,525.96
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）		30,917,973.10	21,967,525.96
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		6,117.34	-607,637.39
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,117.34	-607,637.39
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		6,117.34	-607,637.39
(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		6,117.34	-607,637.39
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		30,924,090.44	21,359,888.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		30,924,090.44	21,359,888.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.7	0.87
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.7	0.87

法定代表人：艾建中

主管会计工作负责人：陈美娟

会计机构负责人：陈美娟

### 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十一、5	142,447,467.66	131,820,228.51
减：营业成本	十一、5	93,887,934.45	97,461,894.52
税金及附加		435,617.11	652,917.85
销售费用		1,334,063.75	1,408,236.46
管理费用		4,562,570.16	4,734,185.12



研发费用		6,436,863.82	5,960,398.50
财务费用		-356,081.54	2,619,145.81
其中：利息费用		1,169,549.19	730,595.66
利息收入		88,410.86	173,550.18
加：其他收益		236,432.90	343,905.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、6	20,335.70	11,608.15
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）		388,879.80	-1,353,926.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,176,522.80	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		20,655.33	-141,044.06
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>35,636,280.84</b>	<b>17,843,992.99</b>
加：营业外收入		65,579.60	22,497.09
减：营业外支出		151,133.84	181,263.24
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>35,550,726.60</b>	<b>17,685,226.84</b>
减：所得税费用		4,403,397.56	1,498,349.58
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>31,147,329.04</b>	<b>16,186,877.26</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,147,329.04	16,186,877.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			

2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>31,147,329.04</b>	<b>16,186,877.26</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

### 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		155,623,429.38	102,510,007.70
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		741,011.71	4,569,128.86
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	850,562.01	1,218,670.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>157,215,003.10</b>	<b>108,297,806.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		103,881,778.92	93,085,840.70
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		17,677,181.06	16,374,834.05
支付的各项税费		4,545,522.43	4,307,403.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	4,785,663.03	2,428,446.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>130,890,145.44</b>	<b>116,196,524.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>26,324,857.66</b>	<b>-7,898,718.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		20,335.70	11,608.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		119,229.68	250,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,139,565.38</b>	<b>5,261,608.15</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,006,485.48	1,435,000.00
投资支付的现金		24,220,000.00	5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>45,226,485.48</b>	<b>6,435,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-37,086,920.10</b>	<b>-1,173,391.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		15,355,935.00	
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		48,789,466.46	28,427,668.83
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>64,145,401.46</b>	<b>28,427,668.83</b>
偿还债务支付的现金		35,041,710.98	16,974,192.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,265,838.77	698,125.17
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、44		3,794.01
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>36,307,549.75</b>	<b>17,676,111.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,837,851.71</b>	<b>10,751,557.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-104,584.64</b>	<b>-377,945.49</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>16,971,204.63</b>	<b>1,301,501.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,448,270.48	3,146,768.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>21,419,475.11</b>	<b>4,448,270.48</b>

法定代表人：艾建中      主管会计工作负责人：陈美娟      会计机构负责人：陈美娟

### 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		146,077,530.38	97,562,052.15
收到的税费返还		741,011.71	4,569,128.86
收到其他与经营活动有关的现金		616,357.03	1,046,825.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>147,434,899.12</b>	<b>103,178,006.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		102,105,275.81	90,918,152.59
支付给职工以及为职工支付的现金		15,858,609.09	14,519,208.80
支付的各项税费		4,468,050.93	4,225,090.39
支付其他与经营活动有关的现金		2,263,223.97	1,372,173.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>124,695,159.80</b>	<b>111,034,625.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,739,739.32</b>	<b>-7,856,618.75</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		20,335.70	11,608.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,000.00	250,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,086,335.70</b>	<b>5,261,608.15</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,923,546.21	1,435,000.00
投资支付的现金		24,220,000.00	6,958,460.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>45,143,546.21</b>	<b>8,393,460.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-37,057,210.51</b>	<b>-3,131,851.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		15,355,935.00	
取得借款收到的现金		48,789,466.46	28,427,668.83
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>64,145,401.46</b>	<b>28,427,668.83</b>
偿还债务支付的现金		33,719,492.94	15,661,917.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,265,838.77	698,125.17
支付其他与筹资活动有关的现金			3,794.01
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>34,985,331.71</b>	<b>16,363,837.05</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,160,069.75</b>	<b>12,063,831.78</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-104,359.31</b>	<b>-114,197.16</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>14,738,239.25</b>	<b>961,164.02</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,270,343.84	1,309,179.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>17,008,583.09</b>	<b>2,270,343.84</b>

