

**沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司**

**2022 年度合并及母公司财务报表**

**审计报告**



**中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)**

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层      邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

# 目 录

---

## 一、审计报告

## 二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

## 三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

## 审计报告

中兴华审字（2023）第030110号

沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司（以下简称“蓝英装备”或“公司”）的财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蓝英装备2022年12月31日合并及母公司的财务状况以及2022年度合并及母公司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，我们独立于蓝英装备，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）商誉及商标权减值

##### 1、事项描述

相关会计政策披露详见财务报表附注四、17“无形资产”、附注四、19“长期资产减值”及附注四、30（6）“长期资产减值准备”。

如财务报表附注六、16“无形资产”及六、18“商誉”所述，截至2022年12月31日，蓝英装备无形资产中使用寿命不确定的商标权账面价值为12,745.86万元，商誉账面价值为29,357.32万元。上述商誉和商标权是因蓝英装备2017年度收购德国杜尔集团旗下的工业清洗及表面处理业务形成。

由于对上述商誉及使用寿命不确定的商标权的减值测试涉及折现率等评估参数、未来若干年的现金流量的估计，且上述估计对其减值测试的结果具有重大影响。同时考虑上述商誉和商标权对于财务报表整体的重要性，因此我们将该事项作为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对商誉及商标权减值，我们实施的主要审计程序包括：

（1）评价和测试管理层与商誉、商标权减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

（2）评价管理层委聘的外部评估机构估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（3）与管理层及管理层聘请的评估机构专家讨论商誉及使用寿命不确定的商标权减值测试过程中所使用的方法、关键假设和参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

（4）获取并复核管理层编制的使用寿命不确定的商标权、商誉所属资产组可收回金额的计算表，比较使用寿命不确定的商标权、商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值的情况；

（5）检查和评价使用寿命不确定的商标权及商誉减值列报和披露是否准确和恰当。

### （二）某一时间段内履行履约义务收入确认

#### 1、事项描述

如财务报表附注四、23“收入”、附注四、30“重大会计判断和估计”及附注六、43、营业收入和营业成本所述，2022年度蓝英装备营业收入为126,343.52万元，其中在某一时间段内履行履约义务，按照投入法确定履约进度，确认的收入



为57,061.50万元，占营业收入45.16%。

蓝英装备对于所提供的定制化清洗机建造服务，按照已完工成本占预计总成本的比例确定履约进度确认收入。管理层需要对合同的预计总收入和预计总成本作出合理估计以确定履约进度，并应于合同执行过程中持续评估和修订，涉及管理层的重大会计估计，因此我们将其认定为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对在某一时间段内履行履约义务确认收入，我们实施的主要审计程序包括：

（1）评价、测试与某一时间段内确认收入的合同预算和收入确认相关的内部控制的设计和执行的有效性；

（2）评价在某一时间段内确认收入的会计政策是否符合收入准则及协议条款的要求；

（3）获取在某一时间段内确认收入的合同样本，检查预计总收入，评价管理层对预计总收入的估计是否充分；

（4）选取在某一时间段内确认收入的合同样本，检查预计总成本、已完工成本所依据相关资料，对履约进度进行复核；

（5）抽取相关在某一时间段内确认收入的合同样本，对形象进度进行现场查看、访谈，与项目管理部门讨论完工程度，并与账面记录进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序；

（6）选取样本，复核累计已完工成本发生额，并对本年度发生的成本进行测试；

（7）检查与在某一时间段内确认收入相关的信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。

## 四、其他信息

蓝英装备公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括蓝英装备公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



似乎存在重大错报。

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估蓝英装备公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算蓝英装备公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蓝英装备公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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。

（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，就可能导致对蓝英装备公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在



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蓝英装备公司不能持续经营。

（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。

（六）就蓝英装备公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

（以下无正文）



（本页无正文，为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）关于沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司 2022 年度财务报表审计报告签章页）



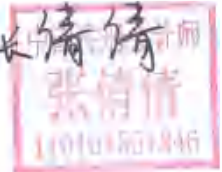
中国注册会计师：

丁晓东



中国注册会计师：

张婧婧



2023 年 04 月 25 日





# 合并资产负债表

2022年12月31日

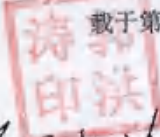
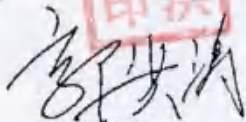
编制单位：沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	258,996,955.08	351,981,769.12
交易性金融资产			
衍生金融资产	六、2	4,656,276.80	314,157.16
应收票据	六、3	4,501,074.01	10,335,121.25
应收账款	六、4	322,408,111.89	222,076,196.85
应收款项融资	六、5		770,000.00
预付款项	六、6	17,776,594.32	12,370,199.41
其他应收款	六、7	18,317,946.47	18,531,240.25
其中：应收利息	六、7	9,525.57	59,644.53
应收股利	六、7		
买入返售金融资产			
存货	六、8	400,440,528.88	394,157,878.00
合同资产	六、9	157,414,331.89	132,172,349.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	18,901,247.36	14,093,202.21
<b>流动资产合计</b>		<b>1,203,413,066.70</b>	<b>1,156,802,113.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、11		
长期股权投资	六、12	6,683,911.90	6,599,239.08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、13	218,633,401.56	220,824,196.00
在建工程	六、14	247,787.61	426,548.68
使用权资产	六、15	63,046,736.74	68,075,303.45
无形资产	六、16	290,513,763.99	295,194,767.24
开发支出	六、17	7,551,013.24	
商誉	六、18	293,573,236.54	285,369,757.09
长期待摊费用	六、19	1,572,132.36	5,389,654.05
递延所得税资产	六、20	69,808,984.36	74,588,433.65
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>951,630,968.30</b>	<b>956,467,899.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,155,044,035.00</b>	<b>2,113,270,013.23</b>

载于第19页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(承上页)

# 合并资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、21	195,014,278.39	75,065,930.07
衍生金融负债	六、22	5,765,651.47	7,821,586.53
应付票据	六、23	20,343,031.38	37,105,192.69
应付账款	六、24	215,778,477.91	159,177,970.57
合同负债	六、25	240,950,452.94	181,740,762.25
应付职工薪酬	六、26	59,504,037.19	62,174,609.28
应交税费	六、27	4,853,324.33	10,221,045.90
其他应付款	六、28	162,302,912.57	119,555,277.01
其中: 应付利息	六、28	133,555.12	410,724.72
应付股利	六、28		
一年内到期的非流动负债	六、29	17,039,673.50	304,394,494.27
其他流动负债	六、30	18,511,395.94	19,358,823.68
<b>流动负债合计</b>		<b>940,063,235.62</b>	<b>976,615,692.25</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、31	11,465,101.21	14,537,667.63
租赁负债	六、32	47,574,048.34	54,337,192.91
长期应付款	六、33	518,390,400.51	389,180,900.70
长期应付职工薪酬	六、34	29,349,308.93	35,102,968.42
预计负债	六、35	13,789,170.66	22,766,778.75
递延收益	六、36	5,607,246.10	7,949,178.78
递延所得税负债	六、20	93,685,083.44	95,924,378.02
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>719,860,359.19</b>	<b>619,799,065.21</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,659,923,594.81</b>	<b>1,596,414,757.46</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六、37	280,335,917.00	280,335,917.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、38	279,818,954.63	279,818,954.63
减: 库存股			
其他综合收益	六、39	15,620,319.42	-16,940,897.93
专项储备	六、40	201,045.04	
盈余公积	六、41	40,365,901.56	40,365,901.56
一般风险准备			
未分配利润	六、42	-121,221,697.46	-66,724,619.49
其他综合收益			
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>495,120,440.19</b>	<b>516,855,255.77</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>495,120,440.19</b>	<b>516,855,255.77</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,155,044,035.00</b>	<b>2,113,270,013.23</b>

载于第19页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表  
2022年度

编制单位：沈阳英泰工业自动化装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		1,263,435,196.00	1,107,162,454.05
其中：营业收入	六、43	1,263,435,196.00	1,107,162,454.05
二、营业总成本		1,323,125,889.61	1,262,403,431.37
其中：营业成本	六、43	855,894,135.25	855,562,651.46
税金及附加	六、44	4,650,969.81	10,295,128.07
销售费用	六、45	157,618,601.20	150,997,618.42
管理费用	六、46	78,848,177.82	121,947,001.72
研发费用	六、47	45,154,792.62	61,209,695.24
财务费用	六、48	-20,662,218.80	-1,918,673.54
其中：利息费用	六、48	40,774,882.93	37,794,526.37
利息收入	六、48	2,128,530.70	1,770,516.81
加：其他收益	六、49	6,054,006.85	9,769,819.14
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	113,727.57	266,635.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、50	84,672.82	-425,245.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、51	657,248.14	-3,738,760.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	-4,482,563.83	6,887,831.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、53	-16,809,658.80	-30,051,822.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、54	-373,898.21	-425,074.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-74,532,031.69	-113,032,348.45
加：营业外收入	六、55	19,370,554.05	18,513,523.28
减：营业外支出	六、56	1,027,671.34	2,017,879.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-56,327,048.98	-98,636,695.37
减：所得税费用	六、57	-1,828,971.01	-31,018,249.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-54,497,077.97	-67,518,445.59
(一) 按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-54,497,077.97	-67,518,445.59
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-54,497,077.97	-69,082,614.64
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			1,564,169.05
六、其他综合收益的税后净额		32,561,217.35	-94,801,810.97
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、58	32,561,217.35	-82,902,800.51
1、不能重分类进损益的其他综合收益	六、58	4,067,454.00	2,861,912.16
(1) 重新计量设定受益计划变动额	六、58	4,067,454.00	2,861,912.16
(2) 权益法下不确认损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益	六、59	28,493,763.35	-85,764,712.67
(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	六、59	1,067,911.89	-110,975.15
(6) 外币财务报表折算差额	六、59	26,945,851.05	-85,644,737.52
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-11,899,010.46
七、综合收益总额		-21,935,860.62	-162,320,256.56
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额	六、58	-21,935,860.62	-151,985,415.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-10,334,841.41
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.19	-0.26
(二) 稀释每股收益		-0.19	-0.26

载于第19页至第105页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人

*郭洪涛*

会计工作负责人

*余之霖*

会计机构负责人

*余之霖*



## 合并现金流量表

2022年度

编制单位：沈阳英工业自动化装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,303,247,161.99	1,292,648,812.67
收到的税费返还		29,311,854.81	34,064,689.75
收到其他与经营活动有关的现金	六、59	80,099,345.14	51,123,410.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,412,658,361.94</b>	<b>1,377,836,913.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		779,294,485.48	752,317,258.63
支付给职工以及为职工支付的现金		444,615,573.94	467,315,754.02
支付的各项税费		37,028,855.11	68,484,402.89
支付其他与经营活动有关的现金	六、59	189,457,267.23	146,213,217.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,450,396,181.76</b>	<b>1,434,330,632.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-37,737,819.82</b>	<b>-56,493,719.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		106,930.83	209,725.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、59		6,100,028.04
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>106,930.83</b>	<b>6,309,753.61</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,919,578.34	7,177,415.04
投资支付的现金			15,604,965.01
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、59		11,444,871.71
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>21,919,578.34</b>	<b>34,227,251.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,812,647.51</b>	<b>-27,917,498.15</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			111,699,996.37
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		733,492,344.61	541,456,324.03
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>733,492,344.61</b>	<b>653,156,320.40</b>
偿还债务支付的现金		760,274,935.52	425,964,738.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,778,349.93	20,505,963.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、59	19,291,568.87	198,980,269.25
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>791,344,854.32</b>	<b>645,450,970.76</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-57,852,509.71</b>	<b>7,705,349.64</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-18,809,118.78</b>	<b>-21,389,241.92</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、60	<b>-136,212,095.82</b>	<b>-98,095,110.17</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、60	235,200,576.49	333,295,686.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、60	<b>98,988,480.67</b>	<b>235,200,576.49</b>

载于第109页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

郭洪涛

主管会计工作负责人：

余之森

会计机构负责人：

余之森

## 合并股东权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：沈阳雷英工业自动化装备股份有限公司

项 目	本年年末											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	280,335,917.00				279,818,954.63		-16,940,897.93		40,365,901.56		-56,724,619.49	516,855,255.77		516,855,255.77
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	280,335,917.00				279,818,954.63		-16,940,897.93		40,365,901.56		-56,724,619.49	516,855,255.77		516,855,255.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							32,561,217.35	201,045.04			-54,497,077.97	-21,734,815.58		-21,734,815.58
（一）综合收益总额							32,561,217.35				-54,497,077.97	-21,935,860.62		-21,935,860.62
（二）所有者投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
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								201,045.04				201,045.04		201,045.04
（五）专项储备								1,187,036.28				1,187,036.28		1,187,036.28
1、本期提取								985,991.24				985,991.24		985,991.24
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	280,335,917.00				279,818,954.63		15,620,319.42	201,045.04	40,365,901.56		-121,221,597.45	495,120,440.19		495,120,440.19

位于第19页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

*郭洪涛*



主管会计工作负责人：

*余之霖*

会计机构负责人：

*余之霖*





合并股东权益变动表（续）  
2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：沈阳英工业自动化装备股份有限公司

上年金额

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	270,000,000.00				221,729,449.33		65,961,902.58		40,365,901.56		2,357,995.15	600,415,248.62	149,173,389.32	749,588,637.94
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	270,000,000.00				221,729,449.33		65,961,902.58		40,365,901.56		2,357,995.15	600,415,248.62	149,173,389.32	749,588,637.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,335,917.00				58,062,105.30		-82,902,900.51				-69,082,614.64	-83,659,992.85	-149,173,389.32	-232,733,382.17
（一）综合收益总额							-82,902,900.51				-69,082,614.64	-151,985,415.15	-10,334,841.41	-162,320,256.56
（二）股东投入和减少资本	10,335,917.00				58,062,105.30							68,425,422.30	-138,838,547.91	-70,413,125.61
1、股东投入的普通股	10,335,917.00				96,924,138.97							109,165,685.97		109,165,685.97
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他					-40,148,293.67							-40,740,263.67	-138,638,547.91	-220,319,075.25
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
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									934,667.04			934,667.04		1,869,334.08
1、本期提取									934,667.04			934,667.04		1,869,334.08
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	280,335,917.00				279,818,954.63		-16,940,897.93		40,365,901.56		-66,724,619.49	516,855,255.77		516,855,255.77

载于第19页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人

余之森

会计机构负责人

余之森

# 资产负债表

2022年12月31日

编制单位：沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,993,468.06	43,957,653.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	230,000.00	6,787,653.00
应收账款	六、3	110,182,360.91	79,115,233.78
应收款项融资	六、4		770,000.00
预付款项	六、5	5,009,092.18	2,469,813.03
其他应收款	六、6	3,013,718.49	2,954,197.86
存货	六、7	81,702,705.65	130,761,548.75
合同资产	六、8	18,912,614.59	26,737,597.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	1,747,005.40	2,512,781.75
<b>流动资产合计</b>		<b>230,790,965.28</b>	<b>296,066,479.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、10	251,929,057.53	212,874,404.59
长期股权投资	六、11	1,007,701,560.21	1,007,616,887.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、12	86,211,937.00	95,612,686.42
在建工程	六、13	247,787.61	426,548.68
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	37,142,635.26	38,156,650.98
使用权资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、15	20,711,735.71	24,354,586.91
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,403,944,713.32</b>	<b>1,379,041,764.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,634,735,678.60</b>	<b>1,675,108,244.25</b>

