

浙江上风高科专风实业股份有限公司
2020 年-2022 年审计报告

目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—11 页
（一）资产负债表·····	第 7 页
（二）利润表·····	第 8 页
（三）现金流量表·····	第 9 页
（四）所有者权益变动表·····	第 10—11 页
三、财务报表附注·····	第 12—111 页
四、资质证明附件·····	第 112—116 页

审计报告

天健审〔2023〕3358号

浙江上风高科专风实业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江上风高科专风实业股份有限公司（以下简称上专股份公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度、2022 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计

并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）及五（二）1 之所述。

上专股份公司的营业收入主要来自于通风系统设备销售。2020 年度，上专股份公司营业收入金额为 92,216.28 万元，其中通风系统设备销售业务的营业收入为 91,150.73 万元，占营业收入的 98.84%。2021 年度，上专股份公司营业收入金额为 99,748.71 万元，其中通风系统设备销售业务的营业收入为 98,503.39 万元，占营业收入的 98.75%。2022 年度，上专股份公司营业收入金额为 91,758.91 万元，其中通风系统设备销售业务的营业收入为 90,686.54 万元，占营业收入的 98.83%。

由于营业收入是上专股份公司关键业绩指标之一，可能存在上专股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、到货签收单及安装验收单等；

（5）结合视频询问、实地访谈及函证，以抽样方式向主要客户确认交易事项及销售金额；

（6）对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（六）及五（一）3 之所述。

截至 2020 年 12 月 31 日，上专股份公司应收账款账面余额为 76,073.74 万元，坏账准备为 11,665.58 万元，账面价值为 64,408.16 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，上专股份公司应收账款账面余额为 80,328.26 万元，坏账准备为 13,305.92 万元，账面价值为 67,022.34 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，上专股份公司应收账款账面余额为 94,042.86 万元，坏账准备为 16,025.82 万元，账面价值为 78,017.04 万元。

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

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

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

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

（4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确

性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

上专股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督上专股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见

的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上专股份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上专股份公司不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

林旺



中国注册会计师：

曹翠娟



二〇二三年四月二十四日



资产负债表

编制单位：浙江上风高科专风实业股份有限公司
 单位：人民币元
 2020年12月31日

资产	2020年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2021年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：							
货币资金	27,899,067.81	240,753,157.09	235,958,583.62	20	220,963,522.11	283,051,275.13	435,605,552.78
交易性金融资产							
衍生金融资产	13,479,294.24	53,729,266.37	61,187,413.42	21	161,381,229.03	193,985,559.15	204,289,180.84
应收账款	760,170,425.56	670,223,357.52	644,081,613.57	22	322,662,604.03	338,713,412.97	253,963,777.77
应收款项融资	24,031,578.63	28,341,124.39	13,580,202.07	23	74,572,777.23	98,739,122.11	110,390,869.35
预付款项	12,421,206.86	19,407,355.86	25,197,770.92	24	24,495,369.27	27,795,611.42	31,635,125.78
其他应收款	10,519,797.79	11,979,880.17	91,196,194.00	25	26,952,951.15	35,350,673.18	37,419,017.50
存货	90,288,506.16	96,967,981.62	88,346,681.43	26	138,984,540.17	146,467,634.52	122,823,701.15
合同资产	16,108,965.49	23,052,734.16	18,911,232.80	27	3,341,066.35	2,842,386.90	
持有待售资产				28	6,213,979.08	8,187,323.65	11,069,336.93
一年内到期的非流动资产	884,500.76	15,599,848.97	15,765,106.67	29	150,000,000.00	1,135,132,993.33	1,207,196,562.10
其他流动资产	15,271,050.54	1,160,054,806.15	1,194,224,798.50				
流动资产合计	1,235,671,413.84						
非流动资产：							
债权投资				30	14,608,391.69	17,772,993.70	
其他债权投资							
长期应收款	8,320,199.80	9,645,821.12	2,329,113.53	31	2,819,727.20	2,583,707.05	783,962.62
长期股权投资				18	3,611,891.81	4,128,318.49	5,122,039.27
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产	1,470,497.16	1,837,703.68	1,957,820.99		171,040,010.70	24,485,025.24	5,905,001.89
投资性房地产	97,932,977.93	105,937,108.43	103,617,119.55		1,150,638,049.12	1,159,618,024.57	1,213,102,563.99
固定资产	3,398,635.96	2,544,457.62	2,292,842.84	32	109,205,452.00	109,205,452.00	109,205,452.00
在建工程							
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	18,472,133.92	21,830,703.73	24,219,342.92	33	42,776,251.67	42,630,412.52	42,318,633.42
无形资产	23,050,179.28	23,634,761.06					
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	6,407,417.17	7,951,843.97	9,553,670.10	34	20,072,682.39	12,804,474.37	6,785,017.34
递延所得税资产	29,053,341.21	25,840,173.31	21,303,976.38				
其他非流动资产	79,569,780.55	80,217,283.81	72,978,138.10	35	180,654,141.64	115,240,269.42	61,065,156.16
非流动资产合计	267,675,162.98	279,443,856.73	238,252,024.41		352,708,527.70	279,880,638.31	219,374,258.92
资产总计	1,503,346,576.82	1,439,496,662.88	1,432,476,822.91		1,503,346,576.82	1,432,476,822.91	1,432,476,822.91

法定代表人：李 敏 敏
 主管会计工作的负责人：吴 敏 敏
 会计机构负责人：吴 敏 敏

利润表

会企02表

编制单位：浙江上风高科专风实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	1	917,589,139.72	997,487,141.98	922,162,792.97
减：营业成本	1	637,166,030.23	706,602,359.88	620,001,002.57
税金及附加	2	7,306,832.68	5,872,661.07	5,342,351.59
销售费用	3	83,943,676.09	108,694,776.21	118,141,248.75
管理费用	4	43,819,087.39	47,379,043.57	52,212,151.17
研发费用	5	34,947,624.49	35,501,955.49	31,794,434.47
财务费用	6	14,422,266.57	17,325,535.53	16,698,778.66
其中：利息费用		16,665,550.82	21,745,216.59	19,424,950.32
利息收入		3,030,506.53	5,315,781.09	3,607,976.34
加：其他收益	7	13,481,255.37	13,674,205.79	12,326,116.08
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-401,852.13	1,380.04	317,247.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）	9	-26,245,734.64	-16,456,502.36	-12,440,491.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-2,860,159.75	-7,099,458.79	-3,884,189.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-597.92	-711,384.16	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,956,533.20	65,519,050.75	74,291,508.86
加：营业外收入	12	63,067.31	650,650.00	529,800.00
减：营业外支出	13	238,663.30	1,252,826.59	2,773,679.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,780,937.21	64,916,874.16	72,047,629.30
减：所得税费用	14	7,098,856.97	4,722,303.87	8,391,918.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,682,080.24	60,194,570.29	63,655,711.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,682,080.24	60,194,570.29	63,655,711.16
（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（现金流量套期损益的有效部分）				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		72,682,080.24	60,194,570.29	63,655,711.16
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.67	0.55	0.58
（二）稀释每股收益		0.67	0.55	0.58

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 8 页 共 14 页

3-2-1-10



现金流量表

会企03表

编制单位: 浙江上风高科专风实业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	注释号	2022年度	2021年度	2020年度
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		730,519,714.61	869,607,021.16	681,365,180.80
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	1	123,811,956.63	109,801,292.79	113,883,363.80
经营活动现金流入小计		854,331,671.24	979,408,313.95	795,248,544.60
购买商品、接受劳务支付的现金		514,112,112.09	547,930,126.70	473,079,917.73
支付给职工以及为职工支付的现金		105,121,995.80	107,456,261.71	93,667,657.85
支付的各项税费		74,835,591.37	54,914,071.45	34,353,520.76
支付其他与经营活动有关的现金	2	181,731,792.27	187,015,254.88	156,243,074.72
经营活动现金流出小计		875,801,491.53	897,315,714.74	757,344,171.06
经营活动产生的现金流量净额		-21,469,820.29	82,092,599.21	37,904,373.54
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			134,013.79	373,265.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		587,830.80	2,345,994.25	741,133.35
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	3		110,000,000.00	219,000,000.00
投资活动现金流入小计		587,830.80	112,480,008.04	220,114,399.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,718,415.34	10,912,451.96	24,203,803.39
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	4		110,000,000.00	219,000,000.00
投资活动现金流出小计		6,718,415.34	120,912,451.96	243,203,803.39
投资活动产生的现金流量净额		-6,130,584.54	-8,432,443.92	-23,089,404.39
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		427,226,002.77	282,640,000.00	435,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	15,000,000.00	181,181,295.23	152,911,461.36
筹资活动现金流入小计		442,226,002.77	463,821,295.23	587,911,461.36
偿还债务支付的现金		339,208,392.72	435,000,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,113,746.13	18,363,320.02	85,472,381.08
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	6	25,026,596.32	109,222,109.75	340,069,223.63
筹资活动现金流出小计		379,348,735.17	562,585,429.77	595,541,604.71
筹资活动产生的现金流量净额		62,877,267.60	-98,764,134.54	-7,630,143.35
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		35,276,862.77	-25,103,979.25	7,184,825.80
加: 期初现金及现金等价物余额		150,098,195.00	175,202,174.25	168,017,348.45
六、期末现金及现金等价物余额		185,375,057.77	150,098,195.00	175,202,174.25

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

项目	实收资本 (或股本)	2022年度					2021年度													
		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	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	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	109,205,432.00	42,630,442.52				12,804,474.37		115,240,269.42	279,880,638.31	109,205,432.00				42,318,633.42				6,785,017.34	61,065,156.16	219,371,258.92
二、本年期初余额																				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		145,809.15				7,268,208.02		65,413,872.22	72,827,889.39					311,809.10				6,019,457.03	54,175,113.26	60,506,379.39
（一）综合收益总额								72,082,080.24	72,082,080.24					311,809.10					60,194,570.29	60,194,570.29
（二）所有者投入和减少资本		145,809.15							145,809.15											311,809.10
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额		145,809.15							145,809.15											311,809.10
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积						7,268,208.02		-7,268,208.02										6,019,457.03	-6,019,457.03	
2. 提取一般风险准备						7,268,208.02		-7,268,208.02										6,019,457.03	-6,019,457.03	
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	109,205,432.00	42,776,251.67			20,072,682.39		180,654,141.64	352,706,527.70	109,205,432.00	42,630,412.52				42,630,412.52				12,804,474.37	115,240,269.42	279,880,638.31

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

项目	2020年度			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	其他权益工具								
一、上年期末余额				6,871,241.80				23,277,110.81		15,947,364.09	155,301,168.70
如：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				6,871,241.80				23,277,110.81		15,947,364.09	155,301,168.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				35,447,391.62				-16,492,093.47		45,117,792.07	64,073,090.22
（一）综合收益总额										63,655,711.16	63,655,711.16
（二）所有者投入和减少资本				417,379.06							417,379.06
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额				417,379.06							417,379.06
4.其他											
（三）利润分配								6,365,571.12		-6,365,571.12	
1.提取盈余公积								6,365,571.12		-6,365,571.12	
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				35,030,012.56				-22,857,664.59		-12,172,347.97	
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				35,030,012.56				-22,857,664.59		-12,172,347.97	
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额				42,318,633.42				6,785,017.34		61,065,166.16	219,374,258.92

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 11 页 共 116 页

浙江上风高科专风实业股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江上风高科专风实业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原上虞专用风机有限公司（以下简称上专有限），上专有限系由曹国路和杨延毅共同出资组建，于 2004 年 4 月 2 日在绍兴市工商行政管理局登记注册，取得注册号为企合浙绍总字第 003026 号的企业法人营业执照。上专有限成立时注册资本 1,350 万美元。公司以 2019 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 4 月 24 日在绍兴市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为 91330600760155734K 营业执照，注册资本 10,920.5452 万元，股份总数 10,920.5452 万股（每股面值 1 元）。

本公司属通用设备制造业。主要经营活动为通风系统设备的研发、生产和销售。产品主要包括多系列和型号的风机设备、通风系统配套设备以及空调设备等。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 24 日一届董事会十三次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

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

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合		
应收账款——应收母公司合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——应收母公司合并范围内关联方组合		
长期应收款——分期收款销售商品组合		

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-5 年	50.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（七）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(八) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

(九) 投资性房地产

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

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

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	2-10	5.00	9.50-47.50
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75

（十一）在建工程

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

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

（十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十三）无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	10

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

（十四）部分长期资产减值

对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等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

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

（十五）长期待摊费用

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

（十六）职工薪酬

- 1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
- 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为

公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

（十八）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值

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

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

（十九）收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司通风系统设备销售业务属于在某一时刻履行的履约义务,在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。不需要安装的产品,在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受,取得到货签收单,确认收入。需要安装的产品,在产品交付并安装调试验收合格,取得安装验收单,确认收入。

(二十) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相

关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十一）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十三）租赁

1. 2021-2022 年度

（1）公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

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

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

2) 租赁负债

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

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

(2) 公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2. 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

2019 年 12 月 4 日，公司通过高新技术企业认定，并取得编号 GR201933003748 的高新技术企业证书，有效期为 2019 年至 2021 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司 2020-2021 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2022 年 12 月 24 日，公司通过高新技术企业认定，并取得编号 GR202233006469 的高新技术企业证书，有效期为 2022 年至 2024 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司 2022 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

根据财政部税务总局科技部《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号），公司享受高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。

2. 土地使用税

根据浙江省人民政府办公厅《关于深化制造业企业资源要素优化配置改革的若干意见》（浙政办发〔2019〕62 号）文件规定，公司符合税收优惠条件，2020 年度享受土地使用税减免 80% 的税收优惠，2021-2022 年度享受土地使用税减免 100% 的税收优惠。

五、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	28,641.67	50,326.21	44,345.20
银行存款	185,346,416.10	150,047,868.79	175,157,829.05
其他货币资金	87,018,030.04	90,654,962.09	60,756,409.37
合 计	272,393,087.81	240,753,157.09	235,958,583.62

（2）其他说明

2022 年末其他货币资金系保函保证金 44,874,546.47 元、票据保证金 42,140,483.57 元和 ETC 保证金 3,000.00 元。2021 年末其他货币资金系保函保证金 53,917,371.38 元、票据保证金 36,734,590.71 元和 ETC 保证金 3,000.00 元。2020 年末其他货币资金系保函保证

金 46,177,137.07 元和票据保证金 14,579,272.30 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,073,296.90	100.00	1,494,002.66	9.91	13,579,294.24
其中：银行承兑汇票	6,474,284.28	42.95			6,474,284.28
商业承兑汇票	8,599,012.62	57.05	1,494,002.66	17.37	7,105,009.96
合 计	15,073,296.90	100.00	1,494,002.66	9.91	13,579,294.24