## 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	16,835,100.00				0.77			- 632,909.58	4,645,348.73		42,724,736.48		58,844,947.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													4,727,328.62
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	16,835,100.00				0.77			- 632,909.58	4,645,348.73		42,724,736.48		63,572,276.40
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	30,603,150.00				9,985,512.76		6,117.34	3,114,732.90			2,550,590.20		46,260,103.20
（一）综合收益总额							6,117.34				30,917,973.10		30,924,090.44
（二）所有者投入和减少资本	5,350,500.00				9,985,512.76								15,336,012.76
1.股东投入的普通股	5,350,500.00				9,985,512.76								15,336,012.76
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	25,252,650.00							3,114,732.90			- 28,367,382.90		
1.提取盈余公积								3,114,732.90			-3,114,732.90		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配	25,252,650.00										-		

											25,252,650.00		
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
<b>四、本期末余额</b>	47,438,250.00				9,985,513.53		-		7,760,081.63		45,275,326.68		109,832,379.60
							626,792.24						

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	16,835,100.00				0.77		-87,127.14		3,026,661.00		20,783,810.58		40,558,445.21
加：会计政策变更													
前期差错更正							61,854.95				1,592,087.67		1,653,942.62
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	16,835,100.00				0.77		-25,272.19		3,026,661.00		22,375,898.25		42,212,387.83
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-		1,618,687.73		20,348,838.23		21,359,888.57
							607,637.39						

(一) 综合收益总额							-				21,967,525.96		21,359,888.57
							607,637.39						
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,618,687.73		-1,618,687.73		
1. 提取盈余公积									1,618,687.73		-1,618,687.73		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	16,835,100.00				0.77		-		4,645,348.73		42,724,736.48		63,572,276.40
							632,909.58						

法定代表人：艾建中

主管会计工作负责人：陈美娟

会计机构负责人：陈美娟







（三）利润分配									1,618,687.73		-1,618,687.73	
1.提取盈余公积									1,618,687.73		-1,618,687.73	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	16,835,100.00					0.77			4,645,348.73		42,824,739.79	64,305,189.29

## （二）更正后的财务报表附注

# 江苏迪威高压科技股份有限公司关于前期会计差错更正后的

## 2022 年财务报表和附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司基本情况

江苏迪威高压科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）其前身为张家港迪威高压管件有限公司，由林义财、张家港市中军服装厂共同出资成立的中外合资企业，公司成立时的注册资本为 30.00 万美元。2014 年经张家港市商务局批复（张商审【2014】29 号文件）同意，公司由中外合资企业变更为内资企业。公司经历三次增资扩股及股份制改制，并于 2016 年 5 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，目前为创新层，证券代码为 837289。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 4,743.825 万元，股本为人民币 4,743.825 万元。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 29 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### 2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 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：

以下披露内容已涵盖了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。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认

金额。

## (六)合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。



## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用

计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

### (十一) 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

#### 1、预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票
应收票据[组合 2]	商业承兑汇票

#### 2、预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### (十二) 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理

方法：

### 1、预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	应收非关联方货款
应收账款[组合 2]	应收关联方货款

### 2、预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### (十三) 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

### (十四) 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。



其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

### 1、预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1]	一般性往来款
其他应收款[组合 2]	押金/保证金/备用金
其他应收款[组合 3]	关联方往来款

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 2、预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## (十五) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在途物资、在产品、自制半成品、发出商品、库存商品、周转材料、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货

达到目前场所和状态所发生的支出。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

计提存货跌价准备后，如果以前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内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法。

## (十六) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一

同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## **(十七) 固定资产**

### **1、 固定资产的确认和初始计量**

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	直线法	10	10	9
运输设备	直线法	10	10	9
办公设备及其他	直线法	5	5	19

## 3、 固定资产处置

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

### (十八) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (十九) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (二十) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地	30 年	直线法	0	土地证

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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



#### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协

同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

## **(二十二) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(二十三) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工

为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## （2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## （二十四） 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者

承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司

按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十五) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认

收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 收入确认的具体政策

本公司销售商品的模式分为内销和外销两种，外销又分为一般模式和寄售模式。内销在取得客户签收单时为收入确认时点，外销一般模式在客户收货时为收入确认时点，外销寄售模式为客户实际领用时为收入确认时点。

### (二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## **(二十七) 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但