载于第10页至第65页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人

李洪印

主管会计工作负责人

余之森

会计机构负责人

余之森

(承上页)



资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位: 沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、16	89,804,014.39	44,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	20,343,031.38	37,105,192.69
应付账款	六、18	45,637,666.32	56,941,418.18
预收款项			
合同负债	六、19	65,640,653.64	61,851,269.94
应付职工薪酬	六、20	4,109,090.89	2,761,882.88
应交税费	六、21	55,732.67	5,096,336.93
其他应付款	六、22	354,722,101.88	254,134,553.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23		217,000,000.00
其他流动负债	六、24	50,000.00	4,304,900.00
<b>流动负债合计</b>		<b>580,362,290.97</b>	<b>683,195,553.71</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六、25		
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、26	497,610,362.73	370,031,007.08
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、27	1,103,770.45	1,489,212.89
递延收益	六、28	4,271,124.10	7,949,178.78
递延所得税负债	六、15	2,269,226.30	2,034,074.38
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>505,254,483.58</b>	<b>381,503,473.13</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,085,616,774.55</b>	<b>1,064,699,026.84</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本	六、29	280,335,917.00	280,335,917.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、30	320,462,995.15	320,462,995.15
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、31	201,045.04	
盈余公积	六、32	40,365,901.56	40,365,901.56
未分配利润	六、33	-92,246,954.70	-30,755,596.30
<b>所有者权益合计</b>		<b>549,118,904.05</b>	<b>610,409,217.41</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,634,735,678.60</b>	<b>1,675,108,244.25</b>

载于第10页至第65页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

余之森

会计机构负责人:

余之森





编制单位：沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本金额	上年金额
一、营业收入	六、34	142,949,794.41	144,475,685.64
减：营业成本	六、34	127,789,993.41	130,315,667.88
税金及附加	六、35	2,188,741.33	7,732,676.49
销售费用	六、36	10,153,023.56	4,885,249.07
管理费用	六、37	20,338,955.81	38,276,968.29
研发费用	六、38	17,419,151.43	28,900,252.73
财务费用	六、39	13,327,403.13	13,687,555.22
其中：利息费用		51,467,236.80	41,691,759.59
利息收入		22,853,487.11	14,693,715.83
加：其他收益	六、40	6,041,052.12	9,752,126.39
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	113,727.57	266,635.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		84,672.82	-425,245.70
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）	六、42	-4,293,475.16	6,780,803.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-11,057,045.27	-22,853,409.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	-137,604.93	-452,643.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-57,600,819.93	-85,829,171.30
加：营业外收入	六、45	244,009.15	262,736.67
减：营业外支出	六、46	256,544.50	157,583.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-57,613,355.28	-85,724,017.85
减：所得税费用	六、47	3,878,003.12	-1,264,936.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-61,491,358.40	-84,459,081.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-61,491,358.41	-84,459,081.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-61,491,358.40	-84,459,081.58

本财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

余之森

余之森



## 现金流量表

2022年度

编制单位：沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,782,083.93	141,720,702.20
收到的税费返还		1,823,343.13	5,123,537.42
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	27,221,196.76	14,832,200.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>162,826,623.82</b>	<b>161,676,440.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		102,920,964.31	130,792,832.35
支付给职工以及为职工支付的现金		17,821,575.61	24,599,150.29
支付的各项税费		5,971,656.74	5,324,342.63
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	29,386,111.07	43,742,132.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>156,100,307.73</b>	<b>204,458,457.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,726,316.09</b>	<b>-42,782,016.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		104,443.25	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>104,443.25</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,383,195.00
投资支付的现金			179,578,811.58
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>180,962,006.58</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>104,443.25</b>	<b>-180,962,006.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			111,699,996.37
取得借款收到的现金		670,405,732.74	510,025,192.98
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>670,405,732.74</b>	<b>621,725,189.35</b>
偿还债务支付的现金		664,060,136.84	430,793,889.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,718,863.83	14,687,297.60
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48		1,079,167.96
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>680,779,000.67</b>	<b>446,560,354.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,373,267.93</b>	<b>175,164,834.65</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>7.65</b>	<b>-31,046.06</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,542,500.94</b>	<b>-48,610,234.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,666,378.75	52,276,613.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>123,877.81</b>	<b>3,666,378.75</b>

载于第10页至第65页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

余之森

会计机构负责人：

余之森



### 股东权益变动表 2022年度

编制单位：沈阳英工业自动化装备股份有限公司

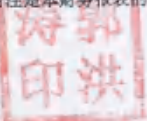
金额单位：人民币元

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	280,335,917.00				320,462,995.15				40,365,901.56	-30,755,596.30	610,409,217.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	280,335,917.00				320,462,995.15				40,365,901.56	-30,755,596.30	610,409,217.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号								201,045.04			
（一）综合收益总额										-61,491,358.40	
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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								201,045.04			201,045.04
1、本期提取								1,187,036.28			1,187,036.28
2、本期使用								985,991.24			985,991.24
（六）其他											
四、本年年末余额	280,335,917.00				320,462,995.15			201,045.04	40,365,901.56	-92,246,954.70	549,118,904.05

载于第10页至第65页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

*李洪涛*



主管会计工作负责人：

**余之森**

*余之森*

会计机构负责人：

**余之森**

*余之森*



股东权益变动表 (续)  
2022年度

金额单位: 人民币元

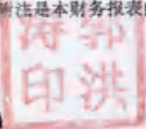
编制单位: 沈阳英工业自动化装备股份有限公司

项 目	上年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	270,000,000.00				221,633,226.18				40,365,901.56	53,703,485.28	585,702,613.02
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	270,000,000.00				221,633,226.18				40,365,901.56	53,703,485.28	585,702,613.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号)	10,335,917.00				98,829,768.97					-84,459,081.58	24,706,604.39
(一) 综合收益总额										-84,459,081.58	-84,459,081.58
(二) 股东投入和减少资本	10,335,917.00				98,829,768.97						109,165,685.97
1、股东投入的普通股	10,335,917.00				98,829,768.97						109,165,685.97
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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									934,667.04		934,667.04
2、本期使用									934,667.04		934,667.04
(六) 其他											
四、本年年末余额	280,335,917.00				320,462,995.15				40,365,901.56	-30,755,598.30	610,409,217.41

载于第10页至第65页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人

*郭洪涛*



主管会计工作负责人:

余之森

*余之森*

会计机构负责人:

余之森

*余之森*

## 沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司

### 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“蓝英装备”)前身为沈阳蓝英工业自动化装备有限公司,系经沈阳高新技术产业开发区管委会以沈高新外字[2004]153号文件批准设立,于2004年9月27日取得辽宁省人民政府颁发的商外资沈高新资字[2004]0005号批准证书,由中方—沈阳蓝英控制系统有限公司(以下简称“蓝英控制系统”)与外方—中巨国际有限公司(以下简称“中巨国际”)出资组建,2004年9月29日取得沈阳市工商行政管理局颁发的210100402001320号营业执照。现总部位于辽宁省沈阳市浑南产业区东区飞云路3号。

2010年6月10日,根据沈阳市对外贸易经济合作局“沈外经贸发[2010]271号”文件《关于沈阳蓝英工业自动化装备有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》以及公司股东会决议,由本公司采取整体变更方式设立外商投资股份有限公司,全体股东以其享有的公司截至2009年12月31日的净资产出资,按照1:0.5167的比例折为股本,折股后本公司的注册资本为人民币4,500万元(每股面值1元),本次出资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司出具中瑞岳华验字[2010]第145号验资报告验证。公司于2010年6月21日取得变更后的法人营业执照。

根据公司2010年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可[2012]82号《关于核准沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》文件,公司分别于2012年2月28日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股(A股)300万股,2012年3月2日采用网上定价方式公开发行人民币普通股(A股)1,200万股,共计公开发行人民币普通股(A股)1,500万股,每股发行价格为人民币24.80元。截至2012年3月2日止,公司已收到社会公众股东缴入的出资款人民币37,200万元,扣除发行费用后实际募集资金净额人民币34,187.31万元,其中新增注册资本人民币1,500万元,公司于2012年3月8日在深圳证券交易所创业板上市。

首次发行后公司总股本增至6,000万股,蓝英自控持股42.75%,中巨国际持股30%,沈阳黑石持股2.25%,社会公众股25%。本次出资业经中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中瑞岳华验字[2012]第0032号验资报告验证。公司于2012年5月2日取得变更后的企业法人营业执照。

根据公司2011年年度股东大会决议,以首次公开发行股票后的总股本6,000万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增5股,共计转增3,000万股,并于

2012 年度实施，转增后，公司注册资本增至人民币 9,000 万元。2012 年 12 月 31 日股权结构为：蓝英自控持有 3,847.50 万股，持股比例 42.75%；中巨国际持有 2,700 万股，持股比例 30%；沈阳黑石持有 202.50 万股，持股比例 2.25%，社会公众持有 2,250 万股，持股比例 25%。本次出资业经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中瑞岳华验字[2012]第 0204 号验资报告验证。公司分别于 2012 年 7 月 30 日、2012 年 8 月 3 日取得变更后的台港澳侨投资企业批准证书以及企业法人营业执照。

2015 年度，公司三大股东在股份限售期解禁后进行减持，蓝英自控累计减持 150 万股，中巨国际累计减持 1,500 万股，沈阳黑石累计减持 263.25 万股。截止 2015 年 12 月 31 日公司股权结构为：蓝英自控持有 11,392.50 万股，持股比例 42.19%；中巨国际持有 6,600 万股，持股比例 24.44%；沈阳黑石持有 344.25 万股，持股比例 1.28%，社会公众持有 8,663.25 万股，持股比例 32.09%。公司于 2015 年 12 月 01 日取得辽宁省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 912100007643721890 的营业执照，于 2015 年 6 月 16 日取得变更后的台港澳侨投资企业批准证书。

2016 年 8 月 6 日，蓝英装备与德国杜尔集团下属子公司 Carl Schenck AG 等卖方主体签署了《业务购买协议》。根据《业务购买协议》，蓝英装备收购德国杜尔集团旗下 85% 的工业清洗系统及表面处理业务（以下简称“CSP 业务”）。为实施该交易，公司和卖方在德国共同设立了 SBS Ecoclean GmbH 作为直接收购主体，分别在其中持股 85% 和 15%。前述收购于 2017 年 3 月 31 日交割，CSP 业务 100% 的善意估值为 132,418,000 欧元，蓝英装备按照 85% 收购比例应确认的收购对价为 112,555,094.13 欧元。

2020 年度，公司股东蓝英自控累计减持 1,578.66 万股，中巨国际累计减持 807.00 万股。截止 2020 年 12 月 31 日公司股权结构为：蓝英自控持有 8,427.75 万股，持股比例为 31.21%；中巨国际持有 3,248.13 万股，持股比例为 12.03%；沈阳睿云持有 500.36 万股，持股比例为 1.85%；沈阳黑石持有 344.25 万股，持股比例为 1.28%；社会公众持有 14,479.51 万股，持股比例为 53.64%。

2021 年度，公司经第三届董事会第三十六次会议、2020 年度股东大会、第四届董事会第三次会议审议通过，并经中国证监会出具的《关于同意沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]3339 号）核准，向特定对象发行 A 股股票 10,335,917 股，每股认购价格为人民币 11.61 元。发行完成后，注册资本增至人民币 280,335,917.00 元。本次出资业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴华验字[2021]第 030031 号验资报告验证。2021 年度，中巨国际累计减持 1079 万股。2021 年 12 月 31 日股权结构为：蓝英自控持有 8,427.75 万股，持股比例为 30.06%；中巨国际持有 2,169.13 万股，持股比例为 7.74%；北京衍恒投资管理有限公司-衍恒云起三号私募证券投资基金持有 594.31 万

股，持股比例为 2.12%；沈阳黑石持有 344.25 万股，持股比例为 1.23%；北京衍恒投资管理有限公司-衍恒云起一号私募证券投资基金持有 139.53 万股，持股比例为 0.5%；社会公众持有 1.63 亿股，持股比例为 58.35%。公司于 2022 年 2 月 22 日取得变更后的营业执照。

2021 年 11 月 19 日，公司收购了控股子公司 SBS Ecoclean GmbH（以下简称“SEHQ”）少数股东 Carl Schenck AG（以下简称“CSAG”）所持有的 15% 股权，收购完成后，公司持有 SEHQ 100% 股权。蓝英装备支付了《股权购买协议》中约定的对价 2,477.50 万欧元。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事工业清洗及表面处理和工业智能装备制造业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 04 月 25 日决议批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 10 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本集团自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定的记账本位币分别为欧元、美元，卢比、墨西哥比索、瑞士法郎及捷克克朗。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的



控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东

权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之

外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

### (1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

年末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当

前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为具有较低信用风险的银行，一般不计提减值准备
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
智能橡胶装备业务组合	本组合为智能橡胶装备业务形成的应收账款，以账龄作为信用风险特征。
清洗机业务高风险地区组合	本组合为销售地区为中国、匈牙利的清洗机商品/服务销售形成的应收款项，以逾信用期时间作为信用风险特征。
清洗机业务低风险地区组合	本组合为销售地区为欧美等其他地区的清洗机商品/服务销售形成的应收款项，以逾信用期时间作为信用风险特征。

##### ③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为应收关联方款项
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征划分组合

##### ④ 长期应收款

本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。



## 11、应收款项融资

本集团分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括包括原材料、在产品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长

期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 15、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	18-50年	0、5	1.90-5.56
机器设备	直线法	5-21年	0、10	4.29-20.00
运输设备	直线法	2-5年	0、10	18.00-50.00
电子办公设备	直线法	3-13年	0、10	6.92-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括租赁房屋装修费和办公室软件使用授权。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 21、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团聘请独立精算师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，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本集团将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待履行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### 23、收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体方法为：

（1）对于橡胶轮胎成型机以及智能物流系统等专用机械制造合同项目，收入的



确认原则为：公司在专用机械产品完工发货并安装调试完毕后确认营业收入的实现。对于产品销售时同时为其提供软件产品的，如果软件收入与产品收入能分开核算，则软件收入按软件产品销售的原则进行确认。如果软件收入与成型机产品收入不能分开核算，则将其一并核算。

(2) 对于工业自动化系统集成合同项目，收入的确认原则为：自动化系统集成项目所提供的劳务已经完成，并收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现。

(3) 对于工业清洗机表面处理业务（以下简称“CSP 业务”）的大部分销售收入来源于客户定制合同（合同收入）。合同收入通常在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入，履约进度采用投入法，按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。除符合某一时间段确认收入外，CSP 业务的销售收入均来自于具有相当高标准化的产品销售及服务，当该交易很有可能为公司带来经济利益的流入且金额可以被可靠计量时，确认为收入，通常以产成品或库存商品交付或服务提供时作为收入确认时点。