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,573,640.35	100.00	2,844,373.98	5.03	53,729,266.37
其中：银行承兑汇票	6,412,054.79	11.33			6,412,054.79
商业承兑汇票	50,161,585.56	88.67	2,844,373.98	5.67	47,317,211.58
合 计	56,573,640.35	100.00	2,844,373.98	5.03	53,729,266.37

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	64,328,521.56	100.00	3,141,108.14	4.88	61,187,413.42
其中：银行承兑汇票	5,459,747.44	8.49			5,459,747.44
商业承兑汇票	58,868,774.12	91.51	3,141,108.14	5.34	55,727,665.98
合 计	64,328,521.56	100.00	3,141,108.14	4.88	61,187,413.42

2) 无单项计提坏账准备的应收票据。

3) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	6,474,284.28			6,412,054.79		
商业承兑汇票组合	8,599,012.62	1,494,002.66	17.37	50,161,585.56	2,844,373.98	5.67
小 计	15,073,296.90	1,494,002.66	9.91	56,573,640.35	2,844,373.98	5.03

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	5,459,747.44		
商业承兑汇票组合	58,868,774.12	3,141,108.14	5.34
小 计	64,328,521.56	3,141,108.14	4.88

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,844,373.98	-1,350,371.32						1,494,002.66
合 计	2,844,373.98	-1,350,371.32						1,494,002.66

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	3,141,108.14	-296,734.16						2,844,373.98
合 计	3,141,108.14	-296,734.16						2,844,373.98

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	3,549,714.12	-408,605.98						3,141,108.14
合 计	3,549,714.12	-408,605.98						3,141,108.14

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回。

(3) 报告期无实际核销的应收票据。

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		2,732,733.00		5,050,609.92
商业承兑汇票		5,422,499.62		15,891,552.95
小 计		8,155,232.62		20,942,162.87

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		2,278,227.96
商业承兑汇票		8,193,775.64
小 计		10,472,003.60

对于由财务公司承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票，在背书或贴现时不终止确认，待票据到期后终止确认。

(5) 公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票	10,308,511.28	2,981,200.00	720,000.00
小 计	10,308,511.28	2,981,200.00	720,000.00

2020 年末应收票据转列应收账款款项已于 2021 年 1-2 月收回；2021 年末应收票据转列应收账款款项中 1,981,200.00 元已于 2022 年 1-6 月收回，1,000,000.00 元已退票并于 2022 年 1 月收到 900,000.00 元银行承兑汇票（已到期兑付），其他 100,000.00 元已于 2022 年 6 月收回。2022 年应收票据转列应收账款款项中 490,193.48 元已于 2023 年 1-3 月收回，6,774,668.07 元已背书至供应商的票据由上手背书人承诺兑付，其他 3,043,649.73 元尚未

兑付收回。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,782,195.10	0.19	1,782,195.10	100.00	
按组合计提坏账准备	938,646,463.51	99.81	158,476,037.95	16.88	780,170,425.56
合 计	940,428,658.61	100.00	160,258,233.05	17.04	780,170,425.56

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,065,202.60	0.13	1,065,202.60	100.00	
按组合计提坏账准备	802,217,442.14	99.87	131,994,084.62	16.45	670,223,357.52
合 计	803,282,644.74	100.00	133,059,287.22	16.56	670,223,357.52

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	972,962.60	0.13	972,962.60	100.00	
按组合计提坏账准备	759,764,499.14	99.87	115,682,885.57	15.23	644,081,613.57
合 计	760,737,461.74	100.00	116,655,848.17	15.33	644,081,613.57

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南通市中南建工设备安装有限公司	403,974.00	403,974.00	100.00	预计难以收回
徐州伟天化工有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计难以收回
建德新越置业有限公司	377,496.00	377,496.00	100.00	预计难以收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他	600,725.10	600,725.10	100.00	预计难以收回
小 计	1,782,195.10	1,782,195.10	100.00	

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
建德新越置业有限公司	377,496.00	377,496.00	100.00	预计难以收回
徐州伟天化工有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计难以收回
其他	287,706.60	287,706.60	100.00	预计难以收回
小 计	1,065,202.60	1,065,202.60	100.00	

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
建德新越置业有限公司	377,496.00	377,496.00	100.00	预计难以收回
徐州伟天化工有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计难以收回
其他	195,466.60	195,466.60	100.00	预计难以收回
小 计	972,962.60	972,962.60	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	934,993,011.89	158,476,037.95	16.95	799,607,775.41	131,994,084.62	16.51
应收母公司合并范围内关联方组合	3,653,451.62			2,609,666.73		
小 计	938,646,463.51	158,476,037.95	16.88	802,217,442.14	131,994,084.62	16.45

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	758,010,041.77	115,682,885.57	15.26
应收母公司合并范围内关联方组合	1,754,457.37		
小 计	759,764,499.14	115,682,885.57	15.23

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	469,768,312.63	23,488,415.63	5.00	422,416,114.90	21,120,805.76	5.00
1-2 年	228,759,872.84	22,875,987.28	10.00	200,355,846.26	20,035,584.63	10.00
2-3 年	134,284,775.13	40,285,432.54	30.00	95,898,703.47	28,769,611.04	30.00
3-5 年	60,707,697.59	30,353,848.80	50.00	37,738,055.18	18,869,027.59	50.00
5 年以上	41,472,353.70	41,472,353.70	100.00	43,199,055.60	43,199,055.60	100.00
小 计	934,993,011.89	158,476,037.95	16.95	799,607,775.41	131,994,084.62	16.51

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	456,932,759.73	22,846,637.99	5.00
1-2 年	169,240,455.01	16,924,045.50	10.00
2-3 年	51,489,242.19	15,446,772.66	30.00
3-5 年	39,764,310.84	19,882,155.42	50.00
5 年以上	40,583,274.00	40,583,274.00	100.00
小 计	758,010,041.77	115,682,885.57	15.26

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	473,418,764.25	425,011,281.56	458,618,338.70
1-2 年	228,759,872.84	200,367,346.32	169,242,965.01
2-3 年	134,417,363.13	95,898,703.47	51,552,610.59
3-5 年	61,230,084.59	38,233,295.19	40,720,131.93
5 年以上	42,602,573.80	43,772,018.20	40,603,415.51
合 计	940,428,658.61	803,282,644.74	760,737,461.74

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,065,202.60	716,992.50						1,782,195.10
按组合计提坏账准备	131,994,084.62	26,481,953.33						158,476,037.95
合 计	133,059,287.22	27,198,945.83						160,258,233.05

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	972,962.60	92,240.00						1,065,202.60
按组合计提坏账准备	115,682,885.57	16,257,199.06	53,999.99					131,994,084.62
合 计	116,655,848.17	16,349,439.06	53,999.99					133,059,287.22

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏 账 准 备		972,962.60						972,962.60
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	103,937,076.86	11,745,808.71						115,682,885.57
合 计	103,937,076.86	12,718,771.31						116,655,848.17

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国核工业集团有限公司	97,539,158.79	10.37	8,914,147.76
中国建筑集团有限公司	61,683,063.36	6.56	18,624,051.83
中国铁路工程集团有限公司	53,382,956.17	5.68	8,728,210.17
深圳市地铁集团有限公司	41,983,167.32	4.46	4,461,122.55
中国广核集团有限公司	41,617,277.89	4.43	3,381,013.78

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
小 计	296,205,623.53	31.50	44,108,546.09

注：款项余额为同一集团内合并数据，下同

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国核工业集团有限公司	87,413,414.39	10.88	8,166,401.83
中国建筑集团有限公司	60,833,713.54	7.57	15,243,929.76
中国铁路工程集团有限公司	49,654,741.78	6.18	8,504,200.75
中国铁道建筑集团有限公司	37,695,140.09	4.69	5,041,704.10
石家庄市轨道交通集团有限责任公司	26,070,756.53	3.25	9,274,751.37
小 计	261,667,766.33	32.57	46,230,987.81

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国铁路工程集团有限公司	75,753,654.56	9.96	7,912,551.11
中国建筑集团有限公司	64,018,896.11	8.42	13,300,219.99
中国核工业集团有限公司	58,861,567.89	7.74	6,189,421.67
中国铁道建筑集团有限公司	32,909,919.82	4.33	2,710,358.73
石家庄市轨道交通集团有限责任公司	25,281,479.00	3.32	4,626,251.10
小 计	256,825,517.38	33.77	34,738,802.60

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

1) 2022 年度

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
应收账款保理	9,538,601.29	-401,852.13	应收账款无追索权保理

2) 2021 年度

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
应收账款保理	4,711,704.53	-58,099.17	应收账款无追索权保理

3) 2020 年度

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的 利得或损失	金融资产转移方式
应收账款保理	6,659,573.80		应收账款无追索权保理

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	24,034,578.63		28,341,124.39	
合 计	24,034,578.63		28,341,124.39	

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	13,580,202.07	
合 计	13,580,202.07	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	62,012,264.26	47,633,905.32	60,739,381.05
小 计	62,012,264.26	47,633,905.32	60,739,381.05

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2022.12.31				2021.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	11,268,498.76	90.72		11,268,498.76	17,135,432.95	88.29		17,135,432.95

账 龄	2022. 12. 31				2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1-2 年	1,094,679.59	8.81		1,094,679.59	2,243,129.04	11.56		2,243,129.04
2-3 年	33,583.51	0.27		33,583.51	18,530.25	0.10		18,530.25
3 年以上	24,445.00	0.20		24,445.00	10,263.62	0.05		10,263.62
合 计	12,421,206.86	100.00		12,421,206.86	19,407,355.86	100.00		19,407,355.86

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	24,007,384.34	95.28		24,007,384.34
1-2 年	1,118,249.10	4.44		1,118,249.10
2-3 年	72,137.48	0.28		72,137.48
3 年以上				
合 计	25,197,770.92	100.00		25,197,770.92

2) 无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海孚日玛电机有限公司	1,635,446.90	13.17
卧龙电气南阳防爆集团股份有限公司	1,427,307.33	11.49
北京福裕泰科贸有限公司	1,100,000.00	8.86
上海秦元能源科技有限公司	987,073.36	7.95
杭州金森科技有限公司	746,803.50	6.01
小 计	5,896,631.09	47.48

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
浙江金盾风机股份有限公司	3,000,000.00	15.46
浙江思科制冷股份有限公司	2,290,624.18	11.80
上海电气集团上海电机厂有限公司	1,525,466.81	7.86

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上鼓透平风机启东有限公司	1,226,725.41	6.32
浙江浙风科技有限公司	885,000.00	4.56
小 计	8,927,816.40	46.00

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江苏华东正大空调设备有限公司	5,881,147.77	23.34
湖北融惠合鼎贸易有限公司	3,020,270.00	11.99
绍兴市上虞区交通投资有限公司	1,857,798.17	7.37
江苏希达空调净化设备总公司	1,770,000.00	7.02
浙江思科制冷股份有限公司	1,740,000.00	6.91
小 计	14,269,215.94	56.63

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,740,823.36	100.00	2,221,025.57	17.43	10,519,797.79
合 计	12,740,823.36	100.00	2,221,025.57	17.43	10,519,797.79

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,755,008.72	100.00	1,775,028.55	12.90	11,979,980.17
合 计	13,755,008.72	100.00	1,775,028.55	12.90	11,979,980.17

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	93,114,289.70	100.00	1,918,095.70	2.06	91,196,194.00
合 计	93,114,289.70	100.00	1,918,095.70	2.06	91,196,194.00

2) 无单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收超分股利组合						
账龄组合	12,740,823.36	2,221,025.57	17.43	13,755,008.72	1,775,028.55	12.90
其中：1 年以内	7,429,270.09	371,463.50	5.00	10,073,354.73	503,667.74	5.00
1-2 年	2,326,111.88	232,611.19	10.00	1,798,582.72	179,858.27	10.00
2-3 年	1,563,479.12	469,043.74	30.00	487,073.00	146,121.90	30.00
3-5 年	548,110.27	274,055.14	50.00	901,235.27	450,617.64	50.00
5 年以上	873,852.00	873,852.00	100.00	494,763.00	494,763.00	100.00
小 计	12,740,823.36	2,221,025.57	17.43	13,755,008.72	1,775,028.55	12.90

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收超分股利组合	75,057,464.65		
账龄组合	18,056,825.05	1,918,095.70	10.62
其中：1 年以内	13,942,404.96	697,120.25	5.00
1-2 年	2,024,074.89	202,407.49	10.00
2-3 年	1,171,055.70	351,316.71	30.00
3-5 年	504,076.50	252,038.25	50.00
5 年以上	415,213.00	415,213.00	100.00
小 计	93,114,289.70	1,918,095.70	2.06

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	7,429,270.09	10,073,354.73	88,999,869.61
1-2 年	2,326,111.88	1,798,582.72	2,024,074.89
2-3 年	1,563,479.12	487,073.00	1,171,055.70
3-5 年	548,110.27	901,235.27	504,076.50
5 年以上	873,852.00	494,763.00	415,213.00
合 计	12,740,823.36	13,755,008.72	93,114,289.70

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	503,667.74	179,858.27	1,091,502.54	1,775,028.55
期初数在本期				
--转入第二阶段	-116,305.59	116,305.59		
--转入第三阶段		-156,347.91	156,347.91	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-15,898.65	92,795.24	369,100.43	445,997.02
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	371,463.50	232,611.19	1,616,950.88	2,221,025.57

② 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
-----	------	------	------	-----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	697,120.25	202,407.49	1,018,567.96	1,918,095.70
期初数在本期				
--转入第二阶段	-89,929.14	89,929.14		
--转入第三阶段		-97,414.60	97,414.60	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-103,523.37	-15,063.76	-24,480.02	-143,067.15
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	503,667.74	179,858.27	1,091,502.54	1,775,028.55

③ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	745,062.81	313,226.92	915,169.01	1,973,458.74
期初数在本期				
--转入第二阶段	-101,203.74	101,203.74		
--转入第三阶段		-234,211.14	234,211.14	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	53,261.18	22,187.97	-130,812.19	-55,363.04
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	697,120.25	202,407.49	1,018,567.96	1,918,095.70

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回。

(4) 报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
超分股利			75,057,464.65
押金保证金	12,356,636.33	12,997,996.04	16,390,277.29
备用金	384,187.03	757,012.68	1,144,664.30
其他			521,883.46
合 计	12,740,823.36	13,755,008.72	93,114,289.70

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
中国铁路工程集团有限公司	押金保证金	1,911,706.50	[注 1]	15.00	392,371.95
兰州东金硅业有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	7.85	50,000.00
宁夏宝丰能源集团股份有限 公司	押金保证金	800,696.00	[注 2]	6.28	115,034.80
郑州荣泽环保能源有限公司	押金保证金	700,150.80	1-2 年	5.50	70,015.08
长沙公共资源交易中心	押金保证金	550,000.00	1 年以内	4.32	27,500.00
小 计		4,962,553.30		38.95	654,921.83