对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助，调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。



对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递

延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十九) 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### 1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### (2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、（十七）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当期损益。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### （1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （三十）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### （1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

#### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定对财务报表无重大影响。

## ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定对财务报表无重大影响。

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 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

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。本公司执行该规定对财务报表无重大影响。

②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

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定对财务报表无重大影响。

## 2、 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：本公司之子公司 Maxort Philippines Inc 经营地在菲律宾享受免税待遇。

### 2. 税收优惠

本公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局共同认定为高新技术企业，于2020年12月2日取得证书编号为GR202032006372的高新技术企业资质证书，有效期为三年，因此，公司本报告期内执行15%的所得税税率。同时本公司碳钢产品出口享受出口退税政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	30,506.78	40,752.41
银行存款	21,388,968.33	4,407,518.07
其他货币资金	1,072,955.70	5,481,245.93
合计	22,492,430.81	9,929,516.41
其中：存放在境外的款项总额	4,410,892.02	2,177,926.64

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票保证金	852,955.70	5,481,245.93
定期存款	220,000.00	
合计	1,072,955.70	5,481,245.93

### 2. 交易性金融资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期	16,000,000.00	

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
损益的金融资产		
其中：银行理财产品	16,000,000.00	
合计	16,000,000.00	

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	35,455,327.07	38,917,606.74
1 至 2 年		81,256.67
2 至 3 年		8,773.50
3 至 4 年	8,773.50	
5 年以上	4,862.00	4,862.00
小计	35,468,962.57	39,012,498.91
减：坏账准备	1,780,260.40	1,958,191.69
合计	33,688,702.17	37,054,307.22

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	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	35,468,962.57	100.00	1,780,260.40	5.02	33,688,702.17
组合 1 应收非关联方 货款	35,468,962.57	100.00	1,780,260.40	5.02	33,688,702.17
合计	35,468,962.57	100.00	1,780,260.40	5.02	33,688,702.17

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	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	39,012,498.91	100.00	1,958,191.69	5.02	37,054,307.22
组合 1 应收非关联方 货款	39,012,498.91	100.00	1,958,191.69	5.02	37,054,307.22
合计	39,012,498.91	100.00	1,958,191.69	5.02	37,054,307.22

## (3) 组合 1 应收非关联方计提坏账

账龄	期末余额	坏账金额	计提坏账比例
1 年以内	35,455,327.07	1,772,766.35	5.00
3 至 4 年	8,773.50	2,632.05	30.00
5 年以上	4,862.00	4,862.00	100.00
合计	35,468,962.57	1,780,260.40	5.02

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备减值准备期末余额
Parker Hannifin Corporation	23,626,973.65	66.61	1,181,348.68
PARKER HANNIFINEMEASARL	3,937,759.15	11.10	196,887.96
石家庄安瑞科气体机械有限公司	2,598,441.56	7.33	129,922.08
浙江蓝能燃气设备有限公司	1,621,012.00	4.57	81,050.60
中集安瑞环科技股份有限公司	1,371,001.41	3.87	68,550.07
合计	33,155,187.77	93.48	1,657,759.39

## 4. 应收款项融资

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值	2021 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	2,423,904.78	
合计	2,423,904.78	

## 5. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,826,045.48	100.00	4,084,110.92	100.00
合计	4,826,045.48	100.00	4,084,110.92	100.00

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

## 6. 其他应收款

## (1) 分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应收款	869,993.66	5,609,410.04
合计	869,993.66	5,609,410.04

## (2) 其他应收款



## ①按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	304,897.31	3,148,308.70
1 至 2 年		447,495.63
2 至 3 年		1,448,509.36
3 至 4 年		13,142.91
4 至 5 年	13,142.91	551,953.44
5 年以上	551,953.44	
小计	869,993.66	5,609,410.04
减：坏账准备		
合计	869,993.66	5,609,410.04

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
押金	624,581.77	731,536.47
备用金	245,411.89	360,711.52
往来款		4,517,162.05
小计	869,993.66	5,609,410.04
减：坏账准备		
合计	869,993.66	5,609,410.04

## ③按坏账计提方法分类披露

## A.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	869,993.66		869,993.66
合计	869,993.66		869,993.66

## 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
组合 2 押金/保证金/备用金组合	869,993.66			869,993.66	押金保证金备用金不计提坏账
合计	869,993.66			869,993.66	