(4) 备件销售收入的确认原则：备件商品已经发出且相关收入已经收到或取得了收款依据，与备件商品相关的成本能够可靠地计量时确认配件销售收入。

(5) 对于自行开发研制的软件产品，销售时不转让所有权，主要通过嵌入硬件设备销售。软件产品于安装完成后，且软件产品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该软件产品实施继续管理和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。对合同约定完工比例的，按实际完成工作量占预计全部工作量的比例确定收入比例。

(6) 技术服务收入确认原则：在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认技术服务收入。

## 24、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 25、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27、租赁

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

#### (1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、机器设备、运输设备和其他设备。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

本集团自租赁期开始的当月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，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

##### ④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现

率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

## （2）本集团作为出租人

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

### ①经营租赁

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

### ②租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### 套期会计

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期、现金流量套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本集团作为公允价值套期处理。

本集团在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评估。

#### （1）公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本集团撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

#### （2）现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期

有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### 1、执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

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

#### 2、执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

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

### （2）会计估计变更

本集团 2022 年度无应披露的会计估计变更事项。

## 30、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判

断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）收入确认

如本附注四、23、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁的归类

##### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债

和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会



采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （10）内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### （11）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

公司名称	增值税	综合所得税税率
沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司	13.00%	15.00%
埃克科林机械（上海）有限公司	13.00%	15.00%
SBS Ecoclean GmbH	19.00%	31.45%
Ecoclean GmbH	19.00%	31.38%
Ecoclean Inc	15.00%	23.00%
Ecoclean Technologies S.A.S	20.00%	26.50%
UCM AG	7.70%	14.50%
Ecoclean Technologies spol.s.r.o.	21.00%	19.00%
SBS ECOCLEAN MEXICO SA DE CV	16.00%	30.00%
Mhitraa Engineering Equipments Private Limited	18.00%	27.82%
Ecoclean Machines Private Limited	18.00%	25.00%

### 2、税收优惠及批文

#### （1）增值税税收优惠政策

根据国务院于 2011 年 1 月 28 日下发的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）及财政部、国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）文件规定，本集团随同机器设备销售的自行开发生产的嵌入式软件，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

#### （2）企业所得税税收优惠政策

本集团于 2010 年取得高新技术企业认证，2022 年通过高新技术企业复审（证书编号：GR202221000726），自 2022 年 1 月至 2024 年 12 月，本公司按照 15% 计缴企业所得税。本集团的孙公司 SECN 于 2020 年 11 月 18 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202031005841），有限期三年，按照 15% 计缴企业所得税。

（3）根据国家税务总局 2022 年第 2 号公告，为贯彻落实党中央、国务院决策部署，支持制造业中小微企业发展，《国家税务总局财政部关于制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费有关事项的公告》（2021 年第 30 号）规定的制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费政策，缓缴期限继续延长 6 个月。延缓缴纳的税费包括所属期为 2022 年 1 月、2 月、3 月、4 月、5 月、6 月（按月缴纳）或者 2022 年第一季度、第二季度（按季缴纳）的企业所得税、个人所得税（代扣代缴除外）、国内增值税、国内消费税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	97,083.00	102,079.37
银行存款	98,891,397.67	235,098,497.12
其他货币资金	160,008,474.41	116,781,192.63
合 计	258,996,955.08	351,981,769.12
其中：存放在境外的款项总额	204,251,354.65	283,270,674.86

注：截至 2022 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 9,313,307.82 元，保函保证金 168,979.30 元，被法院冻结资金 387,303.13 元，以及子公司 SBS Ecoclean GmbH 为取得保函及流动信贷存入的综合保证金 150,138,884.16 元。

### 2、衍生金融资产

项 目	年末余额	年初余额
套期保值	4,656,276.80	314,157.16
合 计	4,656,276.80	314,157.16

注：套期保值形成原因及会计处理详见附注六、63 套期。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,501,074.01	9,777,468.25
商业承兑汇票		574,900.00
小 计	4,501,074.01	10,352,368.25
减：坏账准备		17,247.00
合 计	4,501,074.01	10,335,121.25

#### (2) 年末已质押的应收票据情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在年末已质押的应收票据。

#### (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,375,360.91	50,000.00

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合 计	6,375,360.91	50,000.00

## (4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无应披露的因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

## (5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	4,501,074.01	100.00			4,501,074.01
其中：					
银行承兑汇票	4,501,074.01	100.00			4,501,074.01
商业承兑汇票					
合 计	4,501,074.01	—		—	4,501,074.01

①年末无单项计提坏账准备的应收票据。

②组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	4,501,074.01		
商业承兑汇票			
合 计	4,501,074.01		

## (6) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	17,247.00		17,247.00		
合 计	17,247.00		17,247.00		

(7) 本集团本年无实际核销的应收票据。

(8) 其他说明

2022 年度，本集团累计向银行贴现的银行承兑汇票人民币 9,303,000.00 元（上年同期：人民币 4,641,724.40 元）。发生的贴现费用为人民币 74,586.52 元（上年同期：人民币 46,921.07 元）

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	249,847,819.05	199,702,503.30
1至2年	72,251,850.55	22,869,245.63
2至3年	13,998,860.24	7,683,325.70
3至4年	2,358,955.32	4,667,230.24
4至5年	2,244,391.80	8,605,066.53
5年以上	27,827,647.58	20,157,525.42
小 计	368,529,524.54	263,684,896.82
减：坏账准备	46,121,412.65	41,608,699.97
合 计	322,408,111.89	222,076,196.85

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	368,529,524.54	100.00	46,121,412.65	12.51	322,408,111.89
其中：					
智能橡胶装备业务组合	148,223,343.93	40.22	38,260,203.02	25.81	109,963,140.91
清洗机业务高风险地区组合	52,341,323.76	14.20	2,077,287.79	3.97	50,264,035.97
清洗机业务低风险地区组合	167,964,856.85	45.58	5,783,921.84	3.44	162,180,935.01
合 计	368,529,524.54	—	46,121,412.65	—	322,408,111.89

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	263,684,896.82	100.00	41,608,699.97	15.78	222,076,196.85
其中：					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
智能橡胶装备业务组合	112,774,332.96	42.77	34,361,537.10	30.47	78,412,795.86
清洗机业务高风险地区组合	24,936,430.13	9.46	2,300,638.55	9.23	22,635,791.58
清洗机业务低风险地区组合	125,974,133.73	47.77	4,946,524.32	3.93	121,027,609.41
合计	263,684,896.82	—	41,608,699.97	—	222,076,196.85

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

本集团年末无单项计提坏账准备的应收账款。

## ②组合中，按智能橡胶装备组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	42,237,641.38	1,267,129.24	3.00
1至2年	66,465,399.89	6,646,539.99	10.00
2至3年	13,105,384.10	3,931,615.23	30.00
3年以上	26,414,918.56	26,414,918.56	100.00
合计	148,223,343.93	38,260,203.02	

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	58,129,847.74	1,743,895.43	3.00
1至2年	19,666,454.62	1,966,645.46	10.00
2至3年	6,181,477.71	1,854,443.32	30.00
3年以上	28,796,552.89	28,796,552.89	100.00
合计	112,774,332.96	34,361,537.10	

## ③组合中，按清洗机业务高风险地区组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内以及逾期小于 30 天	46,831,847.54	140,495.52	0.30
逾期 1-3 个月	2,071,451.03	145,001.60	7.00
逾期 3-12 个月	874,230.64	174,846.11	20.00
逾期 1-2 年	607,061.69	151,765.42	25.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 2-3 年	665,782.91	199,734.87	30.00
逾期 3-4 年	63,764.27	38,258.59	60.00
逾期 4-5 年	307,979.91	307,979.91	100.00
逾期 5 年以上	919,205.77	919,205.77	100.00
合 计	52,341,323.76	2,077,287.79	

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内以及逾期小于 30 天	16,728,983.51	50,186.95	0.30
逾期 1-3 个月	2,621,297.92	183,490.84	7.00
逾期 3-12 个月	2,652,152.24	530,430.42	20.00
逾期 1-2 年	1,590,132.00	397,533.00	25.00
逾期 2-3 年	116,678.80	35,003.63	30.00
逾期 3-4 年	307,979.90	184,787.93	60.00
逾期 4-5 年	919,205.76	919,205.78	100.00
合计	24,936,430.13	2,300,638.55	

④组合中，按清洗机业务低风险地区组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内以及逾期小于 30 天	143,348,987.25	430,046.76	0.30
逾期 1-3 个月	6,377,561.05	127,551.25	2.00
逾期 3-12 个月	8,106,100.15	405,305.04	5.00
逾期 1-2 年	5,179,388.97	1,035,877.79	20.00
逾期 2-3 年	227,693.23	56,923.33	25.00
逾期 3-4 年	1,424,155.07	427,246.54	30.00
逾期 4-5 年以上	332,328.92	332,328.95	100.00
逾期 5 年以上	2,968,642.21	2,968,642.18	100.00
合 计	167,964,856.85	5,783,921.84	

(续)

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内以及逾期小于 30 天	93,573,897.19	280,721.73	0.30
逾期 1-3 个月	12,315,153.37	246,303.10	2.00
逾期 3-12 个月	13,681,171.37	684,058.56	5.00
逾期 1-2 年	1,612,658.97	322,531.79	20.00
逾期 2-3 年	1,385,169.19	346,292.33	25.00
逾期 3-4 年	484,952.59	145,485.76	30.00
逾期 4-5 年以上	392,000.54	392,000.54	100.00
逾期 5 年以上	2,529,130.51	2,529,130.51	100.00
合 计	125,974,133.73	4,946,524.32	

## (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
坏账准备	41,608,699.97	4,365,692.06		74,384.15	46,121,412.65
合 计	41,608,699.97	4,365,692.06		74,384.15	46,121,412.65

## (4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	74,384.15

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末 余额的比例 (%)	坏账准备
广西玲珑轮胎有限公司	33,774,393.53	9.16	3,223,647.11
湖北玲珑轮胎有限公司	22,854,900.00	6.20	2,320,470.00
中铁电气化局集团有限公司	18,923,079.80	5.13	567,692.39
义乌吉利动力总成有限公司	10,792,400.00	2.93	32,377.20
Ford Motor Company	10,767,562.49	2.92	32,302.69
合 计	97,112,335.82	26.34	6,176,489.39

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本集团本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本集团本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。



**5、应收款项融资****(1) 应收款项融资情况**

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		770,000.00
应收账款		
合 计		770,000.00

**(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况**

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	770,000.00		-770,000.00			
应收账款						
合 计	770,000.00		-770,000.00			

**6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	16,770,785.85	94.34	11,406,210.59	92.20
1至2年	215,449.68	1.21	239,612.86	1.94
2至3年	67,328.35	0.38	155,939.22	1.26
3年以上	723,030.44	4.07	568,436.74	4.60
合 计	17,776,594.32	—	12,370,199.41	—

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额的比例 (%)
辽宁润邦律师事务所	1,990,288.00	11.2
ACM	1,336,122.00	7.52
Industrie Transport Förder	1,232,220.48	6.93
ICOM AUTOMATION GMBH	1,097,587.41	6.17
泰索迺克超声波设备(上海)有限公司	1,004,044.12	5.65
合 计	6,660,262.01	37.47

**7、其他应收款**

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	9,525.57	59,644.53
应收股利		
其他应收款	18,308,420.90	18,471,595.72
合 计	18,317,946.47	18,531,240.25

## (1) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
保证金定期存款利息	9,525.57	59,644.53
小 计	9,525.57	59,644.53
减：坏账准备		
合 计	9,525.57	59,644.53

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	16,902,949.80	16,575,416.57
1至2年	1,252,445.45	365,176.56
2至3年	165,427.39	2,496,905.99
3至4年	1,420,064.24	181,156.00
4至5年	104,206.00	415,645.43
5年以上	2,959,866.02	2,788,849.62
小 计	22,804,958.90	22,823,150.17
减：坏账准备	4,496,538.00	4,351,554.45
合 计	18,308,420.90	18,471,595.72

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
政府补助	8,278,445.56	
往来款	6,879,747.81	15,884,579.71
押金、保证金	4,387,728.87	4,997,995.52
备用金	540,315.73	630,110.02
其他	2,718,720.93	1,310,464.92
小 计	22,804,958.90	22,823,150.17
减：坏账准备	4,496,538.00	4,351,554.45

合 计	18,308,420.90	18,471,595.72
-----	---------------	---------------

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	941,340.79	790,103.07	2,620,110.59	4,351,554.45
年初其他应收款账面余额在本年:				
——转入第二阶段	-172,166.35	172,166.35		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			477,885.78	477,885.78
本年转回	314,417.56	29,349.65		343,767.21
本年转销				
本年核销				
其他变动	10,864.98			10,864.98
年末余额	637,788.21	760,753.42	3,097,996.37	4,496,538.00

## ④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	4,351,554.45	477,885.78	343,767.21		10,864.98	4,496,538.00
合 计	4,351,554.45	477,885.78	343,767.21		10,864.98	4,496,538.00

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
美国国家税务局	政府补助	8,278,445.56	1年以内	36.30	
沈阳蓝英自动控制有限公司	单位往来	2,427,435.07	1年以内 /1-2年	10.64	
山东富宇蓝石轮胎有限公司	单位往来	1,679,302.39	5年以上	7.36	1,679,302.39
上海路之投物业管理有限公司	押金	1,009,881.68	1年以内	4.43	30,296.45
Deposit Rent	押金	742,290.00	1年以内	3.25	55,725.47
合 计	——	14,137,354.70	——	61.98	1,765,324.31

## ⑥涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
美国国家税务局	政府专项补助	8,278,445.56	1年以内	款项已于2023年1月全部收回
合计	——	8,278,445.56	——	——

## 8、存货

## (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	118,840,820.85	10,403,529.67	108,437,291.18
在产品	188,072,081.90	17,176,955.53	170,895,126.37
库存商品	114,052,934.58	14,005,231.69	100,047,702.89
发出商品	21,060,408.44		21,060,408.44
合计	442,026,245.77	41,585,716.89	400,440,528.88

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	95,301,190.11	7,954,523.09	87,346,667.02
在产品	196,456,403.84	12,092,831.60	184,363,572.24
库存商品	89,420,456.19	12,599,835.96	76,820,620.23
发出商品	58,769,833.42	13,142,814.91	45,627,018.51
合计	439,947,883.56	45,790,005.56	394,157,878.00

## (2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		汇率变动	年末余额
		计提	其他	转回	转销		
原材料	7,954,523.09	2,307,604.46				141,402.12	10,403,529.67
在产品	12,092,831.60	9,913,098.10			4,830,128.59	1,154.42	17,176,955.53
库存商品	12,599,835.96	6,036,433.35			4,508,428.09	-122,609.53	14,005,231.69
发出商品	13,142,814.91				13,142,814.91		
合计	45,790,005.56	18,257,135.91			22,481,371.59	19,947.01	41,585,716.89

(3) 存货年末余额中无借款费用资本化的情况。

## 9、合同资产

## (1) 合同资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工业清洗机表面处理业务	138,794,219.87	292,502.57	138,501,717.30
电气自动化及系统集成	4,452,427.89	133,572.84	4,318,855.05
橡胶智能设备	13,303,974.84	399,119.24	12,904,855.60
数字化工厂	2,265,411.77	576,507.83	1,688,903.94
合 计	158,816,034.37	1,401,702.48	157,414,331.89