[注 1]其中 1 年以内 680,248.00 元, 1-2 年 192,000.00 元, 2-3 年 977,848.50 元, 3-5 年 31,610.00 元, 5 年以上 30,000.00 元

[注 2]其中 1 年以内 300,696.00 元, 1-2 年 250,000.00 元, 2-3 年 250,000.00 元

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
中国铁路工程集团有限公司	押金保证金	3,441,458.50	[注 1]	25.02	304,867.85
中国广核集团有限公司	押金保证金	2,100,000.00	1 年以内	15.27	105,000.00
中国核工业集团有限公司	押金保证金	1,041,009.00	[注 2]	7.57	169,549.50
郑州市公共资源交易中心	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	7.27	50,000.00
郑州荣泽环保能源有限公司	押金保证金	700,150.80	1 年以内	5.09	35,007.54

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
小 计		8,282,618.30		60.22	664,424.89

[注 1]其中 1 年以内 2,232,000.00 元, 1-2 年 977,848.50 元, 2-3 年 176,610.00 元,
3-5 年 25,000.00 元, 5 年以上 30,000.00 元

[注 2]其中 1 年以内 779,900.00 元, 3-5 年 261,109.00 元

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
盈峰环境科技集团股份有限公司(以下简称盈峰环境公司)	超分股利	65,382,191.52	1 年以内	70.22	
中国核工业集团有限公司	押金保证金	4,671,109.00	[注 1]	5.02	298,832.70
绍兴路巧贸易有限公司	超分股利	4,299,820.00	1 年以内	4.62	
中国铁路工程集团有限公司	押金保证金	2,159,458.50	[注 2]	2.32	184,553.43
绍兴智赢企业管理有限公司	超分股利	2,150,181.25	1 年以内	2.31	
绍兴和盈企业管理合伙企业(有限合伙)	超分股利	2,150,181.25	1 年以内	2.31	
小 计		80,812,941.52		86.80	483,386.13

[注 1]其中 1 年以内 4,410,000.00 元, 2-3 年 261,109.00 元

[注 2]其中 1 年以内 1,207,848.50 元, 1-2 年 836,610.00 元, 2-3 年 85,000.00 元,
3-5 年 30,000.00 元

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	35,434,036.52	732,934.08	34,701,102.44	44,200,872.00	608,086.53	43,592,785.47
在产品	20,157,285.83	55,602.57	20,101,683.26	25,013,074.04	825,705.20	24,187,368.84
库存商品	14,107,261.28	3,784,863.09	10,322,398.19	29,934,310.06	3,015,549.63	26,918,760.43
发出商品	24,183,493.05	102,707.90	24,080,785.15	1,513,924.39	38,410.94	1,475,513.45
委托加工物资				5,349.30		5,349.30

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
合同履约成本	1, 082, 537. 12		1, 082, 537. 12	788, 204. 13		788, 204. 13
合 计	94, 964, 613. 80	4, 676, 107. 64	90, 288, 506. 16	101, 455, 733. 92	4, 487, 752. 30	96, 967, 981. 62

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	29, 245, 570. 88	408, 871. 48	28, 836, 699. 40
在产品	25, 771, 546. 99	790, 601. 87	24, 980, 945. 12
库存商品	32, 411, 697. 93	2, 533, 587. 96	29, 878, 109. 97
发出商品	4, 123, 477. 36	21, 703. 48	4, 101, 773. 88
委托加工物资	38, 061. 80		38, 061. 80
合同履约成本	511, 091. 26		511, 091. 26
合 计	92, 101, 446. 22	3, 754, 764. 79	88, 346, 681. 43

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	608, 086. 53	381, 802. 50		256, 954. 95		732, 934. 08
在产品	825, 705. 20	44, 649. 62		814, 752. 25		55, 602. 57
库存商品	3, 015, 549. 63	2, 559, 148. 92		1, 789, 835. 46		3, 784, 863. 09
发出商品	38, 410. 94	102, 707. 90		38, 410. 94		102, 707. 90
合 计	4, 487, 752. 30	3, 088, 308. 94		2, 899, 953. 60		4, 676, 107. 64

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	408, 871. 48	276, 623. 95		77, 408. 90		608, 086. 53
在产品	790, 601. 87	73, 514. 27		38, 410. 94		825, 705. 20
库存商品	2, 533, 587. 96	1, 913, 963. 10		1, 432, 001. 43		3, 015, 549. 63

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	21,703.48	38,410.94		21,703.48		38,410.94
合 计	3,754,764.79	2,302,512.26		1,569,524.75		4,487,752.30

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	461,925.48	298,568.81		351,622.81		408,871.48
在产品	933,361.86	751,875.92		894,635.91		790,601.87
库存商品	1,325,814.76	2,469,178.08		1,261,404.88		2,533,587.96
发出商品	83,564.83	21,703.48		83,564.83		21,703.48
合 计	2,804,666.93	3,541,326.29		2,591,228.43		3,754,764.79

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
原材料、在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减去成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	

(3) 无借款费用资本化情况。

(4) 合同履约成本

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
合同履约成本	788,204.13	1,326,334.00	1,032,001.01		1,082,537.12
小 计	788,204.13	1,326,334.00	1,032,001.01		1,082,537.12

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
合同履约成本	511,091.26	1,743,855.69	1,466,742.82		788,204.13
小 计	511,091.26	1,743,855.69	1,466,742.82		788,204.13

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
合同履约成本		568,071.07	56,979.81		511,091.26

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
小 计		568,071.07	56,979.81		511,091.26

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	20,813,545.75	4,704,580.26	16,108,965.49	27,906,976.55	4,854,242.39	23,052,734.16
合 计	20,813,545.75	4,704,580.26	16,108,965.49	27,906,976.55	4,854,242.39	23,052,734.16

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	23,220,761.44	4,309,528.64	18,911,232.80
合 计	23,220,761.44	4,309,528.64	18,911,232.80

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	4,854,242.39	-149,662.13					4,704,580.26
合 计	4,854,242.39	-149,662.13					4,704,580.26

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	4,309,528.64	544,713.75					4,854,242.39
合 计	4,309,528.64	544,713.75					4,854,242.39

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	4,567,046.63	-257,517.99					4,309,528.64
合 计	4,567,046.63	-257,517.99					4,309,528.64

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
应收母公司合并范围内关联方组合						
账龄组合	20,813,545.75	4,704,580.26	22.60	27,906,976.55	4,854,242.39	17.39
小 计	20,813,545.75	4,704,580.26	22.60	27,906,976.55	4,854,242.39	17.39

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
应收母公司合并范围内关联方组合	105,134.05		
账龄组合	23,115,627.39	4,309,528.64	18.64
小 计	23,220,761.44	4,309,528.64	18.56

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款销售商品	933,337.65	48,836.89	884,500.76
合 计	933,337.65	48,836.89	884,500.76

10. 其他流动资产

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	9,306,113.04		9,306,113.04	14,900,623.62		14,900,623.62
待抵扣增值税进项税额	584,277.11		584,277.11	699,225.35		699,225.35
上市费用	5,380,660.39		5,380,660.39			

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	15,271,050.54		15,271,050.54	15,599,848.97		15,599,848.97

(续上表)

项 目[注]	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	15,466,473.78		15,466,473.78
待抵扣增值税进项税额	298,632.89		298,632.89
上市费用			
合 计	15,765,106.67		15,765,106.67

11. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	8,955,079.41	634,879.61	8,320,199.80	10,382,374.51	732,553.39	9,649,821.12	4.65%
合 计	8,955,079.41	634,879.61	8,320,199.80	10,382,374.51	732,553.39	9,649,821.12	4.65%

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	2,514,802.31	185,688.78	2,329,113.53	4.65%
合 计	2,514,802.31	185,688.78	2,329,113.53	4.65%

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	732,553.39	-97,673.78						634,879.61
合 计	732,553.39	-97,673.78						634,879.61

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	185,688.78	546,864.61						732,553.39
合 计	185,688.78	546,864.61						732,553.39

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备		185,688.78						185,688.78
合 计		185,688.78						185,688.78

12. 投资性房地产

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,528,684.43	2,528,684.43
本期增加金额		
本期减少金额	362,764.00	362,764.00
① 处置或报废	362,764.00	362,764.00
期末数	2,165,920.43	2,165,920.43
累计折旧和累计摊销		
期初数	690,980.75	690,980.75
本期增加金额	118,676.59	118,676.59
① 计提或摊销	118,676.59	118,676.59
本期减少金额	114,234.07	114,234.07
① 处置或报废	114,234.07	114,234.07
期末数	695,423.27	695,423.27
账面价值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末账面价值	1,470,497.16	1,470,497.16
期初账面价值	1,837,703.68	1,837,703.68
2) 2021 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,528,684.43	2,528,684.43
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	2,528,684.43	2,528,684.43
累计折旧和累计摊销		
期初数	570,863.44	570,863.44
本期增加金额	120,117.31	120,117.31
① 计提或摊销	120,117.31	120,117.31
本期减少金额		
期末数	690,980.75	690,980.75
账面价值		
期末账面价值	1,837,703.68	1,837,703.68
期初账面价值	1,957,820.99	1,957,820.99
3) 2020 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,796,234.43	2,796,234.43
本期增加金额		
本期减少金额	267,550.00	267,550.00
① 处置	267,550.00	267,550.00
期末数	2,528,684.43	2,528,684.43
累计折旧和累计摊销		
期初数	531,284.37	531,284.37
本期增加金额	103,122.19	103,122.19

项 目	房屋及建筑物	合 计
① 计提或摊销	103,122.19	103,122.19
本期减少金额	63,543.12	63,543.12
① 处置	63,543.12	63,543.12
期末数	570,863.44	570,863.44
账面价值		
期末账面价值	1,957,820.99	1,957,820.99
期初账面价值	2,264,950.06	2,264,950.06

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
万达房产	1,470,497.16	尚在办理中
小 计	1,470,497.16	

13. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	97,458,346.09	10,520,961.72	96,538,686.15	4,003,636.69	208,521,630.65
本期增加金额	1,009,900.99	714,124.21	4,311,285.80	186,150.45	6,221,461.45
① 购置		714,124.21		186,150.45	900,274.66
② 在建工程转入	1,009,900.99		4,311,285.80		5,321,186.79
本期减少金额		139,321.39	1,386,197.26	51,523.05	1,577,041.70
① 处置或报废		139,321.39	1,386,197.26	51,523.05	1,577,041.70
期末数	98,468,247.08	11,095,764.54	99,463,774.69	4,138,264.09	213,166,050.40
累计折旧					
期初数	45,742,192.67	3,942,813.05	50,462,903.67	2,436,612.83	102,584,522.22
本期增加金额	4,568,664.86	1,978,163.66	7,012,115.48	455,409.92	14,014,353.92
① 计提	4,568,664.86	1,978,163.66	7,012,115.48	455,409.92	14,014,353.92

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
本期减少金额		112,718.91	1,204,137.87	48,946.89	1,365,803.67
① 处置或报废		112,718.91	1,204,137.87	48,946.89	1,365,803.67
期末数	50,310,857.53	5,808,257.80	56,270,881.28	2,843,075.86	115,233,072.47
账面价值					
期末账面价值	48,157,389.55	5,287,506.74	43,192,893.41	1,295,188.23	97,932,977.93
期初账面价值	51,716,153.42	6,578,148.67	46,075,782.48	1,567,023.86	105,937,108.43

2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	97,481,593.95	8,324,679.24	87,195,717.60	2,687,700.17	195,689,690.96
本期增加金额		3,766,455.12	12,964,004.56	1,315,936.52	18,046,396.20
① 购置		3,766,455.12		1,315,936.52	5,082,391.64
② 在建工程转入			12,964,004.56		12,964,004.56
本期减少金额	23,247.86	1,570,172.64	3,621,036.01		5,214,456.51
① 处置或报废	23,247.86	1,570,172.64	3,621,036.01		5,214,456.51
期末数	97,458,346.09	10,520,961.72	96,538,686.15	4,003,636.69	208,521,630.65
累计折旧					
期初数	41,264,975.80	4,129,942.32	44,584,767.43	2,092,885.86	92,072,571.41
本期增加金额	4,499,302.33	1,302,496.48	7,225,678.44	343,726.97	13,371,204.22
① 计提	4,499,302.33	1,302,496.48	7,225,678.44	343,726.97	13,371,204.22
本期减少金额	22,085.46	1,489,625.75	1,347,542.20		2,859,253.41
① 处置或报废	22,085.46	1,489,625.75	1,347,542.20		2,859,253.41
期末数	45,742,192.67	3,942,813.05	50,462,903.67	2,436,612.83	102,584,522.22
账面价值					
期末账面价值	51,716,153.42	6,578,148.67	46,075,782.48	1,567,023.86	105,937,108.43
期初账面价值	56,216,618.15	4,194,736.92	42,610,950.17	594,814.31	103,617,119.55

3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
-----	--------	------	------	------	-----

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	96,386,059.35	5,072,870.28	72,180,836.85	2,885,520.18	176,525,286.66
本期增加金额	1,095,534.60	3,287,111.53	17,636,450.82	288,495.57	22,307,592.52
① 购置		3,287,111.53		288,495.57	3,575,607.10
② 在建工程转入	1,095,534.60		17,636,450.82		18,731,985.42
本期减少金额		35,302.57	2,621,570.07	486,315.58	3,143,188.22
① 处置或报废		35,302.57	2,621,570.07	486,315.58	3,143,188.22
期末数	97,481,593.95	8,324,679.24	87,195,717.60	2,687,700.17	195,689,690.96
累计折旧					
期初数	36,838,278.56	3,516,728.41	40,319,906.64	2,409,283.69	83,084,197.30
本期增加金额	4,426,697.24	646,751.33	6,207,601.40	145,601.97	11,426,651.94
① 计提	4,426,697.24	646,751.33	6,207,601.40	145,601.97	11,426,651.94
本期减少金额		33,537.42	1,942,740.61	461,999.80	2,438,277.83
① 处置或报废		33,537.42	1,942,740.61	461,999.80	2,438,277.83
期末数	41,264,975.80	4,129,942.32	44,584,767.43	2,092,885.86	92,072,571.41
账面价值					
期末账面价值	56,216,618.15	4,194,736.92	42,610,950.17	594,814.31	103,617,119.55
期初账面价值	59,547,780.79	1,556,141.87	31,860,930.21	476,236.49	93,441,089.36

(2) 无未办妥产权证书的固定资产。

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	2,004,424.78		2,004,424.78	1,119,469.02		1,119,469.02
新厂区工程	1,394,211.18		1,394,211.18	1,424,988.60		1,424,988.60
合 计	3,398,635.96		3,398,635.96	2,544,457.62		2,544,457.62