## B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,609,410.04		5,609,410.04

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	5,609,410.04		5,609,410.04

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
组合2 押金/保证金/备用金组合	1,092,247.99			1,092,247.99	押金保证金备用金不计提坏账
组合3 关联方往来款	4,517,162.05			4,517,162.05	
合计	5,609,410.04			5,609,410.04	

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	2,414,226.29		2,414,226.29	1,822,161.36		1,822,161.36
原材料	8,631,806.16	39,946.59	8,591,859.57	5,466,730.85		5,466,730.85
自制半成品	9,755,528.06	21,093.40	9,734,434.66	12,273,644.48		12,273,644.48
库存商品	42,942,816.10	1,130,731.85	41,812,084.25	32,425,724.88		32,425,724.88
委托加工物资	2,168,667.68		2,168,667.68	558,071.09		558,071.09
发出商品	21,558,409.35	88,607.02	21,469,802.33	16,235,115.84		16,235,115.84
合同履约成本	85,309.01		85,309.01	111,054.51		111,054.51
合计	87,556,762.65	1,280,378.86	86,276,383.79	68,892,503.01		68,892,503.01

### (2) 存货跌价准备

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		39,946.59				39,946.59
自制半成品		21,093.37	0.03			21,093.40

项 目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		1,129,586.39	1,145.46			1,130,731.85
发出商品		88,607.02				88,607.02
合计		1,279,233.37	1,145.49			1,280,378.86

## 8. 其他流动资产

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
预付房租	21,904.84	21,885.94
预缴企业所得税		642,574.13
合计	21,904.84	664,460.07

## 9. 固定资产

### (1) 分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	8,432,074.81	8,138,007.95
固定资产清理		
合计	8,432,074.81	8,138,007.95

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2021年12月31日	15,990,851.44	1,311,642.56	165,658.22	125,102.10	17,593,254.32
2.本期增加金额	1,367,332.20	84,269.27	32,196.07	16,232.74	1,500,030.28
(1) 购置	1,364,601.77	83,864.27	32,052.99	16,232.74	1,496,751.77
(2) 在建工程转入					
(3) 其他增加	2,730.43	405.00	143.08		3,278.51
3.本期减少金额	551,220.92	262,135.00			813,355.92
(1) 处置或报废	551,220.92	262,135.00			813,355.92
4.2022年12月31日	16,806,962.72	1,133,776.83	197,854.29	141,334.84	18,279,928.68
二、累计折旧					
1.2021年12月31日	8,766,211.01	521,342.32	60,762.24	106,930.80	9,455,246.37
2.本期增加金额	1,000,307.48	42,293.99	31,554.73	475.14	1,074,631.34
(1) 计提	996,686.23	41,960.59	31,154.80	475.14	1,070,276.76
(2) 其他增加	3,621.25	333.40	399.93		4,354.58

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
3.本期减少金额	486,885.66	195,138.18			682,023.84
（1）处置或报废	486,885.66	195,138.18			682,023.84
4.2022年12月31日	9,279,632.83	368,498.13	92,316.97	107,405.94	9,847,853.87
三、减值准备					
1.2021年12月31日					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2022年12月31日					
四、固定资产账面价值					
1.2022年12月31日账面价值	7,527,329.89	765,278.70	105,537.32	33,928.90	8,432,074.81
2.2021年12月31日账面价值	7,224,640.43	790,300.24	104,895.98	18,171.30	8,138,007.95

## 10. 在建工程

### （1）分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	10,889,894.04	
工程物资		
合计	10,889,894.04	

### （2）在建工程

#### ①在建工程情况

项 目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设	10,889,894.04		10,889,894.04			
合计	10,889,894.04		10,889,894.04			

#### ②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2021年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年12月31日
厂房建设	56,000,000.00		10,889,894.04			10,889,894.04
合计	56,000,000.00		10,889,894.04			10,889,894.04

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
厂房建设	19.45	19.45%	102,125.00	102,125.00	100.00	自有资金/专门 借款
合计	19.45	19.45%	102,125.00	102,125.00	100.00	

## 11. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.2021年12月31日	5,784,207.28
2.本期增加金额	
3.2022年12月31日	5,784,207.28
二、累计折旧	
1.2021年12月31日	1,153,669.74
2.本期增加金额	1,962,566.20
(1) 计提	1,952,358.05
(2) 其他	10,208.15
3.2022年12月31日	3,116,235.94
三、账面价值	
1.2022年12月31日账面价值	2,667,971.34
2.2021年12月31日账面价值	4,630,537.54