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工业清洗机表面处理业务	106,904,527.18	1,469,774.83	105,434,752.35
数字化工厂	4,120,132.85	376,313.29	3,743,819.56
电气自动化及系统集成	3,526,314.94	1,027,764.11	2,498,550.83
橡胶智能设备	21,129,100.00	633,873.00	20,495,227.00
合 计	135,680,074.97	3,507,725.23	132,172,349.74

## (2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本年变动				年末余额
		本年计提	本年转回	本年转销 /核销	汇率变动	
工业清洗机表面处理业务	1,469,774.83		518,526.62	648,309.64	-10,436.00	292,502.57
数字化工厂	376,313.29	386,079.87	185,885.33			576,507.83
电气自动化及系统集成	1,027,764.11	133,572.84	1,027,764.11			133,572.84
橡胶智能设备	633,873.00	399,119.24	633,873.00			399,119.24
合计	3,507,725.23	918,771.95	2,366,049.06	648,309.64	-10,436.00	1,401,702.48

## 10、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴税费	9,490,840.12	5,889,658.06
待抵扣增值税进项	8,047,490.58	7,383,533.95
待摊费用	1,362,916.66	820,010.20
合 计	18,901,247.36	14,093,202.21

## 11、长期应收款

长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
BT 项目应收款	8,582,819.58	8,582,819.58		8,582,819.58	8,582,819.58		
合 计	8,582,819.58	8,582,819.58		8,582,819.58	8,582,819.58		——

注：BT 项目长期应收款余额 8,582,819.58 元，公司预计收回可能性小，已全额计提减值准备。

## 12、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	
合营企业						
德福埃斯精密机械 (沈阳) 有限公司	6,599,239.08			84,672.82		
小 计	6,599,239.08			84,672.82		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					
德福埃斯精密机械 (沈阳) 有限公司				6,683,911.90	
小 计				6,683,911.90	

## 13、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	218,633,401.56	220,824,196.00
固定资产清理		
合 计	218,633,401.56	220,824,196.00

### ①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	289,800,017.30	94,667,406.47	4,336,441.03	2,230,208.75	64,836,199.56	455,870,273.11
2、本年增加金额	1,304,960.98	4,378,252.03	1,724,369.40	893,805.32	12,652,283.39	20,953,671.12
(1) 购置	1,304,960.98	4,378,252.03	1,724,369.40		12,652,283.39	20,059,865.80

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
(2) 在建工程转入				893,805.32		893,805.32
3、本年减少金额		12,741,677.42	1,306,181.87		220,569.88	14,268,429.17
处置或报废		12,741,677.42	1,306,181.87		220,569.88	14,268,429.17
4、外币报表折算差额	6,161,645.06	1,349,654.91	107,993.38		2,535,936.80	10,155,230.15
5、年末余额	297,266,623.34	87,653,635.99	4,862,621.94	3,124,014.07	79,803,849.87	472,710,745.21
二、累计折旧						
1、年初余额	111,209,645.06	66,833,873.37	3,234,329.77	1,978,096.30	51,790,132.61	235,046,077.11
2、本年增加金额	10,595,892.14	6,976,800.97	446,471.45	222,411.62	5,424,012.62	23,665,588.80
计提	10,595,892.14	6,976,800.97	446,471.45	222,411.62	5,424,012.62	23,665,588.80
3、本年减少金额		9,932,155.43	73,416.95		174,764.58	10,180,336.96
处置或报废		9,932,155.43	73,416.95		174,764.58	10,180,336.96
4、外币报表折算差额	2,651,680.39	984,473.78	96,524.51		1,813,336.02	5,546,014.70
5、年末余额	124,457,217.59	64,862,992.69	3,703,908.78	2,200,507.92	58,852,716.67	254,077,343.65
三、减值准备						
四、账面价值						
1、年末账面价值	172,809,405.75	22,790,643.30	1,158,713.16	923,506.15	20,951,133.20	218,633,401.56
2、年初账面价值	178,590,372.24	27,833,533.10	1,102,111.26	252,112.45	13,046,066.95	220,824,196.00

## ②暂时闲置的固定资产情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在暂时闲置的固定资产。

## ③未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在未办妥产权证书的固定资产。

## ④所有权受限或使用权受限制的固定资产情况

项目	年末账面价值	本年折旧金额	受限原因
房屋建筑物	3,721,483.60	507,786.59	详见附注六、61、所有权或使用权受限制的资产

**14、在建工程**

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	247,787.61	426,548.68
工程物资		
合 计	247,787.61	426,548.68

## (1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	247,787.61		247,787.61	426,548.68		426,548.68
合 计	247,787.61		247,787.61	426,548.68		426,548.68

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
在安装设备		426,548.68	715,044.25	893,805.32		247,787.61
合 计		426,548.68	715,044.25	893,805.32		247,787.61

## 15、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	75,969,308.27	662,935.52	8,686,252.68	115,702.77	85,434,199.24
2、本年增加金额	7,407,750.22	215,167.43	3,214,296.03		10,837,213.68
3、本年减少金额		162,097.42	1,906,639.65	113,902.41	2,182,639.48
4、外币报表折算差额	2,467,048.62	21,014.58	302,531.44	-1,800.36	2,788,794.28
5、期末余额	85,844,107.11	737,020.11	10,296,440.50		96,877,567.72
二、累计折旧					
1、期初余额	13,624,102.09	282,585.41	3,362,822.48	89,385.81	17,358,895.79
2、本年增加金额	13,780,691.86	200,505.80	2,692,973.09		16,674,170.75
计提	13,780,691.86	200,505.80	2,692,973.09		16,674,170.75
3、本年减少金额		109,428.33	1,172,818.88	87,994.94	1,370,242.15
处置		109,428.33	1,172,818.88	87,994.94	1,370,242.15
4、外币报表折算差额	995,264.06	11,996.93	162,136.47	-1,390.87	1,168,006.59
5、期末余额	28,400,058.01	385,659.81	5,045,113.16		33,830,830.98
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	57,444,049.10	351,360.30	5,251,327.34		63,046,736.74
2、期初账面价值	62,345,206.18	380,350.11	5,323,430.20	26,316.96	68,075,303.45

## 16、无形资产

无形资产情况



项目	土地使用权	专有技术	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	99,607,226.31	123,333,370.90	53,335,910.09	123,969,468.70	400,245,976.00
2、本年增加金额			512,115.21		512,115.21
(1) 购置			512,115.21		512,115.21
(2) 内部研发					
3、本年减少金额					
4、外币报表折算差额	2,749,410.40	4,497,111.21	2,442,740.64	3,489,147.20	13,178,409.45
5、年末余额	102,356,636.71	127,830,482.11	56,290,765.94	127,458,615.90	413,936,500.66
二、累计摊销					
1、年初余额	11,980,608.08	55,285,223.07	37,785,377.61		105,051,208.76
2、本年增加金额	1,001,084.64	10,539,358.74	2,127,392.43		13,667,835.81
计提	1,001,084.64	10,539,358.74	2,127,392.43		13,667,835.81
3、本年减少金额					
4、外币报表折算差额		2,388,282.82	2,315,409.28		4,703,692.10
5、年末余额	12,981,692.72	68,212,864.63	42,228,179.32		123,422,736.67
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	89,374,943.99	59,617,617.48	14,062,586.62	127,458,615.90	290,513,763.99
2、年初账面价值	87,626,618.23	68,048,147.83	15,550,532.48	123,969,468.70	295,194,767.24

### 17、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		汇率变动	年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益		
Ecolyzer BW (Entwicklungskosten)		684,147.58				30,373.57	714,521.15
Plattformentwicklung CW		761,035.57				33,787.11	794,822.68
Digitalisierung		3,338,878.88				148,233.64	3,487,112.52
Druck Wechsel Waschen		771,034.84				34,231.04	805,265.88
EcoCcompact 2		64,877.12				2,880.30	67,757.42
Performance Line		1,610,053.29				71,480.30	1,681,533.59
合计		7,230,027.28				320,985.96	7,551,013.24

注：开发项目立项需经研发部门专家评审，申请获得审批后，项目进入开发阶段。

项目开发立项审批通过作为研发项目资本化的起点以及依据，目前正处于开发阶段。

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
		企业合并形成的	处置		
工业清洗与表面处理业务	285,369,757.09			8,203,479.45	293,573,236.54
合计	285,369,757.09			8,203,479.45	293,573,236.54

注：本集团 2017 年 3 月 31 日收购德国杜尔集团的“CSP 业务”相关的股权资产及非股权资产形成上述商誉。

### (2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

截至 2022 年末，公司商誉账面价值 293,573,236.54 元，为收购德国杜尔集团 100% 的工业清洗及表面处理业务形成。

### (3) 商誉减值测算过程

#### 1) 商誉减值测算过程如下：

项目	金额
收购工业清洗及表面处理业务产生的商誉账面价值	293,573,236.54
形成商誉的资产组的账面价值	772,612,124.00
商誉价值+分配资产组的账面价值	1,066,185,360.54
期末资产组（包含商誉）预计可回收金额	1,445,689,645.40
商誉是否减值	否

#### 2) 重要假设和依据

假设目前行业的产业政策及现行的宏观经济不会发生重大变化，没有新的法律法规（不论不利或有利）将会颁布；

假设资产组组合与资产组管理层一致，且尽职尽责，并继续保持原有的经营管理模式持续经营；

假设资产组所在资产组组合在未来经营期内其主营业务收入结构保持当前水平而不发生较大变化；

假设资产组所在资产组组合未来期间的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致；

评估是基于企业原有的经营战略、经营能力、经营状况作出的，没有考虑将来管理层变动可能对评估结果产生的影响；

假设有关利率、汇率、赋税基准及税率等不发生重大变化；

#### 3) 关键参数

预测期：采用二段法对资产组组合的收益进行预测。将预测期划分为详细预测期和稳定期。其中对详细预测期的确定是根据自身特点和行业、地区发展情况判断，为 2023 年至 2027 年；

预测期增长率：2023 年至 2027 年的预计销售收入增长率分别为：15.45%，12.83%，10.99%，10.38%，7.79%；

稳定期增长率：持平；

利润率：根据预测的收入、成本、费用计算；

折现率（加权平均资本成本 WACC）：9.42%。

### 19、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	汇率变动	年末余额
办公软件使用授权	4,056,536.81		3,633,600.13		-47,146.06	375,790.62
房屋装修款	1,333,117.24		166,887.21		30,111.71	1,196,341.74
合 计	5,389,654.05		3,800,487.34		-17,034.35	1,572,132.36

### 20、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明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	243,505,137.54	49,360,002.65	211,327,723.33	45,308,609.55
套取保值公允价值	5,765,651.47	1,809,261.43	24,854,104.02	7,821,586.53
资产减值准备	68,462,608.33	10,180,107.12	74,804,356.84	11,680,137.62
暂估成本费用	3,825,719.04	2,280,982.05	11,955,594.18	1,925,709.14
长期应付职工薪酬	2,580,365.54	750,017.61	11,469,687.06	1,990,345.23
递延收益	4,271,124.10	640,668.62	7,949,178.78	1,192,376.82
预提费用	1,103,770.45	165,565.57	1,489,212.89	223,381.93
预收款项	3,683,031.05	1,155,735.14	1,084,191.34	325,257.38
其他	11,617,028.15	3,466,644.17	13,095,104.71	4,121,029.45
合 计	344,814,435.67	69,808,984.36	358,029,153.15	74,588,433.65

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
公允价值调整	244,630,309.61	63,489,968.42	235,351,234.16	60,939,270.77
固定资产加速折旧	42,063,793.29	10,264,801.18	39,473,954.34	9,783,921.93
无形资产	26,592,641.58	7,011,025.10	28,854,402.20	7,739,406.28

项 目	年末余额		年初余额	
	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
存货	275,238.20	86,369.75	242,774.86	76,401.25
其他	39,629,522.53	12,832,918.99	55,244,289.14	17,385,377.79
合 计	353,191,505.21	93,685,083.44	359,166,654.70	95,924,378.02

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	231,667,002.27	184,378,623.00
合 计	231,667,002.27	184,378,623.00

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2025 年	1,084,278.35	9,663,202.11	
2026 年	1,393,581.64	1,275,745.69	
2027 年	511,254.48	569,407.08	
2028 年	1,794,157.25	1,794,157.25	
2029 年	21,845,139.31	20,407,509.61	
2030 年	88,147,970.36	66,466,626.15	
2031 年	51,938,115.55	67,068,055.37	
2032 年	36,336,726.62		
无限期	28,615,778.71	17,133,919.74	
合 计	231,667,002.27	184,378,623.00	

**21、短期借款**

## 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	42,220,000.00	
抵押借款	3,909,433.08	
保证借款	96,904,014.39	44,000,000.00
信用借款	51,980,830.92	31,065,930.07
合 计	195,014,278.39	75,065,930.07

注：质押借款、抵押借款的资产类别及金额，参见附注六、61、所有权或使用权受限的资产。保证借款由公司关联方提供连带责任保证，详见附注十一、5、（3）关联担保情况。

**22、衍生金融负债**

项 目	年末余额	年初余额
套期保值	5,765,651.47	7,821,586.53
合 计	5,765,651.47	7,821,586.53

注：套期保值形成原因及会计处理详见附注六、63 套期。

**23、应付票据**

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	20,343,031.38	37,105,192.69
合 计	20,343,031.38	37,105,192.69

注：截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无已到期未支付的应付票据。

**24、应付账款****(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
材料款	187,815,970.02	141,088,389.22
服务费	11,158,487.19	8,536,111.58
购置固定资产、无形资产款项	3,343,112.19	3,329,903.32
运输费	864,204.38	864,578.78
其他	12,596,704.13	5,358,987.67
合 计	215,778,477.91	159,177,970.57

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
沈阳信思瑞科技有限公司	4,162,645.00	材料尾款，未结算
广东荣兴机械科技有限公司	2,770,558.78	材料尾款，未结算
福建省华能保温安装发展有限公司	2,609,800.00	诉讼
沈阳市透平电力机械厂	1,488,424.76	材料尾款，未结算
沈阳冠捷机械有限公司	1,146,948.00	材料尾款，未结算
合 计	12,178,376.54	——

**25、合同负债****合同负债情况**

项 目	年末余额	年初余额
工业清洗机业务	175,536,929.30	120,068,297.31
橡胶智能设备	65,377,523.64	61,109,200.94

项 目	年末余额	年初余额
电气自动化及系统集成	36,000.00	563,264.00
合 计	240,950,452.94	181,740,762.25

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
一、短期薪酬	56,275,167.22	429,769,196.13	436,614,818.24	1,185,131.28	50,614,676.39
二、离职后福利-设定提存计划	461,210.24	4,856,613.40	2,904,557.12		2,413,266.52
三、辞退福利	5,198,653.29	3,511,266.19	2,664,267.88	183,920.74	6,229,572.34
四、一年内到期的其他福利	239,578.53	231,078.75	230,886.85	6,751.51	246,521.94
合 计	62,174,609.28	438,368,154.47	442,414,530.09	1,375,803.53	59,504,037.19