(续上表)

项 目	2020. 12. 31
-----	--------------

	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	2,292,842.84		2,292,842.84
新厂区工程			
合 计	2,292,842.84		2,292,842.84

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
在安装设备		1,119,469.02	5,196,241.56	4,311,285.80		2,004,424.78
新厂区工程	30,887.68 万元	1,424,988.60	376,362.18		407,139.60	1,394,211.18
零星工程			1,009,900.99	1,009,900.99		
小 计		2,544,457.62	6,582,504.73	5,321,186.79	407,139.60	3,398,635.96

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
在安装设备						自筹资金
新厂区工程	0.46					自筹资金
零星工程						
小 计						

2) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
在安装设备		2,292,842.84	11,790,630.74	12,964,004.56		1,119,469.02
新厂区工程	30,887.68 万元		1,424,988.60			1,424,988.60
小 计		2,292,842.84	13,215,619.34	12,964,004.56		2,544,457.62

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
在安装设备						自筹资金
新厂区工程	0.46					自筹资金
小 计						

3) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
在安装设备			19,929,293.66	17,636,450.82		2,292,842.84
零星工程			1,095,534.60	1,095,534.60		
小 计			21,024,828.26	18,731,985.42		2,292,842.84

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
在安装设备						自筹资金
零星工程						自筹资金
小 计						

15. 使用权资产

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	25,189,273.54	25,189,273.54
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	25,189,273.54	25,189,273.54
累计折旧		
期初数	3,358,569.81	3,358,569.81
本期增加金额	3,358,569.81	3,358,569.81
① 计提	3,358,569.81	3,358,569.81
本期减少金额		
期末数	6,717,139.62	6,717,139.62
账面价值		
期末账面价值	18,472,133.92	18,472,133.92
期初账面价值	21,830,703.73	21,830,703.73

2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	25,189,273.54	25,189,273.54
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	25,189,273.54	25,189,273.54
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	3,358,569.81	3,358,569.81
① 计提	3,358,569.81	3,358,569.81
本期减少金额		
期末数	3,358,569.81	3,358,569.81
账面价值		
期末账面价值	21,830,703.73	21,830,703.73
期初账面价值[注]	25,189,273.54	25,189,273.54

[注]2021 年期初数与 2020 年期末数的差异见本财务报表附注十二(三)之所述

16. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	28,342,296.51	177,358.49	28,519,655.00
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	28,342,296.51	177,358.49	28,519,655.00
累计摊销			
期初数	4,797,692.72	87,201.22	4,884,893.94
本期增加金额	566,845.90	17,735.88	584,581.78

项 目	土地使用权	软件	合 计
① 计提	566,845.90	17,735.88	584,581.78
本期减少金额			
期末数	5,364,538.62	104,937.10	5,469,475.72
账面价值			
期末账面价值	22,977,757.89	72,421.39	23,050,179.28
期初账面价值	23,544,603.79	90,157.27	23,634,761.06

2) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	28,342,296.51	177,358.49	28,519,655.00
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	28,342,296.51	177,358.49	28,519,655.00
累计摊销			
期初数	4,230,846.70	69,465.38	4,300,312.08
本期增加金额	566,846.02	17,735.84	584,581.86
① 计提	566,846.02	17,735.84	584,581.86
本期减少金额			
期末数	4,797,692.72	87,201.22	4,884,893.94
账面价值			
期末账面价值	23,544,603.79	90,157.27	23,634,761.06
期初账面价值	24,111,449.81	107,893.11	24,219,342.92

3) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	14,853,051.51	236,182.49	15,089,234.00
本期增加金额	13,489,245.00		13,489,245.00
① 购置	13,489,245.00		13,489,245.00
本期减少金额		58,824.00	58,824.00

项 目	土地使用权	软件	合 计
① 处置		58,824.00	58,824.00
期末数	28,342,296.51	177,358.49	28,519,655.00
累计摊销			
期初数	3,911,303.65	71,827.74	3,983,131.39
本期增加金额	319,543.05	20,186.84	339,729.89
① 计提	319,543.05	20,186.84	339,729.89
本期减少金额		22,549.20	22,549.20
① 处置		22,549.20	22,549.20
期末数	4,230,846.70	69,465.38	4,300,312.08
账面价值			
期末账面价值	24,111,449.81	107,893.11	24,219,342.92
期初账面价值	10,941,747.86	164,354.75	11,106,102.61

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权。

17. 长期待摊费用

(1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	7,506,288.13		1,395,996.80		6,110,291.33
排污权使用费	445,555.84		148,430.00		297,125.84
合 计	7,951,843.97		1,544,426.80		6,407,417.17

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	8,959,684.26		1,453,396.13		7,506,288.13
排污权使用费	593,985.84		148,430.00		445,555.84
合 计	9,553,670.10		1,601,826.13		7,951,843.97

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	10,524,075.70		1,564,391.44		8,959,684.26

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
排污权使用费	605,536.67	126,350.00	137,900.83		593,985.84
合 计	11,129,612.37	126,350.00	1,702,292.27		9,553,670.10

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	184,883,652.20	27,732,547.83	159,123,708.43	23,868,556.26
已计提未发放的薪酬	3,144,578.74	471,686.81	8,132,194.39	1,219,829.16
政府补助	2,819,727.20	422,959.08	2,583,707.05	387,556.06
分期收款销售商品	2,034,062.43	305,109.37	1,961,602.71	294,240.41
使用权资产	806,920.81	121,038.12	466,609.47	69,991.42
合 计	193,688,941.38	29,053,341.21	172,267,822.05	25,840,173.31

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	136,940,204.89	20,541,030.74
已计提未发放的薪酬	3,822,424.90	573,363.74
政府补助	783,962.62	117,594.39
分期收款销售商品	479,916.77	71,987.51
使用权资产		
合 计	142,026,509.18	21,303,976.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	24,079,278.73	3,611,891.81	27,522,123.31	4,128,318.49
合 计	24,079,278.73	3,611,891.81	27,522,123.31	4,128,318.49

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	34, 146, 928. 51	5, 122, 039. 27
合 计	34, 146, 928. 51	5, 122, 039. 27

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
可抵扣暂时性差异	2, 220, 827. 74	1, 775, 028. 55	1, 918, 095. 70
合 计	2, 220, 827. 74	1, 775, 028. 55	1, 918, 095. 70

19. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	92, 588, 651. 06	13, 067, 012. 09	79, 521, 638. 97	93, 156, 499. 77	13, 145, 499. 15	80, 011, 000. 62
预付长期资产款	48, 141. 58		48, 141. 58	206, 283. 19		206, 283. 19
合 计	92, 636, 792. 64	13, 067, 012. 09	79, 569, 780. 55	93, 362, 782. 96	13, 145, 499. 15	80, 217, 283. 81

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	81, 660, 740. 76	8, 893, 266. 37	72, 767, 474. 39
预付长期资产款	210, 663. 71		210, 663. 71
合 计	81, 871, 404. 47	8, 893, 266. 37	72, 978, 138. 10

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	92, 588, 651. 06	13, 067, 012. 09	79, 521, 638. 97	93, 156, 499. 77	13, 145, 499. 15	80, 011, 000. 62
小 计	92, 588, 651. 06	13, 067, 012. 09	79, 521, 638. 97	93, 156, 499. 77	13, 145, 499. 15	80, 011, 000. 62

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	81,660,740.76	8,893,266.37	72,767,474.39
小 计	81,660,740.76	8,893,266.37	72,767,474.39

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

A. 2022 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	13,145,499.15	-78,487.06					13,067,012.09
小计	13,145,499.15	-78,487.06					13,067,012.09

B. 2021 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	8,893,266.37	4,252,232.78					13,145,499.15
小计	8,893,266.37	4,252,232.78					13,145,499.15

C. 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	8,292,885.44	600,380.93					8,893,266.37
小 计	8,292,885.44	600,380.93					8,893,266.37

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
应收母公司合并范围内关联方组合	1,363,311.64			689,283.65		
账龄组合	91,225,339.42	13,067,012.09	14.32	92,467,216.12	13,145,499.15	14.22
小 计	92,588,651.06	13,067,012.09	14.11	93,156,499.77	13,145,499.15	14.11

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
应收母公司合并范围内关联方组合	2,267,546.84		
账龄组合	79,393,193.92	8,893,266.37	11.20
小 计	81,660,740.76	8,893,266.37	10.89

20. 短期借款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
抵押借款	18,020,900.00	6,959,699.59	58,080,140.29
保证借款	202,942,622.11	276,091,575.54	377,525,412.49
合 计	220,963,522.11	283,051,275.13	435,605,552.78

21. 应付票据

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	161,381,229.03	193,985,559.15	204,289,180.84
合 计	161,381,229.03	193,985,559.15	204,289,180.84

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	312,944,379.36	319,675,793.21	235,577,625.77
运输费	6,902,976.44	13,791,205.47	13,927,018.66
工程设备款	2,811,010.73	5,040,580.95	3,419,033.34
其他	4,237.50	205,833.34	1,040,100.00
合 计	322,662,604.03	338,713,412.97	253,963,777.77

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

23. 合同负债

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

预收客户货款	48,030,608.28	62,979,412.66	85,148,745.64
销售返利	26,542,168.95	35,759,709.45	25,242,123.71
合 计	74,572,777.23	98,739,122.11	110,390,869.35

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	27,244,378.65	95,579,271.32	98,782,211.18	24,041,438.79
离职后福利—设定提存计划	551,232.77	5,446,978.53	5,544,280.82	453,930.48
辞退福利		876,744.69	876,744.69	
合 计	27,795,611.42	101,902,994.54	105,203,236.69	24,495,369.27

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	31,633,573.28	98,032,799.40	102,421,994.03	27,244,378.65
离职后福利—设定提存计划	1,552.50	5,096,068.54	4,546,388.27	551,232.77
辞退福利		543,530.00	543,530.00	
合 计	31,635,125.78	103,672,397.94	107,511,912.30	27,795,611.42

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	25,172,174.39	98,106,565.93	91,645,167.04	31,633,573.28
离职后福利—设定提存计划	412,180.22	638,332.40	1,048,960.12	1,552.50
辞退福利		893,088.00	893,088.00	
合 计	25,584,354.61	99,637,986.33	93,587,215.16	31,635,125.78

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	27,026,710.85	86,988,625.89	90,304,078.33	23,711,258.41

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费		2,097,268.01	2,097,268.01	
社会保险费	217,667.80	4,004,096.94	3,891,584.36	330,180.38
其中：医疗保险费	205,435.31	3,640,585.58	3,551,233.14	294,787.75
工伤保险费	12,232.49	363,511.36	340,351.22	35,392.63
住房公积金		2,337,804.00	2,337,804.00	
工会经费和职工教育经费		151,476.48	151,476.48	
小 计	27,244,378.65	95,579,271.32	98,782,211.18	24,041,438.79

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	31,356,319.52	90,588,971.99	94,918,580.66	27,026,710.85
职工福利费		1,415,300.49	1,415,300.49	
社会保险费	277,253.76	3,462,384.09	3,521,970.05	217,667.80
其中：医疗保险费	277,253.76	3,236,694.39	3,308,512.84	205,435.31
工伤保险费		225,689.70	213,457.21	12,232.49
住房公积金		2,056,335.00	2,056,335.00	
工会经费和职工教育经费		509,807.83	509,807.83	
小 计	31,633,573.28	98,032,799.40	102,421,994.03	27,244,378.65

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	24,891,154.88	91,675,291.36	85,210,126.72	31,356,319.52
职工福利费		1,531,438.45	1,531,438.45	
社会保险费	281,019.51	2,928,775.70	2,932,541.45	277,253.76
其中：医疗保险费	240,299.92	2,849,399.83	2,812,445.99	277,253.76
工伤保险费	12,834.31	79,375.87	92,210.18	
生育保	27,885.28		27,885.28	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
险费				
住房公积金		1,578,046.21	1,578,046.21	
工会经费和职工教育经费		393,014.21	393,014.21	
小 计	25,172,174.39	98,106,565.93	91,645,167.04	31,633,573.28

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	542,232.48	5,249,215.92	5,353,174.48	438,273.92
失业保险费	9,000.29	197,762.61	191,106.34	15,656.56
小 计	551,232.77	5,446,978.53	5,544,280.82	453,930.48

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,552.50	4,930,598.68	4,389,918.70	542,232.48
失业保险费		165,469.86	156,469.57	9,000.29
小 计	1,552.50	5,096,068.54	4,546,388.27	551,232.77

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	404,976.22	617,325.98	1,020,749.70	1,552.50
失业保险费	7,204.00	21,006.42	28,210.42	
小 计	412,180.22	638,332.40	1,048,960.12	1,552.50

25. 应交税费

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	13,856,119.66	23,293,221.46	26,588,312.72
企业所得税	8,630,612.18	8,461,537.70	7,539,219.86
代扣代缴个人所得税	155,917.22	74,676.33	19,025.73
城市维护建设税	1,150,670.95	995,917.60	1,415,708.69
房产税	2,230,555.61	1,763,810.83	1,336,548.82

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
教育费附加	493, 144. 73	426, 821. 86	294, 099. 08
地方教育附加	328, 763. 11	284, 547. 87	196, 066. 01
印花税	106, 591. 42	48, 987. 29	30, 036. 59
环境保护税	576. 27	1, 152. 54	
合 计	26, 952, 951. 15	35, 350, 673. 48	37, 419, 017. 50

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
代理费	77, 502, 143. 71	74, 002, 799. 33	68, 526, 204. 00
押金保证金	54, 336, 711. 78	62, 603, 269. 27	45, 782, 634. 90
预提费用款	6, 836, 387. 60	8, 485, 672. 23	8, 318, 921. 25
应付暂收款	309, 297. 08	1, 375, 893. 69	33, 441. 00
拆借款			162, 500. 00
合 计	138, 984, 540. 17	146, 467, 634. 52	122, 823, 701. 15

(2) 无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的租赁负债	3, 164, 608. 02	2, 842, 386. 90	
一年内到期的长期借款	176, 458. 33		
合 计	3, 341, 066. 35	2, 842, 386. 90	

28. 其他流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转销项税额	6, 243, 979. 08	8, 187, 323. 65	11, 069, 336. 93
合 计	6, 243, 979. 08	8, 187, 323. 65	11, 069, 336. 93

29. 长期借款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保证及抵押借款	150,000,000.00		
合 计	150,000,000.00		

30. 租赁负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	15,995,642.21	19,897,018.35
减：未确认融资费用	1,387,250.52	2,124,018.65
合 计	14,608,391.69	17,772,999.70

31. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,583,707.05	800,000.00	563,979.85	2,819,727.20	政府补助
合 计	2,583,707.05	800,000.00	563,979.85	2,819,727.20	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	783,962.62	2,113,700.00	313,955.57	2,583,707.05	政府补助
合 计	783,962.62	2,113,700.00	313,955.57	2,583,707.05	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		819,700.00	35,737.38	783,962.62	政府补助
合 计		819,700.00	35,737.38	783,962.62	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益或冲减相 关成本金额 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
-----	-----	--------------	----------------------------------	-----	-----------------

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益或冲减相 关成本金额 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2018年智能化改 造项目	254,941.80		41,000.06	213,941.74	与资产相关
2019年智能化改 造项目	404,330.66		60,773.58	343,557.08	与资产相关
2020年智能化改 造项目	868,684.99		101,288.25	767,396.74	与资产相关
鲲鹏行动计划设 备资助资金	1,055,749.60	800,000.00	360,917.96	1,494,831.64	与资产相关
小 计	2,583,707.05	800,000.00	563,979.85	2,819,727.20	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益或冲减相关成 本金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2018年智能化改 造项目	301,588.85		46,647.05	254,941.80	与资产相关
2019年智能化改 造项目	482,373.77		78,043.11	404,330.66	与资产相关
2020年智能化改 造项目		913,700.00	45,015.01	868,684.99	与资产相关
鲲鹏行动计划设 备资助资金		1,200,000.00	144,250.40	1,055,749.60	与资产相关
小 计	783,962.62	2,113,700.00	313,955.57	2,583,707.05	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益或冲减相关成 本金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2018年智能化 改造项目		332,500.00	30,911.15	301,588.85	与资产相关
2019年智能化 改造项目		487,200.00	4,826.23	482,373.77	与资产相关
小 计		819,700.00	35,737.38	783,962.62	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

32. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
盈峰环境公司	65, 741, 682. 00	65, 741, 682. 00	65, 741, 682. 00
绍兴路巧贸易有限公司	10, 920, 545. 00	10, 920, 545. 00	10, 920, 545. 00
绍兴和盈企业管理合伙企业（有限合伙）	7, 535, 176. 00	7, 535, 176. 00	7, 535, 176. 00
曹国路	5, 460, 273. 00	5, 460, 273. 00	5, 460, 273. 00
李德义	8, 736, 436. 00	8, 736, 436. 00	8, 736, 436. 00
马刚	7, 644, 382. 00	7, 644, 382. 00	7, 644, 382. 00
卢安锋	1, 638, 082. 00	1, 638, 082. 00	1, 638, 082. 00
金陶陶	1, 528, 876. 00	1, 528, 876. 00	1, 528, 876. 00
合 计	109, 205, 452. 00	109, 205, 452. 00	109, 205, 452. 00

(2) 其他说明

根据 2020 年 1 月绍兴和盈企业管理合伙企业（有限合伙）、盈峰环境公司、绍兴路巧贸易有限公司、绍兴智赢企业管理有限公司、马刚、卢安锋、金陶陶、李德义等相关方签署的《股权转让协议》，绍兴和盈企业管理合伙企业（有限合伙）将其持有本公司 3.10%股权转让给盈峰环境公司，转让价格为 1,085.00 万元。绍兴路巧贸易有限公司向交易对方转让本公司 10.00%股权，其中盈峰环境公司受让 0.10%，受让价格 35.00 万元；马刚受让 7.00%，受让价格 2,450.00 万元；卢安锋受让 1.50%，受让价格 525.00 万元；金陶陶受让 1.40%，受让价格 490.00 万元。绍兴智赢企业管理有限公司将其持有本公司 8.00%股权转让给李德义，转让价格 2,800.00 万元；将其持有本公司 2.00%股权转让给盈峰环境公司，转让价格 700.00 万元。本公司已于 2020 年 1 月 17 日办妥工商变更登记手续。

根据公司 2020 年 4 月股东会决议，全体股东以其拥有的公司截至 2019 年 11 月 30 日止经审计的净资产折合股份 10,920.5452 万股（每股面值 1 元），差额计入资本公积。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2020）89 号），公司已于 2020 年 4 月 24 日办妥工商变更登记手续。

33. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
资本（股本）溢价	42, 776, 251. 67	42, 321, 102. 08	41, 874, 829. 36

其他资本公积		309,340.44	443,804.06
合 计	42,776,251.67	42,630,442.52	42,318,633.42

(2) 其他说明

1) 2020 年股本溢价增加 35,080,637.56 元,系原以 2019 年 11 月 30 日为基准日改制增加资本公积 32,142,507.75 元;2021 年 12 月 10 日,经公司股东大会决议,因前期差错事项对股改基准日的净资产及折股方案进行调整,调增改制时点留存收益 2,887,504.81 元增加资本公积;同时股权激励达到可行权条件,原股份支付形成的资本公积-其他资本公积 50,625.00 元相应结转至资本公积-股本溢价。其他资本公积增加 366,754.06 元,除上述原因外,系根据股权激励计划确认股票期权激励费用 417,379.06 元计入资本公积-其他资本公积。

2) 2021 年股本溢价增加 446,272.72 元,系股权激励达到可行权条件,原股份支付形成的资本公积-其他资本公积 446,272.72 元相应结转至资本公积-股本溢价。其他资本公积减少 134,463.62 元,除上述原因外,系根据股权激励计划确认股票期权激励费用 311,809.10 元计入资本公积-其他资本公积。

3) 2022 年股本溢价增加 455,149.59 元,系股权激励达到可行权条件,原股份支付形成的资本公积-其他资本公积 455,149.59 元相应结转至资本公积-股本溢价。其他资本公积减少 309,340.44 元,除上述原因外,系根据股权激励计划确认股票期权激励费用 145,809.15 元计入资本公积-其他资本公积。

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
法定盈余公积	20,072,682.39	12,804,474.37	6,785,017.34
合 计	20,072,682.39	12,804,474.37	6,785,017.34

(2) 其他说明

1) 2020 年末余额较 2019 年末余额减少 16,492,093.47 元,系公司以 2019 年 11 月 30 日为基准日改制减少盈余公积 22,857,664.59 元,同时根据 2020 年度公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 6,365,571.12 元。

2) 2021 年末余额较 2020 年末余额增加 6,019,457.03 元,系根据 2021 年度公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

3) 2022 年末余额较 2021 年末余额增加 7,268,208.02 元，系根据 2022 年度公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	115,240,269.42	61,065,156.16	15,947,364.09
加：本期净利润	72,682,080.24	60,194,570.29	63,655,711.16
减：提取法定盈余公积	7,268,208.02	6,019,457.03	6,365,571.12
净资产折股			12,172,347.97
期末未分配利润	180,654,141.64	115,240,269.42	61,065,156.16

(2) 其他说明

1) 2020 年度

① 按照 2020 年度公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 6,365,571.12 元。

② 净资产折股系以 2019 年 11 月 30 日为基准日改制减少未分配利润 12,172,347.97 元。

2) 2021 年度

按照 2021 年度公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 6,019,457.03 元。

3) 2022 年度

按照 2022 年度公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 7,268,208.02 元。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	906,865,375.22	631,838,827.34	985,033,893.00	701,737,335.72
其他业务收入	10,723,764.50	5,327,202.89	12,453,248.98	4,865,024.16
合 计	917,589,139.72	637,166,030.23	997,487,141.98	706,602,359.88
其中：与客户之间的合同产生的收入	917,209,239.17	637,047,353.64	997,100,672.18	706,482,242.57

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	911,507,342.24	615,560,520.91
其他业务收入	10,655,450.73	4,440,481.66
合 计	922,162,792.97	620,001,002.57
其中：与客户之间的 合同产生的收入	920,216,690.13	618,599,291.10

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例 (%)
中国核工业集团有限公司	130,823,903.09	14.26
杭州市地铁集团有限责任公司	44,787,171.49	4.88
江苏炬陆流体设备制造有限公司	43,722,475.68	4.76
中国铁路工程集团有限公司	37,996,483.06	4.14
西安市轨道交通集团有限公司	37,665,782.49	4.10
小 计	294,995,815.81	32.14

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例 (%)
中国核工业集团有限公司	130,978,304.21	13.13
深圳市地铁集团有限公司	44,074,064.31	4.42
河南上风高科专风环保设备销售有限公司	42,964,101.87	4.31
杭州市地铁集团有限责任公司	42,900,033.83	4.30
佳都科技集团股份有限公司	34,106,098.62	3.42
小 计	295,022,602.84	29.58

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例 (%)
中国铁路工程集团有限公司	69,239,443.64	7.51
中国核工业集团有限公司	55,341,200.01	6.00

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
河南上风高科专风环保设备销售有限公司	39,144,435.83	4.24
西安市轨道交通集团有限公司	32,180,980.59	3.49
中国建筑集团有限公司	28,855,630.38	3.13
小 计	224,761,690.45	24.37

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
风机设备	539,128,188.27	355,660,988.08	647,703,798.41	433,568,668.38
通风系统配套设备	248,166,647.20	191,274,679.46	214,720,078.39	177,434,950.58
空调设备	48,120,310.17	34,408,538.69	59,756,130.87	45,613,360.94
其他	81,794,093.53	55,703,147.41	74,920,664.51	49,865,262.67
小 计	917,209,239.17	637,047,353.64	997,100,672.18	706,482,242.57

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
风机设备	614,610,437.03	383,026,584.26
通风系统配套设备	211,711,998.47	168,283,256.61
空调设备	9,481,925.43	7,033,921.73
其他	84,412,329.20	60,255,528.50
小 计	920,216,690.13	618,599,291.10

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	917,209,239.17	997,100,672.18	920,216,690.13
小 计	917,209,239.17	997,100,672.18	920,216,690.13

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	52,808,445.94	77,228,887.97	69,327,653.54

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
小 计	52,808,445.94	77,228,887.97	69,327,653.54

2. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	3,592,575.29	2,715,174.97	2,488,745.83
教育费附加	1,539,675.13	1,163,646.42	1,066,605.35
地方教育附加	1,026,450.10	775,764.28	711,070.24
土地使用税		165,650.90	29.50
房产税	847,925.55	842,567.49	839,223.55
印花税	298,477.80	208,128.20	236,677.12
环境保护税	1,728.81	1,728.81	
合 计	7,306,832.68	5,872,661.07	5,342,351.59

3. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
代理费	45,677,375.33	56,867,509.11	64,082,755.57
职工薪酬	19,372,746.96	24,569,121.88	24,447,257.91
代理直销返利费用	4,868,487.68	12,217,379.52	12,369,299.47
售后服务费	3,723,018.00	4,622,672.95	5,224,626.72
差旅费	2,848,614.27	2,728,327.28	1,931,308.87
招投标费	1,160,979.76	1,910,385.37	2,485,933.05
业务招待费	2,987,765.21	2,328,735.99	3,457,648.65
其他	3,304,688.88	3,450,644.11	4,142,418.51
合 计	83,943,676.09	108,694,776.21	118,141,248.75

4. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	24,587,387.34	24,760,088.72	24,851,655.77

咨询费	4,425,872.49	5,931,658.92	10,085,488.34
办公费	3,274,871.39	4,078,892.74	4,824,809.70
折旧摊销费	3,535,869.03	3,571,098.28	3,077,827.70
业务招待费	2,624,881.04	2,663,761.75	2,435,206.87
修理费	1,349,191.12	2,071,562.22	1,907,731.20
差旅费	1,143,800.68	1,264,084.80	1,123,836.88
汽车费用	608,717.94	513,411.95	634,612.12
股份支付	145,809.15	311,809.10	417,379.06
其他	2,122,687.21	2,212,675.09	2,853,603.53
合 计	43,819,087.39	47,379,043.57	52,212,151.17

5. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
直接材料	17,990,299.67	22,876,423.68	19,455,454.27
职工薪酬	15,165,272.95	10,515,179.56	10,346,369.40
其他	1,792,051.87	2,110,352.25	1,992,610.80
合 计	34,947,624.49	35,501,955.49	31,794,434.47

6. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	16,665,550.82	21,745,216.59	19,424,950.32
利息收入	-3,030,506.53	-5,315,781.09	-3,607,976.34
手续费	787,222.28	896,100.03	881,804.68
合 计	14,422,266.57	17,325,535.53	16,698,778.66

7. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与资产相关的政府补助[注]	563,979.85	313,955.57	35,737.38
与收益相关的政府补助[注]	12,813,066.50	13,278,325.16	12,290,378.70

代扣个人所得税手续费返还	104,209.02	81,925.06	
合 计	13,481,255.37	13,674,205.79	12,326,116.08

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益		134,013.79	373,265.65
应收款项融资贴现损失	-401,852.13	-132,633.75	-56,018.33
合 计	-401,852.13	1,380.04	317,247.32

9. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-26,245,734.64	-16,456,502.36	-12,440,491.07
合 计	-26,245,734.64	-16,456,502.36	-12,440,491.07

10. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合同资产减值损失	228,149.19	-4,796,946.53	-342,862.94
存货跌价损失	-3,088,308.94	-2,302,512.26	-3,541,326.29
合 计	-2,860,159.75	-7,099,458.79	-3,884,189.23

11. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益	-597.92	-711,384.16	
合 计	-597.92	-711,384.16	

12. 营业外收入

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

罚款收入	63,067.31	629,550.00	208,800.00
其他		21,100.00	321,000.00
合 计	63,067.31	650,650.00	529,800.00

13. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠	100,000.00	100,000.00	520,000.00
非流动资产毁损报废损失	8,663.30	537,624.25	377,486.59
其他	130,000.00	615,202.34	1,876,192.97
合 计	238,663.30	1,252,826.59	2,773,679.56

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	10,828,451.55	10,252,221.58	8,692,611.89
递延所得税费用	-3,729,594.58	-5,529,917.71	-300,693.75
合 计	7,098,856.97	4,722,303.87	8,391,918.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	79,780,937.21	64,916,874.16	72,047,629.30
按母公司适用税率计算的所得税费用	11,967,140.58	9,737,531.12	10,807,144.40
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	478,228.64	401,652.67	1,217,434.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	88,770.93	-21,460.07	-8,304.46
研发费用加计扣除	-5,242,143.67	-5,325,293.32	-3,576,873.88

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
残疾人工资加计扣除	-60,263.40	-70,126.53	-47,482.64
固定资产加计扣除	-132,876.11		
所得税费用	7,098,856.97	4,722,303.87	8,391,918.14

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
银行承兑保证金	36,734,590.71	14,579,272.30	23,685,695.24
保函保证金	53,917,371.38	46,177,137.07	41,365,417.21
押金保证金	16,430,382.58	28,960,157.67	30,472,077.98
政府补助款	13,613,066.50	15,392,025.16	13,110,078.70
利息收入	1,600,383.29	1,000,660.83	540,179.50
备用金	601,230.97	1,004,664.30	3,103,021.56
其他	914,931.20	2,687,375.46	1,606,893.61
合 计	123,811,956.63	109,801,292.79	113,883,363.80