## 12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2021年12月31日		
2.本期增加金额	7,206,974.90	7,206,974.90
(1) 购置	7,206,974.90	7,206,974.90
3.2022年12月31日	7,206,974.90	7,206,974.90
二、累计摊销		
1.2021年12月31日		
2.本期增加金额	100,100.00	100,100.00
(1) 计提	100,100.00	100,100.00

项 目	土地使用权	合计
3.2022年12月31日	100,100.00	100,100.00
三、减值准备		
1.2021年12月31日		
2.2022年12月31日		
四、账面价值		
1.2022年12月31日账面价值	7,106,874.90	7,106,874.90
2.2021年12月31日账面价值		

### 13. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,176,522.80	176,478.42		
信用减值准备	1,638,356.05	245,753.41	1,956,016.79	293,402.52
合计	2,814,878.85	422,231.83	1,956,016.79	293,402.52

### 14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
保证借款	23,418,296.20	19,622,568.80
合计	23,418,296.20	19,622,568.80

### 15. 应付票据

种 类	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	852,955.70	5,481,245.93
合计	852,955.70	5,481,245.93

### 16. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付货款	26,179,782.69	34,625,892.65
应付加工费	15,538,953.54	7,309,105.79
应付设备款	286,699.50	262,572.39
应付服务费	666,450.96	569,466.16
其他	165,795.08	116,762.64

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合计	42,837,681.77	42,883,799.63

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 17. 合同负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款	40,402.00	13,749.00
合计	40,402.00	13,749.00

### 18. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,088,851.37	15,925,837.46	15,802,337.17	1,212,351.66
二、离职后福利-设定提存计划		1,294,393.78	1,294,393.78	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,088,851.37	17,220,231.24	17,096,730.95	1,212,351.66

#### (2) 短期薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,064,079.96	13,760,363.85	13,637,092.15	1,187,351.66
二、职工福利费		1,106,149.08	1,106,149.08	
三、社会保险费		625,799.10	625,799.10	
其中：医疗保险费		499,810.86	499,810.86	
工伤保险费		67,376.25	67,376.25	
生育保险费		58,611.99	58,611.99	
四、住房公积金		333,899.59	333,899.59	
五、工会经费和职工教育经费	24,771.41	99,625.84	99,397.25	25,000.00
合计	1,088,851.37	15,925,837.46	15,802,337.17	1,212,351.66

#### (3) 设定提存计划列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
离职后福利：				

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		1,256,962.54	1,256,962.54	
2.失业保险费		37,431.24	37,431.24	
合计		1,294,393.78	1,294,393.78	

### 19. 应交税费

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	532,178.48	442,483.97
企业所得税	1,791,741.70	
个人所得税	4,458.22	3,864.46
城市维护建设税	52,176.97	9,488.03
教育费附加	31,306.18	5,692.81
地方教育附加	20,870.79	3,795.20
房产税	4,829.59	4,333.53
印花税	10,986.00	2,061.70
土地使用税	1,785.00	1,785.00
代扣物业及水电税费	309.99	
合计	2,450,642.92	473,504.70

### 20. 其他应付款

#### (1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	49,296.00	1,237,847.55
合计	49,296.00	1,237,847.55

#### (2) 其他应付款

##### 按款项性质列示其他应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
往来款		937,941.80
代扣代缴社保	49,296.00	299,905.75
合计	49,296.00	1,237,847.55

### 21. 一年内到期的非流动负债



项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	2,013,901.79	1,948,166.94
合计	3,013,901.79	1,948,166.94

## 22. 其他流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期借款利息	15,375.00	
合计	15,375.00	

## 23. 长期借款

### (1) 长期借款分类

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
抵押借款	12,300,000.00	
小计	12,300,000.00	
减：一年内到期的长期借款	1,000,000.00	
合计	11,300,000.00	

## 24. 租赁负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	3,257,247.52	5,269,099.39
减：未确认融资费用	148,215.92	342,023.32
小计	3,109,031.60	4,927,076.07
减：一年内到期的租赁负债	2,013,901.79	1,948,166.94
合计	1,095,129.81	2,978,909.13

## 25. 股本

项 目	2021 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,835,100.00	5,350,500.00	25,252,650.00				47,438,250.00

## 26. 资本公积

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	0.77	10,005,435.00	19,922.24	9,985,513.53
合计	0.77	10,005,435.00	19,922.24	9,985,513.53