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,212,666.29	357,584,792.16	357,935,039.84	919,806.79	32,782,225.40
2、职工福利费		867,545.27	867,545.27		
3、社会保险费	14,902,003.92	64,205,289.70	70,747,640.44	125,211.66	8,484,864.84
其中：医疗保险费	1,039,177.88	3,653,192.24	2,295,386.05	89,529.36	2,486,513.43
工伤保险费	1,976.39	236,797.78	153,523.20		85,250.97
综合社保费	13,860,849.65	60,315,299.68	68,298,731.19	35,682.30	5,913,100.44
4、住房公积金	142,035.07	1,551,322.09	1,539,712.79		153,644.37
5、工会经费和职工教育经费	3,450,032.52	1,029,519.69	619,981.31		3,859,570.90
6、短期带薪缺勤					
7、短期利润分享计划	5,568,429.42	4,530,727.22	4,904,898.59	140,112.83	5,334,370.88
合 计	56,275,167.22	429,769,196.13	436,614,818.24	1,185,131.28	50,614,676.39

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
1、基本养老保险	445,930.68	4,709,158.46	2,817,838.00		2,337,251.14
2、失业保险费	15,279.56	147,454.94	86,719.12		76,015.38
合 计	461,210.24	4,856,613.40	2,904,557.12		2,413,266.52

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，公司分别按员工基本工资的 24%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关

资产的成本。

## 27、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
个人所得税	4,432,006.16	3,503,620.44
地产购置税		5,053,790.00
企业所得税		388,200.09
增值税		596,012.31
其他	421,318.17	679,423.06
合 计	4,853,324.33	10,221,045.90

## 28、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	133,555.12	410,724.72
应付股利		
其他应付款	162,169,357.45	119,144,552.29
合 计	162,302,912.57	119,555,277.01

### (1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	133,555.12	76,918.65
分期付息到期还本的长期借款利息		333,806.07
合 计	133,555.12	410,724.72

### (2) 其他应付款

按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
借款及往来款	159,154,221.42	113,754,402.94
运输包装费	1,665,103.05	2,848,970.26
外协加工费	378,584.40	524,850.39
保证金	12,300.00	259,300.00
其他	959,148.58	1,757,028.70
合 计	162,169,357.45	119,144,552.29

## 29、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、31）		290,029,262.18
1年内到期的租赁负债（附注六、32）	17,039,673.50	14,365,232.09

项 目	年末余额	年初余额
合 计	17,039,673.50	304,394,494.27

**30、其他流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
预提费用	18,461,395.94	15,053,923.68
未终止确认的已背书未到期的应收票据	50,000.00	4,304,900.00
合 计	18,511,395.94	19,358,823.68

**31、长期借款**

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	7,857,509.83	9,594,169.81
抵押借款		217,000,000.00
保证借款		72,197,000.00
信用借款	3,607,591.38	5,775,760.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、29）		290,029,262.18
合 计	11,465,101.21	14,537,667.63

注：质押借款的资产类别以及金额，参见附注六、61、所有权或使用权受限的资产。

**32、租赁负债**

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	汇率变动	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他			
房屋及建筑物	62,931,213.12	7,407,750.22	711,773.89		14,447,333.52	2,350,498.28	58,953,901.99
机器设备	382,240.23	215,167.43	4,016.44		254,759.41	9,178.82	355,843.51
运输设备	5,362,523.79	3,214,296.03	52,463.19		3,685,133.61	359,826.94	5,303,976.34
其他设备	26,447.86		52.14		26,500.00		
减：一年内到期的租赁负债（附注六、29）	14,365,232.09	—	—		—		17,039,673.50
合 计	54,337,192.91	—	—		—		47,574,048.34

**33、长期应付款**

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	518,390,400.51	389,180,900.70
专项应付款		



项 目	年末余额	年初余额
合 计	518,390,400.51	389,180,900.70
长期应付款		
项 目	年末余额	年初余额
中巨国际有限公司	518,390,400.51	389,180,900.70
合 计	518,390,400.51	389,180,900.70

注：2019年5月，公司因业务发展的需要，与中巨国际签订了《融资合同》，公司及子公司 SBS Ecoclean GmbH 拟向中巨国际借款不超过 3,000 万欧元或等额人民币，借款期限为 36 个月，借款利率 6%。

2021年4月，公司因业务发展的需要，与中巨国际签订了《融资合同》，公司及子公司 SBS Ecoclean GmbH 拟向中巨国际借款不超过 5,000 万欧元或等额人民币，借款期限为 36 个月，借款利率为 6%。

2022年4月，公司因业务发展的需要，与中巨国际签订了《融资合同》，公司及子公司 SBS Ecoclean GmbH 拟向中巨国际借款不超过 5,000.00 万欧元或等额人民币，借款期限为 36 个月，借款利率为 4.75%。

截至 2022 年末，公司及子公司合计向中巨国际实际借款金额为 6,579.12 万欧元。

### 34、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

项 目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	16,488,845.19	23,025,406.64
二、辞退福利	10,170,248.90	8,907,824.69
三、其他长期福利	2,690,214.84	3,169,737.09
合 计	29,349,308.93	35,102,968.42

#### (2) 设定受益计划变动情况

##### ① 设定受益计划义务现值

项 目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	59,336,509.80	78,415,438.96
二、计入当期（年）损益的设定受益成本	2,217,757.03	2,173,086.22
1、当期（年）服务成本	1,896,726.90	3,128,887.15
2、过去服务成本	-204,123.99	-1,320,869.46
3、结算利得（损失以“-”表示）		
4、利息净额	525,154.12	365,068.53
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-9,687,173.36	-7,314,402.90

项 目	本年发生额	上年发生额
1、精算利得（损失以“-”表示）	-9,687,173.36	-7,314,402.90
四、其他变动	4,810,282.33	13,937,612.48
1、结算时支付的对价		
2、已支付的福利	7,755,012.07	11,160,821.84
3、计划参与者投入资金	-261,410.51	-3,024,866.21
4、外币报表折算差异	-2,683,319.23	5,801,656.85
五、年末余额	47,056,811.14	59,336,509.80

## ②计划资产

项 目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	36,311,103.17	44,826,023.36
二、计入当期（年）损益的设定受益成本	342,994.33	227,601.07
1、利息净额	342,994.33	227,601.07
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-3,392,603.13	-206,084.60
1、计划资产回报（计入利息净额的除外）	-3,392,603.13	-206,084.60
2、资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
四、其他变动	2,693,528.42	8,536,436.66
1、养老金支付	7,108,533.72	10,596,986.66
2、养老金投入	-2,525,174.93	-4,986,385.51
3、外币报表折算差异	-1,889,830.37	2,925,835.51
4、其他		
五、年末余额	30,567,965.95	36,311,103.17

## ③设定受益计划净负债（净资产）

项 目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	23,025,406.64	33,589,415.60
二、计入当期（年）损益的设定受益成本	1,874,762.70	1,945,485.15
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-6,294,570.23	-7,108,318.30
四、其他变动	2,116,753.92	5,401,175.81
五、年末余额	16,488,845.19	23,025,406.64

## (3) 辞退福利

## ①设定受益计划义务现值

项 目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	8,907,824.69	5,630,965.95

项 目	本年发生额	上年发生额
二、计入当期（年）损益的设定受益成本	6,069,216.36	7,724,918.28
1、当期（年）服务成本	3,590,439.27	3,488,113.37
2、过去服务成本	2,467,234.74	4,254,092.98
3、结算利得（损失以“-”表示）		
4、利息净额	11,542.35	-17,288.07
三、计入其他综合收益的设定受益成本	1,137,184.71	2,173,426.59
1、精算利得（损失以“-”表示）	1,137,184.71	2,173,426.59
四、其他变动	5,943,976.86	6,621,486.13
1、结算时支付的对价		
2、已支付的福利	-574,061.47	340,609.24
3、报表折算差异	553,278.85	784,836.76
4、一年内到期的部分	5,964,759.48	5,496,040.13
五、年末余额	10,170,248.90	8,907,824.69

## ②设定受益计划净负债（净资产）

项 目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	8,907,824.69	5,630,965.95
二、计入当期（年）损益的设定受益成本	6,069,216.36	7,724,918.28
三、计入其他综合收益的设定受益成本	1,137,184.71	2,173,426.59
四、其他变动	5,943,976.86	6,621,486.13
五、年末余额	10,170,248.90	8,907,824.69

## (4) 其他长期福利

## ①设定受益计划义务现值

项 目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	3,169,737.09	3,825,108.23
二、计入当期（年）损益的设定受益成本	239,583.12	297,621.64
1、当期（年）服务成本	212,147.06	277,441.01
2、过去服务成本		
3、结算利得（损失以“-”表示）		
4、利息净额	27,436.06	20,180.63
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-1,342,517.46	-911,664.72
1、精算利得（损失以“-”表示）	-1,342,517.46	-911,664.72
四、其他变动	-623,412.09	41,328.06

项 目	本年发生额	上年发生额
1、结算时支付的对价		
2、已支付的福利		
3、一年内到期的部分		
4、外币报表折算差异	-623,412.09	41,328.06
五、年末余额	2,690,214.84	3,169,737.09

## ②设定受益计划净负债（净资产）

项 目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	3,169,737.09	3,825,108.23
二、计入当期（年）损益的设定受益成本	239,583.12	297,621.64
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-1,342,517.46	-911,664.72
四、其他变动	-623,412.09	41,328.06
五、年末余额	2,690,214.84	3,169,737.09

## 35、预计负债

项 目	年初余额	年末余额	形成原因
产品质量保证	19,800,265.60	13,510,154.09	产品质量保证
待执行的亏损合同	2,966,513.15	279,016.57	预计总成本高于预计总收入
合 计	22,766,778.75	13,789,170.66	

注：本集团定期根据项目的进度和实际情况对项目总成本进行复核，部分项目履行合同预计总成本超过预计总收入而产生预计亏损。于 2022 年 12 月 31 日，本集团已就尚未履行完毕的销售合同计提了相关存货跌价准备，并按预计亏损超过已计提的存货跌价准备的部分，确认为预计负债。

## 36、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额	形成原因
政府补助	7,949,178.78	1,679,324.80	4,078,054.68	56,797.20	5,607,246.10	项目补助
合 计	7,949,178.78	1,679,324.80	4,078,054.68	56,797.20	5,607,246.10	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
工业及城市智能化产业园项目	1,666,666.91			999,999.96		666,666.95	与资产相关
2013 年产业振兴和技术改造项目	1,483,809.44			937,142.88		546,666.56	与资产相关
制造装备专项资金	1,720,228.48			557,911.92		1,162,316.56	与资产相关

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
基于 MES 执行系统的成型机智能设备产业化项目	877,916.51			245,000.04		632,916.47	与资产相关
一次法自动智能轮胎成型机及控制系统产业化	655,306.75			99,999.96		555,306.79	与资产相关
耗能工业智能控制单元项目	519,166.91			177,999.96		341,166.95	与资产相关
三角胶自动贴合生产线产业化项目	276,666.91			165,999.96		110,666.95	与资产相关
城市智能化系统项目	291,666.95			99,999.96		191,666.99	与资产相关
成型机轮胎及电气钣金加工智能制造项目	80,749.92			17,000.04		63,749.88	与资产相关
沈阳市工业和信息化局 2021 年智造强省专项资金——首台套保险补助	377,000.00			377,000.00			与收益相关
辽宁省科学技术厅 2022 年中央引导地方科技发展专项资金（科技成果转化）		400,000.00		400,000.00			与收益相关
项目 MK.131310 的资助资金		1,279,324.80			56,797.20	1,336,122.00	与收益相关
合计	7,949,178.78	1,679,324.80		4,078,054.68	56,797.20	5,607,246.10	——

### 37、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	280,335,917.00						280,335,917.00

### 38、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	279,818,954.63			279,818,954.63
合计	279,818,954.63			279,818,954.63

### 39、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额	
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益

项目	年初 余额	本年发生金额	
		本年 所得税前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	2,367,002.37	5,039,188.25	
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	2,367,002.37	5,039,188.25	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-19,307,900.30	29,004,693.77	
其中：现金流量套期损益的有效部分	482,458.30	2,168,842.11	
外币财务报表折算差额	-19,790,358.60	26,835,851.66	
其他综合收益合计	-16,940,897.93	34,043,882.02	

(续)

项目	本年发生金额			年末 余额
	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	971,734.25	4,067,454.00		6,434,456.37
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	971,734.25	4,067,454.00		6,434,456.37
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	510,930.42	28,493,763.35		9,185,863.05
其中：现金流量套期损益的有效部分	510,930.42	1,657,911.69		2,140,369.99
外币财务报表折算差额		26,835,851.66		7,045,493.06
其他综合收益合计	1,482,664.67	32,561,217.35		15,620,319.42

**40、专项储备**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		1,187,036.28	985,991.24	201,045.04
合计		1,187,036.28	985,991.24	201,045.04

**41、盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
储备基金	40,365,901.56			40,365,901.56
合计	40,365,901.56			40,365,901.56

注：本集团系外商投资股份制企业，根据公司法、章程及董事会决议规定，按照税后利润的 10% 计提储备基金。本年公司亏损，未计提盈余公积。

**42、未分配利润**

项 目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-66,724,619.49	2,357,995.15
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年末未分配利润	-66,724,619.49	2,357,995.15
加：本期归属于母公司股东的净利润	-54,497,077.97	-69,082,614.64
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-121,221,697.46	-66,724,619.49

根据公司 2022 年 5 月 19 日召开的 2021 年度股东大会决议，审议通过了《2021 年度利润分配预案》，决定本年公司不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

### 43、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,260,852,468.52	965,894,135.26	1,105,134,795.44	859,962,661.46
其他业务	2,582,727.48		2,027,658.61	
合 计	1,263,435,196.00	965,894,135.26	1,107,162,454.05	859,962,661.46

#### （2）本年合同产生的收入情况

合同分类	主营业务
按经营地区分类	
欧洲	649,052,986.11
美洲	255,001,508.80
亚洲	359,337,729.14
非洲	42,971.95
合计	1,263,435,196.00
按商品转让的时间分类	
某一时间点转让	692,820,223.06
某一段时间内转让	570,614,972.94
合计	1,263,435,196.00

**(3) 履约义务的说明**

对于智能橡胶设备、标准化工业清洗机设备收入：本集团与客户之间的销售商品，仅包含转让商品的履约义务，在客户取得相关商品控制权时确认收入。

定制化程度高的工业清洗机设备收入：本集团与客户之间的销售商品，仅包含转让商品的履约义务，满足在某一时间段内履行履约义务的条件，按照履约进度确认收入。

**(4) 分摊至剩余履约义务的说明**

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 951,191,584.72 元，其中：885,173,219.73 元预计将于 2023 年度确认收入，剩余预计将于 2024-2025 年确认收入。

**44、税金及附加**

项 目	本年金额	上年金额
房产税	1,218,976.93	2,371,683.41
土地使用税	1,215,135.60	1,215,135.60
城市维护建设税	492,508.32	158,998.74
教育费附加	259,070.63	89,705.55
地方教育费附加	172,713.74	59,803.70
印花税	113,504.96	95,178.51
地产购置税		5,053,790.00
其他	1,184,059.63	1,160,832.56
合 计	4,655,969.81	10,205,128.07