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
直接付现的费用	68,331,674.01	86,072,666.23	82,937,958.68
支付票据保证金	42,140,483.57	36,734,590.71	14,579,272.30
支付保函保证金	44,874,546.47	53,917,371.38	46,177,137.07
支付押金保证金	24,055,580.36	8,747,242.05	10,458,998.82
支付往来款及其他	2,329,507.86	1,543,384.51	2,089,707.85
合 计	181,731,792.27	187,015,254.88	156,243,074.72

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
赎回理财产品		110,000,000.00	219,000,000.00

合 计		110,000,000.00	219,000,000.00
-----	--	----------------	----------------

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
购买理财产品		110,000,000.00	219,000,000.00
合 计		110,000,000.00	219,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
宁波盈峰融资租赁有限公司保理本金	15,000,000.00	100,000,000.00	
超额分红本金和利息		81,181,295.23	
收到盈峰环境拆借款			152,911,461.36
合 计	15,000,000.00	181,181,295.23	152,911,461.36

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
宁波盈峰融资租赁有限公司保理本金及利息	15,607,500.00	102,576,666.67	
支付厂房租金	3,715,596.32	3,715,596.32	
归还曹国路拆借款及资金占用费		162,500.00	
归还盈峰环境拆借款及资金占用费			340,069,223.63
退还盈峰环境多退回超额分红		2,767,346.76	
归还李德义拆借款及资金占用费			
预付的 IPO 上市费用	5,703,500.00		
合 计	25,026,596.32	109,222,109.75	340,069,223.63

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	72,682,080.24	60,194,570.29	63,655,711.16
加：资产减值准备	29,105,894.39	23,555,961.15	16,324,680.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,133,030.51	13,491,321.53	11,529,774.13
使用权资产折旧	3,358,569.81	3,358,569.81	
无形资产摊销	584,581.78	584,581.86	339,729.89
长期待摊费用摊销	1,544,426.80	1,601,826.13	1,702,292.27
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）	-81,147.38	711,384.16	-57,461.01
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,663.30	537,624.25	377,486.59
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	16,665,550.82	18,271,794.47	17,139,909.64
投资损失（收益以“－”号填列）	401,852.13	-134,013.79	-373,265.65
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,213,167.90	-4,536,196.93	-2,598,348.36
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-516,426.68	-993,720.78	2,297,654.61
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,591,166.52	-10,923,812.46	-23,207,763.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-70,060,960.88	-102,699,815.69	-190,922,964.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-89,819,742.90	78,760,716.11	141,279,558.97
其他	145,809.15	311,809.10	417,379.07
经营活动产生的现金流量净额	-21,469,820.29	82,092,599.21	37,904,373.54
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			

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
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	185,375,057.77	150,098,195.00	175,202,174.25
减: 现金的期初余额	150,098,195.00	175,202,174.25	168,017,348.45
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	35,276,862.77	-25,103,979.25	7,184,825.80

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1) 现金	185,375,057.77	150,098,195.00	175,202,174.25
其中: 库存现金	28,641.67	50,326.21	44,345.20
可随时用于支付的 银行存款	185,346,416.10	150,047,868.79	175,157,829.05
可随时用于支付的 其他货币资金			
可用于支付的存放 中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券 投资			
3) 期末现金及现金等价物 余额	185,375,057.77	150,098,195.00	175,202,174.25
其中: 母公司或集团内子公 司使用受限制的现金及现 金等价物			

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

2022 年 12 月 31 日货币资金余额为 272,393,087.81 元, 现金及现金等价物余额为 185,375,057.77 元, 差异系不属于现金及现金等价物的保函保证金 44,874,546.47 元、票据保证金 42,140,483.57 元和 ETC 保证金 3,000.00 元。

2021 年 12 月 31 日货币资金余额为 240,753,157.09 元, 现金及现金等价物余额为 150,098,195.00 元, 差异系不属于现金及现金等价物的保函保证金 53,917,371.38 元、票

据保证金 36,734,590.71 元和 ETC 保证金 3,000.00 元。

2020 年 12 月 31 日货币资金余额为 235,958,583.62 元，现金及现金等价物余额为 175,202,174.25 元，差异系不属于现金及现金等价物的保函保证金 46,177,137.07 元和票据保证金 14,579,272.30 元。

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
背书转让的商业汇票金额	178,212,763.94	165,114,446.42	145,952,546.59
其中：支付货款	163,871,956.10	142,914,940.95	124,908,036.47
支付固定资产等长期资产购置款	3,821,946.28	8,532,925.67	9,478,122.52
支付运费	9,684,740.36	13,018,812.65	11,566,387.60
支付其他费用款及保证金	834,121.20	647,767.15	

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	87,018,030.04	银行承兑汇票、保函保证金质押及 ETC 保证金
固定资产	31,502,333.98	借款抵押
无形资产	10,050,564.81	借款抵押
合 计	128,570,928.83	

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	90,654,962.09	银行承兑汇票、保函保证金质押及 ETC 保证金
固定资产	32,316,275.50	借款抵押
无形资产	8,525,357.97	借款抵押
合 计	131,496,595.56	

(3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
-----	------	------

货币资金	60,756,409.37	银行承兑汇票和保函保证金质押
固定资产	35,262,357.77	借款抵押
无形资产	8,770,105.19	借款抵押
合 计	104,788,872.33	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2018 年智能化改造项目	254,941.80		41,000.06	213,941.74	其他收益	绍兴市上虞区经济和信息化局《关于组织申报 2018 年度加快工业数字化转型发展财政奖励资金的通知》（虞经信投资〔2019〕16 号）
2019 年智能化改造项目	404,330.66		60,773.58	343,557.08	其他收益	绍兴市上虞区经济和信息化局《2019 年度加快工业数字化转型发展财政奖励（企业智能化改造重点项目补助）兑现方案公示》
2020 年智能化改造项目	868,684.99		101,288.25	767,396.74	其他收益	绍兴市上虞区经济和信息化局《2020 年度上虞区智能化改造等重点项目奖励（第二批）兑现方案公示》
鲲鹏行动计划设备资助资金	1,055,749.60	800,000.00	360,917.96	1,494,831.64	其他收益	中共浙江省委办公厅、浙江省人民政府办公厅《关于印发〈制造强省建设行动计划〉的通知》（浙委办发〔2020〕8 号）
小 计	2,583,707.05	800,000.00	563,979.85	2,819,727.20		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
鲲鹏行动计划设备资助资金	6,200,000.00	其他收益	中共浙江省委办公厅、浙江省人民政府办公厅《关于印发〈制造强省建设行动计划〉的通知》（浙委办发〔2020〕8 号）
人才政策补助	2,000,000.00	其他收益	中共绍兴市上虞区委办公室、绍兴市上虞区人民政府办公室《关于加快工业经济高质量发展若干政策等八个文件政策的通知》（区委办〔2021〕57 号）

推进建设集群产业链奖励	1,000,000.00	其他收益	中共绍兴市上虞区委办公室、绍兴市上虞区人民政府办公室《关于加快工业经济高质量发展若干政策等八个政策的通知》（区委办〔2021〕57号）
资本市场支持奖励	1,000,000.00	其他收益	绍兴市上虞区人民政府金融工作办公室《关于2022年下半年企业资本市场发展支持政策兑现拟奖励名单的公示》
企业培育系列奖励	600,000.00	其他收益	中共绍兴市上虞区委办公室、绍兴市上虞区人民政府办公室《关于加快工业经济高质量发展若干政策等八个政策的通知》（区委办〔2021〕57号）
军民融合政策奖励	468,551.00	其他收益	绍兴市上虞区发展和改革局《关于开展2021年度上虞区军民融合政策兑现工作的通知》
高层次人才补助	359,982.22	其他收益	中共绍兴市上虞区委组织部办公室《关于印发〈关于加快人才开发集聚推进创新驱动发展的政策意见〉操作细则（暂行）的通知》（虞区人领〔2017〕2号）
稳定岗位补贴	329,016.08	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅办公室《关于印发社会保险助企纾困政策操作细则的通知》（浙人社办发〔2022〕20号）
亩均效益领跑者奖励	200,000.00	其他收益	中共绍兴市上虞区委办公室、绍兴市上虞区人民政府办公室《关于加快工业经济高质量发展若干政策等八个政策的通知》（区委办〔2021〕57号）
职业技能提升补贴	186,960.00	其他收益	绍兴市人力资源和社会保障局《绍兴市财政局关于印发〈支持企业开展线上职业技能培训工作实施细则〉的通知》（绍市人社发〔2020〕9号）
加快科技创新和现代服务业奖励	130,000.00	其他收益	中共绍兴市上虞区委办公室、绍兴市上虞区人民政府办公室《关于加快工业经济高质量发展若干政策等八个政策的通知》（区委办〔2021〕57号）
工贸经济发展激励	101,200.00	其他收益	中共绍兴市上虞区曹娥街道工作委员会《关于工贸经济发展激励政策的通知》（曹工委〔2019〕166号）
科技创新政策认定类项目奖励	90,000.00	其他收益	中共绍兴市上虞区委办公室、绍兴市上虞区人民政府办公室《关于加快工业经济高质量发展若干政策等八个政策的通知》（区委办〔2021〕57号）
大学生就业见习实习补贴	34,665.20	其他收益	上虞区委、区政府《高水平建设人才强区的若干政策》（区委〔2019〕52号）
其他零星补助	112,692.00	其他收益	
小计	12,813,066.50		

2) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2018 年智能化改造 项目	301,588.85		46,647.05	254,941.80	其他收益	绍兴市上虞区经济和信息化局《关于组织申报 2018 年度加快工业数字化转型发展财

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
						政奖励资金的通知》（虞经信投资〔2019〕16号）
2019 年智能化改造项目	482,373.77		78,043.11	404,330.66	其他收益	绍兴市上虞区经济和信息化局《2019 年度加快工业数字化转型发展财政奖励（企业智能化改造重点项目补助）兑现方案公示》
2020 年智能化改造项目		913,700.00	45,015.01	868,684.99	其他收益	绍兴市上虞区经济和信息化局《2020 年度上虞区智能化改造等重点项目奖励（第二批）兑现方案公示》
鲲鹏行动计划设备资助资金		1,200,000.00	144,250.40	1,055,749.60	其他收益	中共浙江省委办公厅、浙江省人民政府办公厅《关于印发〈制造强省建设行动计划〉的通知》（浙委办发〔2020〕8号）
小 计	783,962.62	2,113,700.00	313,955.57	2,583,707.05		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
鲲鹏行动计划资助资金	9,300,000.00	其他收益	中共浙江省委办公厅、浙江省人民政府办公厅《关于印发〈制造强省建设行动计划〉的通知》（浙委办发〔2020〕8号）
推进建设集群强链补助	1,000,000.00	其他收益	绍兴市上虞区经济和信息化局《绍兴市上虞区 2020 年度推进建设集群强链财政奖励兑现建议方案公示》
科技创新奖励	1,097,000.00	其他收益	中共绍兴市上虞区委办公室、绍兴市上虞区人民政府办公室《关于加快科技创新的若干政策》（区委办〔2020〕50号07）
2020 年隐形冠军奖励	500,000.00	其他收益	绍兴市上虞区经济和信息化局《2020 年度隐形冠军企业财政奖励方案的公示》
军民融合政策奖励	308,581.00	其他收益	绍兴市上虞区发展和改革局《关于开展 2020 年度上虞区军民融合政策兑现工作的通知》
资本市场支持奖励	300,000.00	其他收益	绍兴市上虞区人民政府金融工作办公室《关于 2021 年上半年企业资本市场发展支持政策拟奖励名单的公示》
高层次人才补助	250,000.00	其他收益	中共绍兴市上虞区委、绍兴市上虞区人民政府《关于印发〈高水平建设人才强区的若干政策〉的通知》（区委〔2019〕52号）
质量与标准化奖励	170,000.00	其他收益	绍兴市上虞区经济和信息化局《关于加快工业经济高质量发展若干政策》
工贸经济发展激励	115,000.00	其他收益	中共绍兴市上虞区曹娥街道工作委员会《关于工贸经济发展激励政策的通知》（曹工委〔2019〕166号）
稳定岗位补贴	107,404.16	其他收益	绍兴市上虞区人力资源和社会保障局《关于做好上虞区 2020 年度稳岗补贴申报工作的通知》

2020 年首台（套）重大技术装备保险补偿	87,600.00	其他收益	浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、中国银行保险监督管理委员会浙江监管局《关于公布 2020 年浙江省装备制造业首台（套）重大技术装备保险补偿项目清单的通知》（浙经信装备〔2020〕171 号）
曹娥街道奖励资金	42,740.00	其他收益	浙江省人民政府办公厅《关于进一步减轻企业负担降低企业成本的若干意见》（浙政办发〔2016〕152 号）
小 计	13,278,325.16		

3) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2018 年智能化改造项目		332,500.00	30,911.15	301,588.85	其他收益	绍兴市上虞区经济和信息化局《关于组织申报 2018 年度加快工业数字化转型发展财政奖励资金的通知》（虞经信投资〔2019〕16 号）
2019 年智能化改造项目		487,200.00	4,826.23	482,373.77	其他收益	绍兴市上虞区经济和信息化局《2019 年度加快工业数字化转型发展财政奖励（企业智能化改造重点项目补助）兑现方案公示》
小 计		819,700.00	35,737.38	783,962.62		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
绿色制造资金	8,000,000.00	其他收益	绍兴市上虞区经济和信息化局、绍兴市上虞区财政局《关于下达绿色制造系统解决方案供应商奖补资金的函》（虞经信企〔2020〕31 号）
2019 年“三个一批”奖励资金	1,100,000.00	其他收益	绍兴市上虞区经济和信息化局《关于申报 2019 年度产业集群、“企业上云”、工业数字化转型、隐形冠军企业政策财政奖励资金的通知》（虞经信〔2020〕1 号）
省科技专项资金	700,000.00	其他收益	浙江省财政厅《浙江省财政厅关于提前下达 2020 年省科技发展专项资金的通知》（浙财科教〔2019〕48 号）
失业保险稳岗返还	670,194.38	其他收益	绍兴市上虞区人力资源和社会保障局《2020 年上虞区第一批稳岗返还社会保险费公示》
高层次人才补助	666,717.85	其他收益	中共绍兴市上虞区委、绍兴市上虞区人民政府《关于印发〈高水平建设人才强区的若干政策〉的通知》（区委〔2019〕52 号）
科技创新奖励	618,000.00	其他收益	绍兴市上虞区人民政府《关于印发绍兴市上虞区加快科技创新的若干政策的通知》（虞政发〔2019〕31 号）