变动原因：2022年6月16日通过第二次股东大会，定增5,350,500股，共融资15,355,935元，其中计入股本5,350,500.00元、计入资本公积股本溢价10,005,435.00元；本期减少为定增产生的融资费用冲减资本公积。

### 27. 其他综合收益

项 目	2021年12月31日	本期发生金额					2022年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-632,909.58	6,117.34				6,117.34	-626,792.24
其中：外币财务报表折算差额	-632,909.58	6,117.34				6,117.34	-626,792.24
其他综合收益合计	-632,909.58	6,117.34				6,117.34	-626,792.24

### 28. 盈余公积

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	4,645,348.73	3,114,732.90		7,760,081.63
合计	4,645,348.73	3,114,732.90		7,760,081.63

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

### 29. 未分配利润

项目	2022年度	2021年度
期初未分配利润	42,724,736.48	22,375,898.25
加：本期归属于母公所有者的净利润	30,917,973.10	21,967,525.96
减：提取法定盈余公积	3,114,732.90	1,618,687.73
转作股本的普通股股利	25,252,650.00	
期末未分配利润	45,275,326.68	42,724,736.48

### 30. 营业收入和营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,893,556.25	99,169,316.36	129,299,648.99	90,221,585.59
其他业务	1,558,494.31		2,708,176.64	410,569.91
合计	150,452,050.56	99,169,316.36	132,007,825.63	90,632,155.50

(1) 本期收入分解信息如下：

合同分类	本期发生额	合计
商品类型：		
碳钢	105,301,844.66	105,301,844.66
不锈钢	43,591,711.59	43,591,711.59
材料及其他	1,558,494.31	1,558,494.31
合计	150,452,050.56	150,452,050.56
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	150,452,050.56	150,452,050.56
合计	150,452,050.56	150,452,050.56

### 31. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	197,974.48	306,786.19
教育费附加	118,784.69	184,071.77
地方教育附加	79,189.78	122,714.39
城镇土地使用税	5,355.00	6,765.00
印花税	34,313.16	32,580.50
合计	435,617.11	652,917.85

### 32. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	615,000.00	670,852.00
报关代理费	419,087.15	507,655.02
差旅费	11,920.61	229,009.44
其他	299,896.31	67,064.73
合计	1,345,904.07	1,474,581.19

### 33. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	5,165,340.05	3,965,032.90
咨询费	334,172.10	389,400.90

项 目	2022 年度	2021 年度
办公费	133,610.72	167,232.04
折旧费用	205,917.61	174,823.24
汽车费	188,756.71	130,576.87
房租	51,991.78	
差旅费	192,136.79	205,541.26
业务招待费	327,865.45	144,367.65
水电费	36,146.77	
通讯费	34,473.21	
存货盘盈	-1,392,997.95	
其他	359,824.71	333,016.70
合计	5,637,237.95	5,509,991.56

### 34. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
人工费	2,026,746.83	2,626,235.27
材料费	3,357,375.24	2,991,366.25
其他费用	1,052,741.75	342,796.98
合计	6,436,863.82	5,960,398.50

### 35. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出	1,363,139.91	829,203.03
其中：租赁负债利息支出	193,590.72	98,607.37
减：利息收入	89,083.17	174,099.30
利息净支出	1,274,056.74	655,103.73
汇兑损益	-2,440,058.18	1,264,350.29
银行手续费	94,935.19	348,358.97
现金折扣	2,288,973.32	763,791.65
合计	1,217,907.07	3,031,604.64

### 36. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	236,432.90	343,905.00	
直接计入当期损益的政府补助	236,432.90	343,905.00	与收益相关
合计	236,432.90	343,905.00	

### 37. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	20,335.70	11,608.15
合计	20,335.70	11,608.15

### 38. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	250,693.40	-1,334,846.23

### 39. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-1,279,233.37	

### 40. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产的处置利得或损失	20,655.33	-141,044.06
其中：固定资产		-141,044.06
合计	20,655.33	-141,044.06

### 41. 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
报废利得		11,062.26	
其他	65,579.60	11,434.83	65,579.60
合计	65,579.60	22,497.09	65,579.60

### 42. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	2,061.21		2,061.21
捐赠支出	140,000.00	30,000.00	140,000.00
其他	60,235.87	152,420.80	60,235.87
合计	202,297.08	182,420.80	202,297.08