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**45、销售费用**

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	99,868,174.27	107,652,854.10
佣金招待费等	14,821,577.21	11,926,562.77
差旅交通费	12,894,692.68	12,526,868.95
市场营销费	9,260,794.35	7,338,944.32
售后服务费	8,014,578.11	897,688.91
办公费	4,187,006.73	2,896,901.59
折旧摊销	2,622,560.22	2,871,566.14
租赁费	507,844.40	374,534.77
运输包装费	178,632.94	32,889.45
其他	5,262,740.29	4,478,807.42



项 目	本年金额	上年金额
合 计	157,618,601.20	150,997,618.42

**46、管理费用**

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	73,585,191.34	70,033,588.28
中介机构及仲裁费	25,766,640.43	32,600,807.45
折旧摊销	22,429,742.33	14,544,866.23
办公费及保险费	1,862,080.05	963,015.75
维修费	909,473.21	497,201.71
差旅交通费	838,843.61	806,242.17
租赁费	663,059.78	586,299.67
招聘培训费	568,084.25	562,664.63
其他	2,217,056.92	1,352,315.83
合 计	128,840,171.92	121,947,001.72

**47、研发费用**

项 目	本年金额	上年金额
工业清洗及表面处理项目	27,735,641.19	32,309,442.51
橡胶智能装备	17,323,586.13	18,345,859.44
数字化工厂	95,565.30	9,407,146.95
电气自动化及系统集成		1,147,246.34
合 计	45,154,792.62	61,209,695.24

**48、财务费用**

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	40,774,882.93	37,794,556.37
减：利息收入	2,128,530.70	1,770,516.81
汇兑损益	-18,432,535.43	-40,237,018.26
受益计划利息成本	327,623.28	260,554.35
其他	420,778.72	2,033,750.81
合 计	20,962,218.80	-1,918,673.54

**49、其他收益**

项 目	本年金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
沈阳市财政局金融专项补助	1,000,000.00		1,000,000.00

项 目	本年金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
工业及城市智能化产业园项目	999,999.96	999,999.96	999,999.96
2013 年产业振兴和技术改造项目	937,142.88	937,142.88	937,142.88
制造装备专项资金	557,911.92	557,911.92	557,911.92
沈阳市财政局 2022 年外经贸产业发展专项资金支持项目补助	500,000.00		500,000.00
辽宁省科学技术厅行政经费专户 2022 年中央引导地方科技发展专项资金（科技成果转移转化）	400,000.00		400,000.00
沈阳市工业和信息化局 2021 年智造强省专项资金——首台套保险补助	377,000.00		377,000.00
辽宁省科学技术厅行政经费专户 2022 年度辽宁省典型实质性产学研联盟运行后补助资金	300,000.00		300,000.00
基于 MES 执行系统的成型机智能设备产业化项目	245,000.04	245,000.04	245,000.04
耗能工业智能控制单元项目	177,999.96	177,999.96	177,999.96
三角胶自动贴合生产线产业化项目	165,999.96	165,999.96	165,999.96
稳岗补贴款	127,930.00	46,949.00	127,930.00
智慧城市智能化系统项目	99,999.96	99,999.96	99,999.96
科研专项资金一次法自动智能轮胎成型机及控制系统产业化	99,999.96	99,999.96	99,999.96
个税手续费返还	35,067.44	27,328.55	35,067.44
成型机轮胎及电气钣金加工智能制造	17,000.04	17,000.04	17,000.04
增值税返还	12,954.73	213,486.91	
揭榜挂帅科技攻关专项-智能化高精度全钢一次法橡胶轮胎成型机成套装备研制项目		3,000,000.00	
沈阳市中青年科技英才奖励资金		1,000,000.00	
符合绿色设计规范的全钢橡胶轮胎三鼓一次法智能成型机攻关项目		1,000,000.00	
沈阳市商务局拨付支持企业“走出去”项目专项资金		554,000.00	
沈阳市工业和信息化局服务型制造奖励		300,000.00	
沈阳市浑南区财政事务服务中心-转型升级奖补贴		200,000.00	
沈阳市浑南区财政事务服务中心-规模以上工业企业物流补贴		100,000.00	

项 目	本年金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
科技创新补助		27,000.00	
合 计	6,054,006.85	9,769,819.14	6,041,052.12

**50、投资收益**

项 目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	84,672.82	-425,245.70
债务重组的投资收益	29,054.75	691,881.35
合 计	113,727.57	266,635.65

**51、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	657,248.14	-3,738,760.78
合 计	657,248.14	-3,738,760.78

**52、信用减值损失**

项 目	本年金额	上年金额
应收票据坏账损失	17,247.00	-17,247.00
应收账款坏账损失	-4,365,692.06	6,448,166.13
其他应收款坏账损失	-134,118.57	-43,087.66
合 计	-4,482,563.63	6,387,831.47

**53、资产减值损失**

项 目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-18,257,135.91	-27,849,572.26
合同资产减值损失	1,447,277.11	-2,202,250.10
合 计	-16,809,858.80	-30,051,822.36

**54、资产处置收益**

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-373,898.21	-425,074.25	-373,898.21
合 计	-373,898.21	-425,074.25	-373,898.21

**55、营业外收入**

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	16,460,996.83	14,118,495.69	16,460,996.83

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
收回核销坏账	1,575,450.94	1,856,668.36	1,575,450.94
索赔款	454,165.95	327,651.33	454,165.95
其他	811,440.33	210,707.90	811,440.33
合 计	19,302,054.05	16,513,523.28	19,302,054.05

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
政府专项补助	15,993,066.83	13,965,555.69	与收益相关
首次高新企业认定补贴	250,000.00		与收益相关
企业技术中心认定	200,000.00		与收益相关
和谐劳动关系达标企业奖金	10,000.00	10,000.00	与收益相关
上海政府相关补贴	6,640.00		与收益相关
党费返还	1,290.00		与收益相关
以工代训补贴		142,940.00	与收益相关
合计	16,460,996.83	14,118,495.69	

## 56、营业外支出

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
违约、罚款支出	622,648.57	1,055,787.38	622,648.57
非流动资产毁损报废损失	57,915.74		57,915.74
不能扣回的代缴税		395,374.55	
其他	416,507.03	566,708.27	416,507.03
合 计	1,097,071.34	2,017,870.20	1,097,071.34

## 57、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项 目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	2,388,106.07	-6,935,275.11
递延所得税费用	-4,218,077.08	-24,082,974.67
合 计	-1,829,971.01	-31,018,249.78

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年金额
利润总额	-56,327,048.98

项 目	本年金额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,449,057.35
子公司适用不同税率的影响	747,570.16
调整以前期间所得税的影响	-625,791.55
非应税收入的影响	-405,058.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,039,393.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,123,042.06
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,598,887.94
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除	-2,612,872.71
所得税费用	-1,829,971.01

### 58、其他综合收益

详见附注六、39。

### 59、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
收保证金	36,193,403.04	28,583,253.53
除税费返还外的其他政府补助收入	19,380,880.91	18,763,313.01
法院冻结存款解冻	19,000,000.00	
收回代垫款	4,546,425.85	1,593,408.16
收存款利息	239,151.85	335,125.84
其他	739,483.49	1,848,310.21
合 计	80,099,345.14	51,123,410.75

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
付现的期间费用	122,372,188.33	104,761,136.80
付保证金	54,315,986.38	26,375,315.59
软控赔偿款	8,157,961.79	
垫付往来款	2,500,000.00	
法院冻结的存款	509,320.16	10,837,395.99
职工借款	421,640.00	3,824,343.61
其他	1,180,170.57	415,025.38
合 计	189,457,267.23	146,213,217.37

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
SECN 收到 CSAG 收购价款调整金额		6,100,028.04
合 计		6,100,028.04

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
支付给 CSAG 的仲裁费用		11,444,871.71
合 计		11,444,871.71

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
收购少数股东股权支付的款项		179,578,811.58
租赁费用	18,413,726.54	18,322,289.71
发股支付的中介机构费用	877,842.33	1,079,167.96
合 计	19,291,568.87	198,980,269.25

**60、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-54,497,077.97	-67,518,445.59
加：资产减值准备	16,809,858.80	30,051,822.36
信用减值损失	4,482,563.63	-6,387,831.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,031,266.54	23,343,047.68
使用权资产折旧	16,471,935.19	18,351,904.58
无形资产摊销	18,371,527.92	21,601,447.29
长期待摊费用摊销	3,817,521.69	8,612,314.84
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)	373,898.21	425,074.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-657,248.14	3,738,760.78
财务费用(收益以“-”号填列)	34,205,607.55	8,323,411.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-113,727.57	-266,635.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,779,449.29	-9,846,546.23

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,239,294.58	-19,806,724.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,078,362.22	-45,470,146.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-172,206,894.44	48,226,324.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	75,711,156.28	-69,871,497.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-37,737,819.82	-56,493,719.74
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	98,988,480.67	235,200,576.49
减：现金的上年年末余额	235,200,576.49	333,295,686.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-136,212,095.82	-98,095,110.17

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	98,988,480.67	235,200,576.49
其中：库存现金	97,083.00	102,079.37
可随时用于支付的银行存款	98,891,397.67	235,098,497.12
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	98,988,480.67	235,200,576.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**61、所有权或使用权受限制的资产**

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	160,008,474.41	详见六、1 货币资金注释；注 2；注 3
应收票据	50,000.00	已背书未终止确认
固定资产	3,721,483.60	见注 1
合 计	163,779,958.01	

注 1：根据本公司的子公司 SECZ 与 ČSOB 银行签订的借款协议，以房屋作为抵押物提供担保抵押，被担保的债权额为 52.67 万欧元。

注 2：根据本公司的孙公司 SECH 与 Credit Suisse 签订的借款协议，以存入 15 万瑞士法郎保证金提供质押。

注 3：根据本公司的子公司 SEHQ 与中国银行布鲁塞尔分行签订的借款协议，以 6,995,450.00 欧元作为质押，被担保的债权额为 4,200.00 万人民币。

**62、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,140,286.84	6.9646	7,941,641.73
欧元	23,570,181.98	7.4229	174,959,103.82
英镑	17,082.50	8.3941	143,392.21
瑞士法郎	338,596.27	7.5432	2,554,099.38
印度卢比	195,822,969.67	0.0842	16,488,294.05
墨西哥比索	45,352.16	0.3577	16,222.47
匈牙利福林	28,218.22	0.0186	524.86
瑞典克朗	4,803.44	0.6659	3,198.61
捷克克朗	6,748,962.88	0.3073	2,073,956.29
应收账款			
其中：美元	4,143,639.22	6.9646	28,858,789.71
欧元	13,161,092.85	7.4229	97,693,476.12
捷克克朗	3,236,538.19	0.3073	994,588.19
瑞士法郎	991,532.85	7.5432	7,479,330.59
印度卢比	63,907,387.25	0.0842	5,381,002.01
墨西哥比索	2,686,449.05	0.3577	960,942.83
其他应收款			
其中：美元	1,374,275.24	6.9646	9,571,277.34



项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	1,725,041.96	7.4229	12,804,813.96
捷克克朗	2,313,523.60	0.3073	710,945.80
瑞士法郎	99,762.71	7.5432	752,530.07
英镑	7,629.00	8.3941	64,038.59
印度卢比	15,746,504.83	0.0842	1,325,855.71
墨西哥比索	2,968,720.94	0.3577	1,061,911.48
应付账款			
其中：美元	811,767.08	6.9646	5,653,633.01
欧元	15,547,303.31	7.4229	115,406,077.74
英镑	16,411.57	8.3941	137,760.36
捷克克朗	6,507,003.94	0.3073	1,999,602.31
瑞士法郎	689,254.31	7.5432	5,199,183.11
印度卢比	21,131,535.65	0.0842	1,779,275.30
墨西哥比索	4,019,807.43	0.3577	1,437,885.12
瑞典克朗	27,420.00	0.6659	18,258.98
其他应付款			
其中：美元	742,638.32	6.9646	5,172,178.84
欧元	6,238,045.32	7.4229	46,304,386.61
捷克克朗	5,197,978.00	0.3073	1,597,338.64
瑞士法郎	261,885.53	7.5432	1,975,454.93
印度卢比	24,224,721.16	0.0842	2,039,721.52
墨西哥比索	951,605.30	0.3577	340,389.22
短期借款			
其中：欧元	198,715.09	7.4229	1,475,042.24
捷克克朗	12,721,876.34	0.3073	3,909,432.60
长期借款			
其中：欧元	486,008.35	7.4229	3,607,591.38
瑞士法郎	1,041,666.00	7.5432	7,857,494.97
长期应付款			
其中：欧元	5,423,942.45	7.4229	40,261,382.41

## (2) 境外经营实体说明

公司控股子公司 SBS Ecoclean GmbH 在德国经营，该公司以欧元为记账本位币。

因该公司境外经营业务系欧元业务，因此选择欧元为记账本位币。

公司控股孙公司 Ecoclean GmbH 在德国经营，该公司以欧元为记账本位币。因该公司境外经营业务系欧元业务，因此选择欧元为记账本位币。

公司控股孙公司 UCM AG 在瑞士经营，该公司以瑞士法郎为记账本位币。因该公司境外经营业务系瑞士法郎业务，因此选择瑞士法郎为记账本位币。

公司控股孙公司 Ecoclean Inc 在美国经营，该公司以美元为记账本位币。因该公司境外经营业务系美元业务，因此选择美元为记账本位币。

公司控股孙公司 Ecoclean Technologies S.A.S 在法国经营，该公司以欧元为记账本位币。因该公司境外经营业务系欧元业务，因此选择欧元为记账本位币。

公司控股孙公司 Mhitraa Engineering Equipments Private Limited 在印度经营，该公司以印度卢比为记账本位币。因该公司境外经营业务系印度卢比业务，因此选择印度卢比为记账本位币。

公司控股孙公司 Ecoclean Technologie sspol.s.r.o. 在捷克经营，该公司以捷克克朗为记账本位币。因该公司境外经营业务系捷克克朗业务，因此选择捷克克朗为记账本位币。

公司控股孙公司 SBS ECOCLEAN MEXICO SA DE CV 在墨西哥经营，该公司以墨西哥比索为记账本位币。因该公司境外经营业务系墨西哥比索业务，因此选择墨西哥比索为记账本位币。

公司控股孙公司 Ecoclean Machines Private Limited 在印度经营，该公司以印度卢比为记账本位币。因该公司境外经营业务系印度卢比业务，因此选择印度卢比为记账本位币。

### 63、套期

#### 1、公允价值套期

2022 年期间，本集团通过外汇掉期合约以降低外币货币资金、外币应收账款等外币资产和负债的汇率波动风险。本集团签订的外汇掉期合约符合套期会计的应用条件。

套期工具	名义金额		年末套期工具的公允价值		对本年利润表的影响金额
	币种	金额	资产	负债	
外汇掉期合约	捷克克朗	37,000,000.00	851,887.04		657,248.14
	美元	12,433,381.30	717,795.84	4,546,313.66	
	瑞士法郎	1,280,000.00		507,669.80	