2018 年“三个一批”奖励资金	167,000.00	其他收益	中共绍兴市上虞区委办公室、绍兴市上虞区人民政府办公室《关于培育发展产业集群的政策意见》（区委办〔2017〕32号）
军民融合政策奖励	150,000.00	其他收益	绍兴市上虞区发展和改革局《关于开展 2019 年度上虞区军民融合政策兑现工作的通知》
高层次创新人才补助	103,106.47	其他收益	中共绍兴市委人才工作领导小组《关于印发〈绍兴市人才新政操作细则〉的通知》（绍市委人领〔2018〕6号）
2019 年首台（套）重大技术装备保险补偿	92,000.00	其他收益	浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、中国银行保险监督管理委员会浙江监管局《关于公布 2019 年浙江省装备制造业首台（套）重大技术装备保险补偿项目清单的通知》（浙经信装备〔2019〕184 号）
招聘奖励	20,400.00	其他收益	绍兴市上虞区人力资源和社会保障局《对企业实行招工奖励的公示》
2020 年省级知识产权专项经费	2,960.00	其他收益	绍兴市上虞区市场监督管理局、绍兴市上虞区财政局《关于拨付 2020 年省级知识产权奖励资金的通知》（虞市监〔2020〕73 号）
小 计	12,290,378.70		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	13,377,046.35	13,592,280.73	12,326,116.08

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努

力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4、五（一）6、五（一）8、五（一）11、五（一）19 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 31.50%（2021 年 12 月 31 日：32.57%；2020 年 12 月 31 日：33.77%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	371,139,980.44	381,255,037.21	229,811,287.21	151,443,750.00	
应付票据	161,381,229.03	161,381,229.03	161,381,229.03		
应付账款	322,662,604.03	322,662,604.03	322,662,604.03		
其他应付款	138,984,540.17	138,984,540.17	138,984,540.17		
租赁负债	17,772,999.71	19,897,018.35	3,901,376.15	7,802,752.29	8,192,889.91
小 计	1,011,941,353.38	1,024,180,428.79	856,741,036.59	159,246,502.29	8,192,889.91

（续上表）

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	283,051,275.13	289,473,556.73	289,473,556.73		
应付票据	193,985,559.15	193,985,559.15	193,985,559.15		
应付账款	338,713,412.97	338,713,412.97	338,713,412.97		
其他应付款	146,467,634.52	146,467,634.52	146,467,634.52		

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
租赁负债	20,615,386.60	23,612,614.68	3,715,596.33	7,802,752.29	12,094,266.06
小 计	982,833,268.37	992,252,778.05	972,355,759.70	7,802,752.29	12,094,266.06

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	435,605,552.78	449,470,044.29	449,470,044.29		
应付票据	204,289,180.84	204,289,180.84	204,289,180.84		
应付账款	253,963,777.77	253,963,777.77	253,963,777.77		
其他应付款	122,823,701.15	122,823,701.15	122,823,701.15		
小 计	1,016,682,212.54	1,030,546,704.05	1,030,546,704.05		

(三) 市场风险

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

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

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

截至 2022 年 12 月 31 日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 168,000,000.00 元(2021 年 12 月 31 日:人民币 106,950,000.00 元;2020 年 12 月 31 日:人民币 0.00 元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动 50 个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

七、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			24,034,578.63	24,034,578.63
持续以公允价值计量的资产总额			24,034,578.63	24,034,578.63

2. 2021 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			28,341,124.39	28,341,124.39
持续以公允价值计量的资产总额			28,341,124.39	28,341,124.39

3. 2020 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			13,580,202.07	13,580,202.07
持续以公允价值计量的资产总额			13,580,202.07	13,580,202.07

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

项 目	估值技术
应收款项融资	对于持有的应收票据，采用票面金额作为其公允价值

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
盈峰环境公司	浙江绍兴	环保工程及服务	317,947.4144 万元	60.20	60.20

注：截至 2022 年 12 月 31 日，盈峰环境公司注册资本 3,179,474,144.00 元，股本 3,179,505,559.00 元，注册资本与股本差异系新增股本尚未办妥工商变更登记手续

(2) 本公司最终控制方是何剑锋,何剑锋先生直接持有盈峰环境公司 1.9976%股份，并通过盈峰集团有限公司、宁波盈峰资产管理有限公司间接持有盈峰环境公司 43.3277%股份，合计持有 45.3253%股份，为盈峰环境公司的实际控制人，为公司的最终控制方。

2. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
盈峰集团有限公司	母公司之控股股东
宇星科技发展（深圳）有限公司[注 1]	母公司之原子公司
长沙中联重科环境产业有限公司	同受母公司控制
仙桃绿色东方环保发电有限公司	同受母公司控制
阜南绿色东方环保能源有限公司	同受母公司控制
寿县绿色东方新能源有限责任公司	同受母公司控制
广东威奇电工材料有限公司[注 2]	母公司之原子公司
广东盈峰智能环卫科技有限公司	同受母公司控制
宁波盈峰融资租赁有限公司	同受母公司控制
宁波盈峰贸易有限公司	同受母公司控制
廉江市绿色东方新能源有限公司	同受母公司控制[注 4]
美的集团股份有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的暖通设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的楼宇科技有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的厨卫电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的厨房电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
合肥美的电冰箱有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
宁波市美的物业管理有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
重庆美的通用制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
绍兴路巧贸易有限公司	持股 5%以上的股东
绍兴和盈企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
绍兴智赢企业管理有限公司	历史上持股 5%以上的股东
曹国路	董事长
李德义	高级管理人员
马志明	高级管理人员
浙江路康船用机械有限公司[注 3]	董事长曹国路控制的公司
浙江优力仕电驱动科技有限公司	同受母公司控制
嘉鱼县星舟水治理技术有限公司	同受母公司控制
绍兴上虞金朗特机械制造有限公司	董事长曹国路配偶的近亲属控制的公司

[注 1] 盈峰环境公司于 2019 年 9 月处置浙江上风风能有限公司全部股权，宇星科技发展有限公司为浙江上风风能有限公司的全资子公司，因 2019 年 12 月 17 日前，本公司高级管理人员担任浙江上风风能有限公司高级管理人员，关联交易计算至 2020 年 12 月 17 日

[注 2] 盈峰环境公司于 2021 年 2 月丧失对广东威奇电工材料有限公司的控制，广东威奇电工材料有限公司变更为盈峰环境公司的联营企业

[注 3] 2020 年 8 月，浙江专风船用机械有限公司更名为浙江路康船用机械有限公司

[注 4] 廉江市绿色东方新能源有限公司原系盈峰环境之子公司深圳市绿色东方环保有限公司之联营企业。2022 年 2 月盈峰环境之子公司广东盈峰环境投资有限公司购买廉江市绿色东方新能源有限公司第三方股东持有的 50% 股权，廉江市绿色东方新能源有限公司变更为盈峰环境公司间接控制的企业

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
浙江优力仕电驱动科技有限公司	购买材料	13,231,102.28	7,709,499.11	15,996,541.24
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	业务招待费	124,391.15	189,276.10	119,273.85
宁波市美的物业管理有限公司	物业管理服务	516,713.84	114,783.02	
绍兴上虞金朗特机械制造有限公司	代理服务		3,464.00	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
长沙中联重科环境产业有限公司	销售产品	31,233,747.18	22,602,015.59	21,812,500.83
宇星科技发展（深圳）有限公司	销售产品			3,857,853.24
广东盈峰智能环卫科技有限公司	销售产品	457,649.11	775,963.12	
绍兴上虞金朗特机械制造有限公司	销售产品	408,691.22	271,038.19	
仙桃绿色东方环保发电有限公司	销售产品	12,035.40	13,283.25	10,823.11
阜南绿色东方环保能源有限公司	销售产品		11,946.90	32,212.39
廉江市绿色东方新能源有限公司	销售产品			30,409.73
嘉鱼县星舟水治理技术有限公司	销售产品	15,044.25		

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	债权人	最高担保额度 (万元)	担保额度有效期	截至 2022 年 12 月 31 日担保余额 (万元)	是否履 约完毕
盈峰环境公司 [注 1]	兴业银行绍兴分行	15,000.00	2019.8.8-2020.8.7		是
		30,000.00	2020.11.24-2021.11.23		是
		30,000.00	2021.11.29-2022.11.28		是
		30,000.00	2022.11.8-2023.11.7	18,265.46	否
	招商银行绍兴分行	40,000.00	2018.9.18-2021.9.17		是
	中信银行绍兴上虞支行	9,100.00	2019.10.25-2021.10.25		是
	浦发银行绍兴上虞支行	11,000.00	2019.10.28-2021.10.27		是
		22,000.00	2020.11.13-2022.12.31	16,766.59	否
	杭州银行绍兴分行	11,000.00	2020.8.18-2021.8.17		是

	宁波银行绍兴分行	4,500.00	2020.8.19-2022.8.19		是
	中国银行上虞支行	8,450.00	2018.9.3-2020.9.3		是
		15,350.00	2020.12.29-2022.12.29		是
		22,350.00	2022.1.4-2024.1.4	12,711.78[注 2]	否
	恒生银行顺德支行	7,500.00	2021.3.22-2026.3.22	525.00	否
	进出口银行浙江省分行	10,000.00	2021.4.23-2022.4.22		是
	浙商银行佛山分行	45,000.00	2021.9.30-2022.9.29	[注 3]	是
	光大银行绍兴上虞支行	12,000.00	2022.3.31-2024.3.30	12,000.00[注 4]	否
	华侨永亨银行绍兴分行	10,000.00	2022.2.28-2027.2.28	1,297.82	否

[注 1]2020 年 8 月 20 日，盈峰环境公司与公司签署《反担保协议》，约定公司对于盈峰环境公司于 2020 年度为公司提供不超过 90,000.00 万元的担保向盈峰环境公司提供反担保

2021 年 4 月 22 日，盈峰环境公司与公司签署《反担保协议》，约定公司对于盈峰环境公司于 2021 年度为公司提供不超过 119,200.00 万元的担保向盈峰环境公司提供反担保。同日，绍兴路巧贸易有限公司、李德义、马刚、绍兴和盈企业管理合伙企业（有限合伙）、曹国路、卢安锋、金陶陶与盈峰环境公司签署《反担保协议》，约定上述股东对盈峰环境公司于 2021 年度为公司提供不超过 119,200.00 万元的担保向盈峰环境提供连带责任反担保

2022 年 4 月 29 日，盈峰环境公司与公司签署《反担保协议》，约定公司对于盈峰环境公司于 2022 年度为公司提供不超过 123,350.00 万元的担保向盈峰环境公司提供反担保。同日，绍兴路巧贸易有限公司、李德义、马刚、绍兴和盈企业管理合伙企业（有限合伙）、曹国路、卢安锋、金陶陶与盈峰环境公司签署《反担保协议》，约定上述股东对盈峰环境公司于 2022 年度为公司提供不超过 123,350.00 万元的担保向盈峰环境提供连带责任反担保

[注 2]2022 年 12 月末保函开立金额 16,425.02 万元，由盈峰环境公司提供保证担保，同时由本公司提供质押、抵押担保，盈峰环境公司最高担保金额 22,350.00 万元

[注 3]浙商银行佛山分行给予盈峰环境公司资产池额度最高不超过 45,000.00 万元，由集团内各个公司共同使用，公司 2022 年最高额授权额度 17,865.58 万元

[注 4]2022 年 12 月末借款金额 15,000.00 万元，由盈峰环境公司提供保证担保，同时由本公司提供抵押担保，盈峰环境公司最高担保金额 12,000.00 万元

3. 关联方资金拆借

拆入

(1) 2021 年度

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	其中：资金占
-----	------	------	------	------	--------

					用费
曹国路	162,500.00		162,500.00		

(2) 2020 年度

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	其中：资金占用费
曹国路	162,500.00			162,500.00	
盈峰环境公司	180,811,553.79	162,025,016.60	342,836,570.39		9,113,555.24

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
浙江路康船用机械有限公司	购买运输工具		600,000.00	
宇星科技发展（深圳）有限公司	购买机器设备			605,000.00

5. 关键管理人员报酬

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	4,540,207.88	4,950,814.04	6,763,747.50

6. 其他关联交易

(1) 通过关联方转贷

贷款银行	贷款时间	贷款金额 (万元)	周转方	转回金额 (万元)
浦发银行绍兴上虞支行	2020 年 6 月	5,000.00	盈峰环境公司	5,000.00
宁波银行绍兴分行	2020 年 9 月	4,500.00		4,500.00
中国银行上虞支行	2020 年 10 月	1,000.00		1,000.00
兴业银行绍兴分行	2020 年 7 月	6,000.00	宁波盈峰贸易有限公司、盈峰环境公司	6,000.00
兴业银行绍兴分行	2020 年 7 月	5,200.00	宁波盈峰贸易有限公司、盈峰环境公司、长沙中联重科环境产业有限公司	5,200.00

(2) 协助关联方转贷

贷款银行	贷款时间	协助转贷金额 (万元)	贷款方	转回金额 (万元)
中国银行湖南湘江新区分行	2020 年 2 月	9,000.00	长沙中联重科环境产业有限公司[注]	9,000.00

[注] 宁波盈峰贸易有限公司、盈峰环境公司与公司共同协助长沙中联重科环境产业有限

公司对相关银行贷款进行转贷

(3) 关联方应收账款保理

关联方	保理金额	借款日	还款日	说明
宁波盈峰融资租赁有限公司	60,000,000.00	2021.7.9	2021.12.27	年利率 6%
	20,000,000.00	2021.7.20	2021.12.27	
	20,000,000.00	2021.9.23	2021.12.27	
	15,000,000.00	2022.4.20	2022.12.19	

(4) 代收关联方款项

关联方	款项性质	年度	代收金额（万元）
曹国路	代收应收账款买断款项	2020 年度	75.15
		2021 年度	95.06
		2022 年度	1.23

(5) 关联方代缴款项

关联方	款项性质	年度	代缴金额（万元）
盈峰环境公司	代缴社保、公积金及个税	2020 年度	2.00
广东威奇电工材料有限公司	代缴社保及公积金	2020 年度	2.72
		2021 年度	0.16

(6) 超分股利

关联方	分配金额(万元)	应收利息		归还金额 (万元)	归还日期
		2020 年度	2021 年度		
盈峰环境公司	3,223.00	150.28	143.21	3,516.49	2021.12.24
盈峰环境公司	2,230.98	28.24	99.13	2,358.35	2021.12.24
盈峰环境公司	1,155.00	27.45	51.32	1,233.77	2021.12.24
绍兴路巧贸易有限公司	420.00	9.98	18.66	448.64	2021.12.17
绍兴和盈企业管理合伙企业（有限合伙）	210.00	5.02	9.33	224.35	2021.12.17
绍兴智赢企业管理有限公司	210.00	5.02	9.33	224.35	2021.12.22、 2021.12.23
曹国路	105.00	2.51	4.67	112.18	2021.12.20
合 计	7,553.98	228.50	335.65	8,118.13	