### 43. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	4,532,226.87	1,614,738.34

项 目	2022 年度	2021 年度
递延所得税费用	-128,829.31	-116,388.76
合计	4,403,397.56	1,498,349.58

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度
利润总额	35,321,370.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,298,205.60
子公司适用不同税率的影响	34,403.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,443.56
研发费用加计扣除	-948,654.99
所得税费用	4,403,397.56

## 44. 现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
往来款	380,030.33	881,111.43
政府补助收入	394,400.98	277,361.74
存款利息收入	76,130.70	60,197.07
合计	850,562.01	1,218,670.24

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
期间费用	3,823,960.61	2,388,903.86
往来款	932,346.38	
手续费支出	29,356.04	39,542.35
合计	4,785,663.03	2,428,446.21

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
手续费		3,794.01
合计		3,794.01

## 45. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	2022 年度	2021 年度
净利润	30,917,973.10	21,967,525.96
加：资产减值准备	1,279,233.37	
信用减值损失	-250,693.40	1,334,846.23
固定资产折旧	1,070,276.76	984,053.87
使用权资产折旧	1,952,358.05	1,165,350.24
无形资产摊销	100,100.00	
长期待摊费用摊销	4,663.77	121,989.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-20,655.33	-141,044.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-11,062.26
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,076,918.27	2,093,553.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,335.70	-11,608.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-128,829.31	-173,124.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,664,259.64	-29,650,462.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,759,668.61	-36,360,515.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,402,275.65	30,781,780.12
经营活动产生的现金流量净额	26,324,857.66	-7,898,718.05
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入的资产（简化处理的除外）		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,419,475.11	4,448,270.48
减：现金的期初余额	4,448,270.48	3,146,768.54
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	16,971,204.63	1,301,501.94

## （2）现金和现金等价物构成情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	21,419,475.11	4,448,270.48
其中：库存现金	30,506.78	40,752.41
可随时用于支付的银行存款	21,388,468.33	4,407,518.07
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,419,475.11	4,448,270.48

**46. 所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,072,955.70	1,072,955.70	使用权受限	票据保证金/定期存款
无形资产	7,206,974.90	7,106,874.90	所有权受限	抵押贷款
合计	8,279,930.60	8,179,830.60		

**47. 外币货币性项目**

## (1) 外币货币性项目：

项 目	2022 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,270,536.94	6.9646	8,848,781.572
应收账款			
其中：美元	3,285,348.36	6.9646	22,881,137.22
欧元	530,487.97	7.4229	3,937,759.15

**48. 政府补助**

种 类	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
失业保险稳岗返 回	47,005.00	47,005.00		47,005.00
高企培育资金	50,000.00	50,000.00		50,000.00
研发费奖励	44,200.00	44,200.00		44,200.00
社保补贴	1,500.00	1,500.00		1,500.00
留工补贴	66,000.00	66,000.00		66,000.00
2022 年稳岗补贴	21,327.90	21,327.90		21,327.90
扩岗补贴	1,500.00	1,500.00		1,500.00
张家港市科技局 研发费补助	4,900.00	4,900.00		4,900.00

**49. 租赁**

## 作为承租人

项 目	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	128,616.58	23,603.74
与租赁相关的总现金流出	1,794,741.04	2,109,797.45



## 六、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
麦克苏特菲律宾股份有限公司	菲律宾	菲律宾	销售碳钢高压管件	97%		投资设立

## 七、关联方及关联交易

### 1. 本公司的实际控制人

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
艾建中	69.93	69.93

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”

### 3. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周红	实际控制人配偶
张家港保税区迪威商务咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东

### 4. 关联交易情况

#### （1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
艾建中、周红个人保证	5,000,000.00	2022-2-22	2023-2-23	否
艾建中、周红个人保证	5,000,000.00	2022-1-20	2023-1-20	否
艾建中、周红个人保证	2,397,127.01	2022-9-14	2023-3-9	否
艾建中个人存款质押	6,000,000.00	2022-3-22	2025-12-31	否
艾建中、周红个人保证	5,000,000.00	2022-9-27	2023-9-27	否

#### （2）关键管理人员报酬

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
关键管理人员报酬	1,928,906.30	1,255,704.37

### 5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	艾建中			4,517,162.05	

### 八、承诺及或有事项

无。

### 九、资产负债表日后事项

无。

### 十、其他重要事项

无。

### 十一、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	53,362,557.43	52,379,619.08
1 至 2 年	356,776.56	81,256.67
2 至 3 年		8,773.50
3 至 4 年	8,773.50	
5 年以上	4,862.00	4,862.00
小计	53,732,969.49	52,474,511.25
减：坏账准备	1,638,356.05	1,956,016.79
合计	52,094,613.44	50,518,494.46