#### 2、现金流量套期

2022 年期间，本集团购买远期外汇合约以管理境外子公司以美元、捷克克朗、瑞士法郎结算的预期销售的外汇风险。本集团将远期外汇合约指定为现金流量套期工具。本年度套期无效部分的金额并不重大。

套期类别	套期工具	年末套期工具的公允价值	
		衍生金融资产	衍生金融负债
现金流量套期	远期外汇合约	3,086,593.92	711,668.01

(续)

现金流量套期	2022 年度		包含重分类调整的利润表列示项目
	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额	
预期销售	5,671,147.82	3,502,305.72	财务费用-汇兑损益

截至 2022 年 12 月 31 日，其他综合收益中的税前现金流量套期储备余额为：2,098,387.47 元。

#### 64、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
美国/德国政府专项补助	15,993,066.83	营业外收入	15,993,066.83
贷款贴息补贴	4,047,290.00	财务费用	4,047,290.00
项目 MK.131310 的资助资金	1,336,122.00	递延收益	
沈阳市财政局金融专项补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
沈阳市财政局 2022 年外经贸产业发展专项资金支持项目补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
辽宁省科学技术厅行政经费专户 2022 年中央引导地方科技发展专项资金（科技成果转移转化）	400,000.00	其他收益	400,000.00
沈阳市工业和信息化局 2021 年智造强省专项资金——首台套保险补助	377,000.00	其他收益	377,000.00
辽宁省科学技术厅行政经费专户 2022 年度辽宁省典型实质性产学研联盟运行后补助资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
首次高新技术企业认定补贴	250,000.00	营业外收入	250,000.00
企业技术中心认定	200,000.00	营业外收入	200,000.00
稳岗补贴款	127,930.00	其他收益	127,930.00
增值税返还	12,954.73	其他收益	12,954.73
和谐劳动关系达标企业奖金	10,000.00	营业外收入	10,000.00
上海政府相关补贴	6,640.00	营业外收入	6,640.00
党费返还	1,290.00	营业外收入	1,290.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	24,562,293.56		23,226,171.56

## 七、合并范围的变更

无

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
SBS Ecoclean GmbH	德国	法兰克福	制造业	100		投资设立
Ecoclean GmbH	德国	斯图加特	制造业		100	非同一控制下企业合并
Ecoclean Machinery (Shanghai) Co., Ltd.	中国	上海	制造业		100	投资设立
Ecoclean Inc.	美国	底特律	制造业		100	非同一控制下企业合并
Ecoclean Technologies S.A.S	法国	法国	制造业		100	非同一控制下企业合并
UCM AG	瑞士	瑞士	制造业		100	非同一控制下企业合并
Ecoclean Technologies spol.s.r.o.	捷克	捷克	制造业		100	非同一控制下企业合并
Mhitraa Engineering Equipments Private Limited	印度	印度	制造业		100	非同一控制下企业合并
SBS ECOCLEAN MEXICO SA DE CV	墨西哥	墨西哥	制造业		100	非同一控制下企业合并
Ecoclean Machines Private Limited	印度	印度	制造业		100	投资设立

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
德福埃斯精密机械(沈阳)有限公司	沈阳市	沈阳市	生产型	50.00		权益法

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
		德福埃斯精密机械(沈阳)有限公司
流动资产	13,567,441.57	13,735,666.46

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
其中：现金和现金等价物	8,183,603.95	7,373,689.52
非流动资产	21,695.05	24,534.32
资产合计	13,589,136.62	13,760,200.78
流动负债	375,982.75	565,018.77
非流动负债		
负债合计	375,982.75	565,018.77
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	13,213,153.87	13,195,182.01
按持股比例计算的净资产份额	6,606,576.94	6,597,591.01
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	77,334.97	1,648.07
对合营企业权益投资的账面价值	6,683,911.90	6,599,239.08
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		2,159.27
财务费用	-200,375.84	702,366.43
所得税费用		-89,151.37
净利润	169,345.63	-850,491.40
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	169,345.63	-850,491.40
本年度收到的来自合营企业的股利		

### 九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款、衍生金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本

集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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之内。

#### 1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与欧元有关，除本公司的几个下属境外子公司以欧元或其他本币作为记账本位币外，本公司的其他业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 12 月 31 日，除附注六、62 外币货币性项目所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响
外币报表折算	对人民币升值 10%	1,034,471.15	94,701,918.45
外币报表折算	对人民币贬值 10%	-1,034,471.15	-94,701,918.45
外币货币性项目	对人民币升值 10%	12,566,784.65	12,566,784.65
外币货币性项目	对人民币贬值 10%	-12,566,784.65	-12,566,784.65

#### 2、信用风险

2022 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负

债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2022 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 9,206.37 万元（2021 年 12 月 31 日：人民币 7,722.58 万元）。

#### （二）金融资产转移

2022 年度，本集团向银行贴现银行承兑汇票 9,303,000.00 元（上年：4,641,724.40 元）。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本集团终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本集团付清未结算的余额。因此本集团继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于 2022 年 12 月 31 日，已贴现未到期的银行承兑汇票为 500,000.00 元（2021 年 12 月 31 日：3,222,300.00 元）。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）衍生金融资产	4,656,276.80			4,656,276.80
（二）衍生金融负债	5,765,651.47			5,765,651.47
（三）应收款项融资				

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司对于持续第一层次公允价值计量项目主要为持有的衍生金融工具，其存在活跃的市场，均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。

### 3、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

公司持有第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收票据，其剩余期限较短，账面价值等同于公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本集团的持股比例 (%)	母公司对本集团的表决权比例 (%)
沈阳蓝英自动控制有限公司	沈阳	有限责任公司	5,000,000.00	30.06	30.06

注：本集团的最终控制方是郭洪生。

## 2、本集团的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团的关系
德福埃斯精密机械（沈阳）有限公司	本集团之合营企业

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
UTEKO CONTEC S.R.L.	受同一控股股东的控制
中巨国际有限公司	本集团第二大股东，受同一最终控制人控制

## 5、关联方交易情况

### (1) 关联受托管理/委托管理情况采购商品以外的其他资产（利息支出）

关联方	本年发生额	上年发生额
中巨国际有限公司	23,177,024.62	15,434,448.51
沈阳蓝英自动控制有限公司	3,080,890.07	1,426,315.04

### (2) 关联受托管理/委托管理情况

#### 本集团作为受托方

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
沈阳蓝英自动控制有限公司	沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司	股权托管	2016-10-22	详见注释	目标公司当年可分配利润的 20%	1,227,440.51

注：2016 年 10 月 22 日，蓝英自控与本集团签署托管协议，蓝英自控将在意大利设立的 UTEKO CONTEC S.R.L. 委托本集团进行管理，托管期截至目标公司发生变更或协议终止日为止。目标公司本年度可供分配利润金额为 6,137,202.53 元，公司确认托管收益 1,227,440.51 元。

### (3) 关联担保情况



## 本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈阳蓝英自动控制有限公司、郭洪生、王世丽（注 1）	36,198,299.41	2022-9-2	2026-12-14	否
沈阳蓝英自动控制有限公司、郭洪生、王世丽（注 2）	30,000,000.00	2022-3-1	2026-8-30	否
沈阳蓝英自动控制有限公司、郭洪生、沈阳黑石投资有限公司(注 3)	27,243,900.54	2022-6-15	2026-8-21	否
郭洪生、王世丽（注 4）	7,854,443.88	2022-7-11	2026-6-28	否

注 1：根据蓝英自控、郭洪生、王世丽分别与浦发银行签订的《最高额保证合同》三方为本公司与浦发银行于 2022 年 9 月 1 日至 2023 年 9 月 1 日期间内应授信而发生的一系列债权，包括但不限于各类贷款、票据承兑、开立信用证等各类银行业务，提供连带责任保证，被担保的最高债权额为人民币 8,000 万元。

注 2：根据蓝英自控、郭洪生、王世丽分别与兴业银行签订的《最高额保证合同》，双方为本公司与兴业银行与 2022 年 2 月 21 日至 2027 年 2 月 21 日期间内应授信而发生的一系列债权，包括但不限于各类贷款、票据承兑、开立信用证、保函等各类银行业务，提供连带责任保证，被担保的最高债权额为人民币 4,000 万元。

注 3：根据郭洪生、沈阳蓝英自动控制有限公司、沈阳黑石投资有限公司分别与广发银行签订的《最高额保证合同》，双方为本公司与广发银行于 2022 年 2 月 23 日至 2023 年 2 月 22 日期间内应授信而发生的一系列债权，包括但不限于各类贷款、票据承兑、开立信用证、保函等各类银行业务，提供连带责任保证，被担保的最高债权额为人民币 2,900 万元。

注 4：根据郭洪生、王世丽分别与企业银行签订的《保证合同》，双方为本公司与企业银行于 2020 年 5 月 29 日，至 2023 年 5 月 24 日内应授信而发生的一系列债权，包括但不限于各类贷款、票据承兑等各类银行业务，提供连带责任保证，被担保的最高债权额为人民币 1,800 万元。

## (4) 关联方资金拆借

资金拆入方	资金拆出方	本年发生额	上年发生额	备注
拆入：				
蓝英装备	沈阳蓝英自动控制有限公司	392,051,440.55	305,675,102.98	注 1
蓝英装备	中巨国际有限公司	114,989,294.46	173,262,290.00	注 2
合计		507,040,735.01	478,937,392.98	
归还借款：				
蓝英装备	沈阳蓝英自动控制有限公司	340,860,136.84	348,551,456.14	注 1

资金拆入方	资金拆出方	本年发生额	上年发生额	备注
蓝英装备	中巨国际有限公司		18,318,480.00	注 2
合计		340,860,136.84	366,869,936.14	

注 1：公司因生产经营及对外投资需要，于 2022 年 4 月，与蓝英自控签订股东借款补充协议，借款金额仍为不超过人民币 85,000 万元，借款期限为 3 年，利率为中国人民银行公布的同期金融机构人民币贷款利率，利息按实际贷款利率和贷款金额计算。

注 2：本公司于 2021 年 4 月与中巨国际签订了《融资合同》，公司及子公司 SBS Ecoclean GmbH 拟向中巨国际借款不超过 5,000.00 万欧元或等额人民币，借款期限为 36 个月，借款利率为 6%。

2022 年 4 月与中巨国际签订了《融资合同》，公司及子公司 SBS Ecoclean GmbH 拟向中巨国际借款不超过 5,000.00 万欧元或等额人民币，借款期限为 36 个月，借款利率为 4.75%。

截止年末，借款金额为 6,579.12 万欧元。

#### (5) 关键管理人员报酬

项 目	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	1,174,128.52	1,188,493.33

### 6、关联方应收应付款项

项目名称	年末余额	年初余额
其他应收款		
沈阳蓝英自动控制有限公司	2,427,435.07	1,015,004.63
合计	2,427,435.07	1,015,004.63
其他应付款：		
沈阳蓝英自动控制有限公司	151,527,709.51	97,255,515.73
合计	151,527,709.51	97,255,515.73
长期应付款：		
中巨国际有限公司	518,390,400.51	389,180,900.70
合计	518,390,400.51	389,180,900.70

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至财务报告批准日，本公司与福建省华能保温安装发展有限公司（以下简称“福建华能”）、中国化学工程第四建设有限公司（以下简称“化工四建”）发生往来款项法律诉讼，详见下表：

起诉方	应诉方	诉讼基本情况	诉讼涉及金额	诉讼是否形成预计负债	诉讼进展情况
福建华能	本公司	对方申请再审，要求撤销一、二审判决，并支付工程款以及相应利息	494.98 万元	否	案件尚在审理中。
化工四建	本公司	对方申请再审，要求撤销一、二审判决，并支付工程款	58.95 万元	否	案件尚在审理中。

## （2）其他或有负债及其财务影响

公司生产销售工业清洗及表面处理设备，对收取的部分客户的设备预收款以及设备质保金，为其开具保函，截至 2022 年 12 月 31 日，为客户开具的尚未到期保函金额为 88,973,220.79 元。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

公司于 2023 年 02 月 07 日收到经中国证监会出具的《关于同意沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕163 号）。公司本次向特定对象发行股票 58,102,189 股，每股发行认购价格为人民币 6.85 元，共计募集人民币 397,999,994.65 元。

截至 2023 年 03 月 07 日止，公司共计募集货币资金人民币 397,999,994.65 元。扣除与发行有关费用（不含税）人民币 10,221,518.00 元，贵公司实际募集资金净额为人民币 387,778,476.65 元，其中计入“股本”人民币 58,102,189 元，计入“资本公积”人民币 329,676,287.65 元。

### 2、利润分配情况

于 2023 年 4 月 25 日，本公司第四届董事会召开第十三次会议，批准 2022 年度利润分配预案，拟不进行现金分红。该预案尚待股东大会批准。

### 3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

## 十四、其他重要事项

### 1、租赁

#### （1）本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、15、32。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额

租赁负债的利息	财务费用	768,305.69
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用、管理费用	839,374.29
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	管理费用	331,529.89

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

### ③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	18,413,726.54
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	1,104,626.58
合计	——	19,518,353.12

### ④其他信息

#### 租赁活动的性质

出租人	承租人	租赁物	租赁期	是否存在续租选择权
上海路之投物业管理有限公司	埃克科林机械（上海）有限公司	房屋建筑物	2019年2月1日-2029年1月31日	否

## （2）本集团作为出租人

### 与经营租赁有关的信息

#### 计入本年损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	400,000.00
合计		400,000.00

注：本集团将位于沈阳市浑南新区飞云路 3 号 C 座内的房屋出租给沈阳汇德医疗器械有限公司，租赁期为 1 年，自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止，含税租金为 420,000 元，每半年支付一次。

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	230,000.00	6,230,000.00
商业承兑汇票		574,900.00

小 计	230,000.00	6,804,900.00
减：坏账准备		17,247.00
合 计	230,000.00	6,787,653.00

## (2) 年末已质押的应收票据情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在年末已质押的应收票据。

## (3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		50,000.00
商业承兑汇票		
合 计		50,000.00

## (4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无应披露的因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

## (5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	230,000.00	100.00			230,000.00
其中：					
银行承兑汇票	230,000.00	100.00			230,000.00
商业承兑汇票					
合 计	230,000.00	—		—	230,000.00

①年末无单项计提坏账准备的应收票据。

②按组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	230,000.00		
商业承兑汇票			
合 计	230,000.00		

## (6) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

应收票据	17,247.00		17,247.00	
合 计	17,247.00		17,247.00	

(7) 本集团本年无实际核销的应收票据。

(8) 其他说明

2022 年度，本集团累计向银行贴现银行承兑汇票人民币 0.00 元（上年同期：人民币 24,355.79 元）。发生的贴现费用为人民币 0.00 元（上年同期：人民币 268.61 元）。

## 2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	42,456,861.38	58,832,285.66
1 至 2 年	66,465,399.89	19,666,454.62
2 至 3 年	13,105,384.10	6,181,477.71
3 至 4 年	871,035.98	3,874,297.75
4 至 5 年	1,604,082.97	7,293,860.23
5 年以上	23,939,799.61	17,628,394.91
小 计	148,442,563.93	113,476,770.88
减：坏账准备	38,260,203.02	34,361,537.10
合 计	110,182,360.91	79,115,233.78