(7) 母公司业务整合有关的关联交易事项

为进一步厘清盈峰环境公司内部各产业发展，不断聚焦智慧环卫相关业务，盈峰环境公司于 2016 年前后逐步将风机业务进行整合，以公司作为风机业务的主体业务平台，业务整合后，盈峰环境公司不再从事风机等通风系统设备的生产和销售。

1) 对于盈峰环境公司尚未履约完毕的风机业务有关的存量订单的业务整合

对于盈峰环境公司尚未履约完毕的风机业务有关的存量订单，通过以下两种方式进行转让：①变更合同履约主体；②变更实际履行主体。“变更实际履行主体”方式下，盈峰环境公司继续作为原合同的履约主体，履行原合同的供货义务，并如实告知终端客户，由公司实际生产并发货给终端客户，直至相关合同履约完毕。此种方式下，盈峰环境公司开具增值税销售发票给终端客户，公司开具增值税销售发票给盈峰环境公司，报告期内，公司销售给盈峰环境公司的价格与盈峰环境公司销售给终端客户的价格一致。

2) 对于盈峰环境公司风机业务有关的应收账款的整合

2017 年末，盈峰环境公司与公司签订应收账款现金买断协议，约定由公司以现金形式等额买断盈峰环境公司 2017 年末原风机业务的应收账款账面净值。

对于后续因“变更实际履行主体”方式下盈峰环境公司继续对外销售，实际由公司生产发货而产生的应收终端客户的款项，双方约定由公司以其对应生产发货应收盈峰环境公司的款项进行等额买断。由于与终端客户的销售合同签约主体仍为盈峰环境公司，相关客户后续仍将未支付的货款支付给盈峰环境公司，因此盈峰环境公司先行代收相关款项后再转付给公司。

报告期内，盈峰环境公司业务整合导致的公司向盈峰环境公司销售、盈峰环境公司代收应收账款买断款项的情况如下：

关联方	交易内容	2022 年度 (万元)	2021 年度 (万元)	2020 年度 (万元)
盈峰环境公司	销售商品	81.88	61.20	555.87
	买断约定下代收应收账款	1,760.84	955.72	5,076.39

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	长沙中联重科环境产业有限公司	3,578,603.14		2,064,169.18		1,673,338.97	

项目名称	关联方	2022. 12. 31		2021. 12. 31		2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	广东盈峰智能环卫科技有限公司	49,668.48		504,817.50			
	浙江路康船用机械有限公司	201,750.99	201,750.99	216,750.99	108,375.50	216,750.99	108,375.50
	美的集团股份有限公司	54,018.62	54,018.62	54,018.62	54,018.62	54,018.62	54,018.62
	广东美的制冷设备有限公司	42,819.11	42,819.11	42,819.11	42,819.11	42,819.11	42,819.11
	广东美的暖通设备有限公司	42,241.88	42,241.88	42,241.88	42,241.88	42,241.88	42,241.88
	广东美的楼宇科技有限公司	33,413.42	33,413.42	33,413.42	33,413.42	33,413.42	33,413.42
	阜南绿色东方环保能源有限公司			25,000.05			
	仙桃绿色东方环保发电有限公司	12,680.00		12,680.00		78,118.40	
	寿县绿色东方新能源有限责任公司	3,000.00		3,000.00		3,000.00	
	李德义					479,305.00	47,930.50
	马志明					477,325.00	47,732.50
	绍兴上虞金朗特机械制造有限公司	368,008.00	18,400.40				
	嘉鱼县星舟水治理技术有限公司	9,500.00					
小 计		4,395,703.64	392,644.42	2,998,910.75	280,868.53	3,100,331.39	376,531.53
应收票据							
	长沙中联重科环境产业有限公司			2,291,100.00		3,882,100.00	
	广东美的厨卫电器制造有限公司			749,469.98			
	合肥美的电冰					1,790,400.00	

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	箱有限公司						
	广东美的厨房电器制造有限公司					860,119.48	
	广东美的暖通设备有限公司					531,000.00	
小 计				3,040,569.98		7,063,619.48	
应收款项融资							
	长沙中联重科环境产业有限公司	192,000.00		5,500,000.00		100,000.00	
小 计		192,000.00		5,500,000.00		100,000.00	
预付款项							
	重庆美的通用制冷设备有限公司	31,500.00					
小 计		31,500.00					
其他应收款							
	盈峰环境公司					65,382,191.52	
	绍兴路巧贸易有限公司					4,299,820.00	
	绍兴智赢企业管理有限公司					2,150,181.25	
	绍兴和盈企业管理合伙企业（有限合伙）					2,150,181.25	
	曹国路					1,075,090.63	
小 计						75,057,464.65	
合同资产							
	廉江市绿色东方新能源有限公司					86,391.50	23,172.40
	寿县绿色东方新能源有限责任公司					80,134.00	

项目名称	关联方	2022. 12. 31		2021. 12. 31		2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	阜南绿色东方环保能源有限公司					25,000.05	
小 计						191,525.55	23,172.40
其他非流动资产							
	长沙中联重科环境产业有限公司	1,226,326.29		601,599.82		2,267,546.84	
	广东盈峰智能环卫科技有限公司	136,985.35		87,683.83			
	浙江路康船用机械有限公司	26,400.00	26,400.00	26,400.00	13,200.00	26,400.00	13,200.00
小 计		1,389,711.64	26,400.00	715,683.65	13,200.00	2,293,946.84	13,200.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付账款				
	浙江优力仕电驱动科技有限公司	3,913,018.06	2,239,929.43	8,230,105.74
	长沙中联重科环境产业有限公司	362,223.33	104,767.38	56,036.84
小 计		4,275,241.39	2,344,696.81	8,286,142.58
应付票据				
	浙江优力仕电驱动科技有限公司		1,000,000.00	5,000,000.00
小 计			1,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款				
	曹国路	12,253.30	841,898.87	172,650.00
小 计		12,253.30	841,898.87	172,650.00

九、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

(1) 一期股票期权

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			
公司本期行权的各项权益工具总额			
公司本期失效的各项权益工具总额			1,078,980.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限			一期股票期权已执行完毕，一期股票期权第三批 40%因未行权已注销
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

(2) 二期股票期权

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			200,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额		8,000.00	
公司本期失效的各项权益工具总额	140,000.00	97,000.00	105,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权：行权价格 9.03 元/股，截至目前，第一批 30%因无人行权已注销，第二批 30%已行权 8,000 份，剩余未行权已注销，第三批 40%因无人行权已注销	股票期权：行权价格 9.03 元/股，截至目前，第一批 30%因无人行权已注销，第二批 30%已行权 8,000 份，剩余未行权已注销，第三批 40%已达到业绩条件等待行权	股票期权：行权价格 9.15 元/股，截至目前，第一批 30%因无人行权已注销，第二批 30%已达到业绩条件等待行权，第三批 40%尚未到行权日
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

(3) 三期股票期权

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			350,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额		490,000.00	
公司本期失效的各项权益工具总额	20,000.00		
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权：行权价格 6.22 元/股，截至目前，第一批	股票期权：行权价格 6.22 元/股，截至目前，第一批	股票期权：行权价格 6.34 元/股，截至目

同剩余期限	30%因未达业绩条件取消，第二批 30% 已行权 490,000.00 份，剩余未行权已注销和第三批 40% 已达到业绩条件等待行权	30% 因未达业绩条件取消，第二批 30%已达到业绩条件等待行权和第三批 40%尚未到可行权日	前，第一批 30%因未达业绩条件取消，第二批 30%和第三批 40%尚未到可行权日
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

2. 其他说明

公司控股股东盈峰环境公司为了建立健全长效激励机制，保持核心团队的稳定性，分别于2016年3月9日、2018年3月12日和2019年11月12日批准了“第一期股权激励计划”、“第二期股权激励计划”和“第三期股权激励计划”，向公司部分员工授予了盈峰环境公司的股票期权，该等员工的股份支付费用由公司承担，根据企业会计准则的规定，公司用于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积-其他资本公积。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			股票期权：根据 Black-Scholes 期权定价模型确定授予日股票期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据			预计在职的所有激励对象都会足额行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因			无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,746,239.11	7,600,429.96	7,288,620.86
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	145,809.15	311,809.10	417,379.06

十、承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为通风系统设备的研发、生产和销售。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

（二）执行新收入准则的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整2020年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1. 执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	586,881,211.10	-69,044,909.96	517,836,301.14
合同资产		10,109,145.81	10,109,145.81
其他非流动资产		58,935,764.15	58,935,764.15
预收款项	116,662,630.16	-116,662,630.16	
合同负债		103,241,265.63	103,241,265.63
其他流动负债		13,421,364.53	13,421,364.53
预付款项	40,586,856.84	-26,182,798.72	14,404,058.12
其他流动资产	717,306.11	26,182,798.72	26,900,104.83

2. 对2020年1月1日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

（三）执行新租赁准则的影响

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

他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		25,189,273.54	25,189,273.54
租赁负债		19,699,366.08	19,699,366.08
一年内到期的非流动负债		5,489,907.46	5,489,907.46

(四) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15 之说明；

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十三)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用	919,043.87	967,757.67
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	919,043.87	967,757.67

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	873,209.43	999,507.55
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	4,634,640.19	4,505,263.69
售后租回交易产生的相关损益		

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注六(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	2022 年度	2021 年度
租赁收入	379,900.55	386,469.80
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额 相关收入		

2) 经营租赁资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
投资性房地产	1,470,497.16	1,837,703.68
小 计	1,470,497.16	1,837,703.68

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)12之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	380,835.00	417,112.00
1-2 年	380,835.00	417,112.00
2-3 年	380,835.00	417,112.00
3-4 年	380,835.00	417,112.00
4-5 年	380,835.00	417,112.00
5 年以后	3,380,835.00	3,954,224.00
合 计	5,285,010.00	6,039,784.00

(五) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据公司 2022 年第一次临时股东大会决议，公司拟申请公开发行新股不超过 3,640.19 万股，每股普通股面值 1 元，并于同意注册后申请在深圳证券交易所创业板上市，公司首次公开发行股票前的滚存未分配利润由股票发行后的新老股东共享。

十三、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	22.98	24.11	33.98
扣除非经常性损益后归属于公司	19.14	18.47	27.88

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
普通股股东的净利润			

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.67	0.55	0.58	0.67	0.55	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.55	0.42	0.48	0.55	0.42	0.48

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	72,682,080.24	60,194,570.29	63,655,711.16
非经常性损益	B	12,128,930.60	14,100,561.76	11,430,125.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	60,553,149.64	46,094,008.53	52,225,585.66
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	279,880,638.31	219,374,258.92	155,301,168.70
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
股份支付本期摊销额增加的归属于公司普通股股东的净资产	I1	145,809.15	311,809.10	417,379.06
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6	6	6
报告月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	316,294,583.01	249,627,448.62	187,337,713.81
加权平均净资产收益率	M=A/L	22.98%	24.11%	33.98%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	19.14%	18.47%	27.88%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	72,682,080.24	60,194,570.29	63,655,711.16
非经常性损益	B	12,128,930.60	14,100,561.76	11,430,125.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	60,553,149.64	46,094,008.53	52,225,585.66
期初股份总数	D	109,205,452.00	109,205,452.00	109,205,452.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	109,205,452.00	109,205,452.00	109,205,452.00
基本每股收益	M=A/L	0.67	0.55	0.58
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.55	0.42	0.48

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年度比 2021 年度

单位：万元

资产负债表项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	1,357.93	5,372.93	-74.73%	主要系 2022 年票据回款减少所致
预付款项	1,242.12	1,940.74	-36.00%	主要系 2022 年预付货款减少所致
合同资产	1,610.90	2,305.27	-30.12%	主要系 2021 年部分质保金到期转回所致
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
信用减值损失	-2,624.57	-1,645.65	59.49%	主要系 2022 年末应收账款余额增加, 相应应收账款坏账准备增加所致
资产减值损失	-286.02	-709.95	-59.71%	主要系 2022 年末存货余额减少所致

2. 2021 年度比 2020 年度

单位：万元

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收款项融资	2,834.11	1,358.02	108.69%	主要系 2021 年票据回款增加所致
其他应收款	1,198.00	9,119.62	-86.86%	主要系 2021 年收回超分股利款所致
长期应收款	964.98	232.91	314.31%	主要系 2021 年分期收款销售收入增加所致
短期借款	28,305.13	43,560.56	-35.02%	主要系 2021 年短期借款到期偿还所致
应付账款	33,871.34	25,396.38	33.37%	主要系 2021 年产销规模扩大及材料价格上升所致
递延收益	258.37	78.40	229.57%	主要系 2021 年收到与资产相关的政府补助增加所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
信用减值损失	-1,645.65	-1,244.05	32.28%	主要系 2021 年末应收账款余额增加, 相应应收账款坏账准备增加所致
资产减值损失	-709.95	-388.42	82.78%	主要系 2021 年末应收客户质保金余额增加所致
所得税费用	472.23	839.19	-43.73%	主要系 2021 年末暂时性差异增加相应递延所得税费用减少所致

浙江上风高科专风实业股份有限公司

二〇二二年四月二十四日





营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监
管信息



名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

出资人 胡少先

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

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

登记机关

2023年02月28日

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

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

国家市场监督管理总局监制

仅为上专股份IPO申报之目的而提供，不得用于任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。
经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何用途，亦不得向第三方传送或披露。





会计师事务所
执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月15日改制

证书序号：0015310

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2023年3月14日

中华人民共和国财政部制

仅为上专股份 IPO 申报之目的而提供附件的文件，仅供申报使用，不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

33010210059108

第 113 页 共 116 页

3-2-1-115



从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013601340169X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/tjb/xyjggha/202011/t20201102_385509.html

仅为上专股份 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



336



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 林旺
性别 男
Sex
出生日期 1986-06-05
Date of Birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Work Unit
身份证号码 330225198606050311
Identity Card No.

仅为正泰股份IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明林旺是中国注册会计师，不得用于任何其他用途，不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration



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

证书编号: 330000012136
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2009 年 06 月 27 日
Date of Issuance

年 月 日

4 5





881

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 曹翠娟
Full name 女
Sex
出生日期 1991-06-08
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 350424199106082028
Identity card No.

330102100065709

仅为上专股份IPO申报专用的附件
的复印件, 仅用一切曹翠娟是中国注册会
计师未经本人书面同意, 此不得用作任
何其他用途, 亦不得将第三方发送或披露。

330000015202
浙江省注册会计师协会
批准注册协会
Authorized Issuing Office
证书编号
No. of Certificate
发证日期: 2014 年 09 月 30 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/ /