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	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	53,732,969.49	100.00	1,638,356.05	3.05	52,094,613.44
组合1 应收非关联方货款	32,630,875.92	60.73	1,638,356.05	5.02	30,992,519.87
组合2 应收关联方货款	21,102,093.57	39.27			21,102,093.57
合计	53,732,969.49	100.00	1,638,356.05	3.05	52,094,613.44

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	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	52,474,511.25	100.00	1,956,016.79	3.73	50,518,494.46
组合1 应收非关联方货款	38,969,000.91	74.26	1,956,016.79	5.02	37,012,984.12
组合2 应收关联方货款	13,505,510.34	25.74			13,505,510.34
合计	52,474,511.25	100.00	1,956,016.79	3.73	50,518,494.46

坏账准备计提的具体说明：

①于2022年12月31日，按组合1 应收非关联方货款计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、（十二）。

（3）按组合计提坏账

①组合1

账龄	期末余额	坏账金额	计提坏账比例
1年以内	32,617,240.42	1,630,862.00	5.00
3至4年	8,773.50	2,632.05	30.00
5年以上	4,862.00	4,862.00	100.00
合计	32,630,875.92	1,638,356.05	5.02

②组合2

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
MAX ORT PHILIPPINESINC.	21,102,093.57	-	-
合计	21,102,093.57	-	-

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
PARKER HANNIFIN CORPORATION	20,791,336.10	38.69	1,039,566.81
MAX ORT PHILIPPINESINC.	21,102,093.57	39.27	-
PARKER HANNIFINEMEASARL	3,937,759.15	7.33	196,887.96
石家庄安瑞科气体机械有限公司	2,598,441.56	4.84	129,922.08
浙江蓝能燃气设备有限公司	1,621,012.00	3.02	81,050.60
合计	50,050,642.38	93.15	1,447,427.45

## 2. 应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,423,904.78	
合计	2,423,904.78	

## 3. 其他应收款

## (1) 分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	245,411.89	4,877,873.57
合计	245,411.89	4,877,873.57

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	245,411.89	3,068,299.39
1至2年		347,445.60
2至3年		1,462,128.58
合计	245,411.89	4,877,873.57

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
押金/保证金/备用金	245,411.89	360,711.52
关联方往来		4,517,162.05
合计	245,411.89	4,877,873.57

### ③按坏账计提方法分类披露

A.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	245,411.89		245,411.89
合计	245,411.89		245,411.89

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
组合2 押金/保证金/备用金	245,411.89			245,411.89	押金、保证金、备用金不计提坏账
合计	245,411.89			245,411.89	

B.截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,877,873.57		4,877,873.57
合计	4,877,873.57		4,877,873.57

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
组合2 押金/保证金/备用金	360,711.52			360,711.52	押金、保证金、备用金不计提坏账
组合3 关联方往来款	4,517,162.05			4,517,162.05	
合计	4,877,873.57			4,877,873.57	

## 4. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	10,777,499.40		10,777,499.40	10,777,499.40		10,777,499.40
合计	10,777,499.40		10,777,499.40	10,777,499.40		10,777,499.40

## (2) 对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2022 年 12 月 31 日减值准备余额
麦克苏特菲律宾股份有限公司	10,777,499.40			10,777,499.40		
合计	10,777,499.40			10,777,499.40		

## 5. 营业收入和营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,954,543.42	93,887,934.45	129,112,051.87	97,051,324.61
其他业务	1,492,924.24		2,708,176.64	410,569.91
合计	142,447,467.66	93,887,934.45	131,820,228.51	97,461,894.52

## (1) 合同产生收入情况：

合同分类	本期收入
商品类型：	
碳钢	97,362,831.84
不锈钢	43,591,711.59
材料及其他	1,492,924.23
合计	142,447,467.66
按商品转让的时间分类：	
在某一时段内确认	142,447,467.66
合计	142,447,467.66

## 6. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	20,335.70	11,608.15
合计	20,335.70	11,608.15

## 十二、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	56,141.79	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	236,432.90	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	20,335.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,554.24	
非经常性损益总额	227,356.15	
减：非经常性损益的所得税影响数	28,780.45	
非经常性损益净额	198,575.70	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	198,575.70	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36.74	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.51	0.70	0.70

江苏迪威高压科技股份有限公司

董事会

2024-04-29