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款	148,442,563.93	100	38,260,203.02	25.77	110,182,360.91
其中：					
关联方组合	219,220.00	0.15			219,220.00
智能橡胶装备业务组 合	148,223,343.93	99.85	38,260,203.02	25.81	109,963,140.91
合 计	148,442,563.93	——	38,260,203.02	——	110,182,360.91

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	113,476,770.88	100	34,361,537.10	30.28	79,115,233.78
其中：					
关联方组合	702,437.92	0.62			702,437.92
智能橡胶装备业务组合	112,774,332.96	99.38	34,361,537.10	30.47	78,412,795.86
合计	113,476,770.88	—	34,361,537.10	—	79,115,233.78

①年末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按智能橡胶装备组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	42,237,641.38	1,267,129.24	3.00
1至2年	66,465,399.89	6,646,539.99	10.00
2至3年	13,105,384.10	3,931,615.23	30.00
3年以上	26,414,918.56	26,414,918.56	100.00
合计	148,223,343.93	38,260,203.02	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	34,361,537.10	3,898,665.92			38,260,203.02
合计	34,361,537.10	3,898,665.92			38,260,203.02

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	坏账准备
广西玲珑轮胎有限公司	33,774,393.53	22.75	3,223,647.11
湖北玲珑轮胎有限公司	22,854,900.00	15.40	2,320,470.00
中铁电气化局集团有限公司	18,923,079.80	12.75	567,692.39
吉林玲珑轮胎有限公司	9,072,000.00	6.11	589,680.00

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	坏账准备
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	8,049,707.20	5.42	2,646,585.30
合计	92,674,080.53	62.43	9,348,074.80

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本年本集团无因金融资产转移终止确认应收账款的情况。

## 3、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	9,525.57	59,644.53
应收股利		
其他应收款	3,004,192.92	2,894,553.33
合 计	3,013,718.49	2,954,197.86

## (1) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
保证金存款利息	9,525.57	59,644.53
小 计	9,525.57	59,644.53
减：坏账准备		
合 计	9,525.57	59,644.53

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	1,728,339.10	2,216,808.48
1至2年	1,226,081.45	124,796.25
2至3年	114,796.16	859,260.50
3至4年	854,860.35	110,156.00
4至5年	104,206.00	306,399.84
5年以上	2,899,683.46	2,788,849.62
小 计	6,927,966.52	6,406,270.69
减：坏账准备	3,923,773.60	3,511,717.36
合 计	3,004,192.92	2,894,553.33

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	6,054,547.23	5,098,894.47



款项性质	年末账面余额	年初账面余额
投标保证金	453,700.00	856,700.00
职工备用金	319,719.29	350,676.22
履约保证金	100,000.00	100,000.00
小 计	6,927,966.52	6,406,270.69
减：坏账准备	3,923,773.60	3,511,717.36
合 计	3,004,192.92	2,894,553.33

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	101,503.70	790,103.07	2,620,110.59	3,511,717.36
年初其他应收款账面余额在本年：				
——转入第二阶段	-172,166.35	172,166.35		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			477,885.80	477,885.80
本年转回	36,479.91	29,349.65		65,829.56
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	65,023.79	760,753.42	3,097,996.39	3,923,773.60

## ④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	3,511,717.36	477,885.80	65,829.56		3,923,773.60
合 计	3,511,717.36	477,885.80	65,829.56		3,923,773.60

## ⑤按欠款方归集的年余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
沈阳蓝英自动控制有限公司	关联方往来	2,427,435.07	1年以内 /1-2年	35.04	
山东富宇蓝石轮胎有限公司	单位往来	1,679,302.39	5年以上	24.24	1,679,302.39
锦州宝地建设集团有限公司	单位往来	682,694.00	3-4年	9.85	682,694.00
山东巨龙实业发展有限公司	单位往来	536,000.00	5年以上	7.74	536,000.00
河北曹妃甸汉能薄膜太阳能有限公司	投标保证金	200,000.00	5年以上	2.89	200,000.00
合计	——	5,525,431.46	——	79.76	3,097,996.39

#### 4、长期股权投资

##### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,001,017,648.31		1,001,017,648.31	1,001,017,648.31		1,001,017,648.31
对联营、合营企业投资	6,683,911.90		6,683,911.90	6,599,239.08		6,599,239.08
合计	1,007,701,560.21		1,007,701,560.21	1,007,616,887.39		1,007,616,887.39

##### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
SBS Ecoclean GmbH	1,001,017,648.31			1,001,017,648.31		
合计	1,001,017,648.31			1,001,017,648.31		

##### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业						
德福埃斯精密机械(沈阳)有限公司	6,599,239.08			84,672.82		
合计	6,599,239.08			84,672.82		

(续)

被投资单位	本年增减变动	年末余额	减值准备年末余额
-------	--------	------	----------

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					
德福埃斯精密机械（沈阳）有限公司				6,683,911.90	
合 计				6,683,911.90	

## 5、营业收入、营业成本

### （1）营业收入和营业成本情况

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,367,066.93	127,789,993.41	142,448,027.03	130,315,667.68
其他业务	2,582,727.48		2,027,658.61	
合 计	142,949,794.41	127,789,993.41	144,475,685.64	130,315,667.68

### （2）本期合同产生的收入情况

合同分类	主营业务收入
按经营地区分类	
亚洲	142,949,794.41
合 计	142,949,794.41
按商品转让的时间分类	
某一时间点转让	142,949,794.41
合 计	142,949,794.41

### （3）履约义务的说明

对于智能橡胶设备收入：本公司与客户之间的销售商品，仅包含转让商品的履约义务，在客户取得相关商品控制权时确认收入。

### （4）分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 177,098,900.49 元，其中：149,785,169.71 元预计将于 2023 年度确认收入，剩余预计将于 2024-2025 年确认收入。

## 6、投资收益

项 目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	84,672.82	-425,245.70
债务重组的投资收益	29,054.75	691,881.35
合 计	113,727.57	266,635.65

## 十六、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-373,898.21	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	22,466,981.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	29,054.75	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	1,227,440.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,779,053.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	25,128,631.88	
所得税影响额	4,944,779.42	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	20,183,852.46	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.13%	-0.19	-0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-15.25%	-0.27	-0.27



# 营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份  
二维码了解更多直  
接、精准、即时、  
监管信息，体验  
更多应用服务。

(副本) (5-4)

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

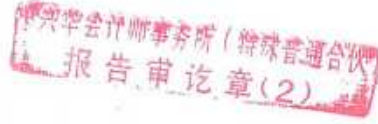
执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 6871万元

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



登记机关

2023年03月08日



# 会计师事务所 执业证书

名称： 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 李尊农

主任会计师：

经营场所： 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11000167

批准执业文号： 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期： 2013年10月25日

证书序号：0014586

## 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》。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
报告单附件(2)



发证机关：

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名: 丁北林  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 男  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1971年3月13日  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 青岛中能置业股份有限公司财务部  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 370205710313203  
 Identity card No: \_\_\_\_\_

证书编号: 370200210007  
 No. of Certificate: \_\_\_\_\_

发证机构: 山东省注册会计师协会  
 Issuing Institution: CPAA of Shandong  
 发证日期: 2000年6月1日  
 Date of Issue: \_\_\_\_\_

2007 3 31



青岛中能置业股份有限公司 财务部  
 报前电记(2)

年度核验登记  
 Annual Renewal Register

本证按照财政部、证监会规定在  
 The certificate is valid for valid use until  
 this renewal



2006 年 7 月 21 日

2007 年 3 月 31 日

日期: 2007.8.28

注意事项

- 1. 注册会计师执业资格实行注册管理制度, 注册会计师应当在注册有效期内从事执业活动。
- 2. 注册会计师应当在注册有效期内, 按照规定参加继续教育。
- 3. 注册会计师应当在注册有效期内, 按照规定参加注册会计师协会组织的执业质量检查。
- 4. 注册会计师应当在注册有效期内, 按照规定参加注册会计师协会组织的其他活动。

中国注册会计师协会

When registered with the CPAA, you are eligible to  
 exercise your professional responsibilities.

This certificate shall be valid only if you  
 fulfill the conditions of continuing education.

The CPAA shall monitor the continuing education  
 activities of CPAs who are registered with the CPAA.

In case of cases, the CPAA will inform the competent  
 authorities of CPAs' irregularities and go through the  
 procedure of transfer with no charge or non-charge of  
 fees for the certificate.





姓名: 孙晓倩  
 性别: 女  
 出生日期: 1992-08-02  
 身份证号: 370602199208024056  
 工作单位: 瑞兴会计师事务所(特殊普通合伙)  
 执业证书编号: 370602002491001027

姓名: 孙晓倩  
 No. of certificate: 1101010010040  
 所在工作单位: 山东德信会计师事务所  
 姓名: 孙晓倩  
 Date: 2020 年 02 月 27 日



瑞兴会计师事务所(特殊普通合伙)  
 The certificate is valid and in good standing  
 as a professional

瑞兴会计师事务所(特殊普通合伙)  
 审计报告审讫章(2)



孙晓倩  
 孙晓倩 (山东分所)



孙晓倩  
 孙晓倩 (瑞兴会计师事务所)  
 2020.10.27

瑞兴会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Registered office: No.101, 102, 103, 104, 105, 106, 107, 108, 109, 110, 111, 112, 113, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 120, 121, 122, 123, 124, 125, 126, 127, 128, 129, 130, 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138, 139, 140, 141, 142, 143, 144, 145, 146, 147, 148, 149, 150, 151, 152, 153, 154, 155, 156, 157, 158, 159, 160, 161, 162, 163, 164, 165, 166, 167, 168, 169, 170, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 177, 178, 179, 180, 181, 182, 183, 184, 185, 186, 187, 188, 189, 190, 191, 192, 193, 194, 195, 196, 197, 198, 199, 200, 201, 202, 203, 204, 205, 206, 207, 208, 209, 210, 211, 212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, 220, 221, 222, 223, 224, 225, 226, 227, 228, 229, 230, 231, 232, 233, 234, 235, 236, 237, 238, 239, 240, 241, 242, 243, 244, 245, 246, 247, 248, 249, 250, 251, 252, 253, 254, 255, 256, 257, 258, 259, 260, 261, 262, 263, 264, 265, 266, 267, 268, 269, 270, 271, 272, 273, 274, 275, 276, 277, 278, 279, 280, 281, 282, 283, 284, 285, 286, 287, 288, 289, 290, 291, 292, 293, 294, 295, 296, 297, 298, 299, 300, 301, 302, 303, 304, 305, 306, 307, 308, 309, 310, 311, 312, 313, 314, 315, 316, 317, 318, 319, 320, 321, 322, 323, 324, 325, 326, 327, 328, 329, 330, 331, 332, 333, 334, 335, 336, 337, 338, 339, 340, 341, 342, 343, 344, 345, 346, 347, 348, 349, 350, 351, 352, 353, 354, 355, 356, 357, 358, 359, 360, 361, 362, 363, 364, 365, 366, 367, 368, 369, 370, 371, 372, 373, 374, 375, 376, 377, 378, 379, 380, 381, 382, 383, 384, 385, 386, 387, 388, 389, 390, 391, 392, 393, 394, 395, 396, 397, 398, 399, 400, 401, 402, 403, 404, 405, 406, 407, 408, 409, 410, 411, 412, 413, 414, 415, 416, 417, 418, 419, 420, 421, 422, 423, 424, 425, 426, 427, 428, 429, 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, 437, 438, 439, 440, 441, 442, 443, 444, 445, 446, 447, 448, 449, 450, 451, 452, 453, 454, 455, 456, 457, 458, 459, 460, 461, 462, 463, 464, 465, 466, 467, 468, 469, 470, 471, 472, 473, 474, 475, 476, 477, 478, 479, 480, 481, 482, 483, 484, 485, 486, 487, 488, 489, 490, 491, 492, 493, 494, 495, 496, 497, 498, 499, 500, 501, 502, 503, 504, 505, 506, 507, 508, 509, 510, 511, 512, 513, 514, 515, 516, 517, 518, 519, 520, 521, 522, 523, 524, 525, 526, 527, 528, 529, 530, 531, 532, 533, 534, 535, 536, 537, 538, 539, 540, 541, 542, 543, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 550, 551, 552, 553, 554, 555, 556, 557, 558, 559, 560, 561, 562, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 570, 571, 572, 573, 574, 575, 576, 577, 578, 579, 580, 581, 582, 583, 584, 585, 586, 587, 588, 589, 590, 591, 592, 593, 594, 595, 596, 597, 598, 599, 600, 601, 602, 603, 604, 605, 606, 607, 608, 609, 610, 611, 612, 613, 614, 615, 616, 617, 618, 619, 620, 621, 622, 623, 624, 625, 626, 627, 628, 629, 630, 631, 632, 633, 634, 635, 636, 637, 638, 639, 640, 641, 642, 643, 644, 645, 646, 647, 648, 649, 650, 651, 652, 653, 654, 655, 656, 657, 658, 659, 660, 661, 662, 663, 664, 665, 666, 667, 668, 669, 670, 671, 672, 673, 674, 675, 676, 677, 678, 679, 680, 681, 682, 683, 684, 685, 686, 687, 688, 689, 690, 691, 692, 693, 694, 695, 696, 697, 698, 699, 700, 701, 702, 703, 704, 705, 706, 707, 708, 709, 710, 711, 712, 713, 714, 715, 716, 717, 718, 719, 720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 729, 730, 731, 732, 733, 734, 735, 736, 737, 738, 739, 740, 741, 742, 743, 744, 745, 746, 747, 748, 749, 750, 751, 752, 753, 754, 755, 756, 757, 758, 759, 760, 761, 762, 763, 764, 765, 766, 767, 768, 769, 770, 771, 772, 773, 774, 775, 776, 777, 778, 779, 780, 781, 782, 783, 784, 785, 786, 787, 788, 789, 790, 791, 792, 793, 794, 795, 796, 797, 798, 799, 800, 801, 802, 803, 804, 805, 806, 807, 808, 809, 810, 811, 812, 813, 814, 815, 816, 817, 818, 819, 820, 821, 822, 823, 824, 825, 826, 827, 828, 829, 830, 831, 832, 833, 834, 835, 836, 837, 838, 839, 840, 841, 842, 843, 844, 845, 846, 847, 848, 849, 850, 851, 852, 853, 854, 855, 856, 857, 858, 859, 860, 861, 862, 863, 864, 865, 866, 867, 868, 869, 870, 871, 872, 873, 874, 875, 876, 877, 878, 879, 880, 881, 882, 883, 884, 885, 886, 887, 888, 889, 890, 891, 892, 893, 894, 895, 896, 897, 898, 899, 900, 901, 902, 903, 904, 905, 906, 907, 908, 909, 910, 911, 912, 913, 914, 915, 916, 917, 918, 919, 920, 921, 922, 923, 924, 925, 926, 927, 928, 929, 930, 931, 932, 933, 934, 935, 936, 937, 938, 939, 940, 941, 942, 943, 944, 945, 946, 947, 948, 949, 950, 951, 952, 953, 954, 955, 956, 957, 958, 959, 960, 961, 962, 963, 964, 965, 966, 967, 968, 969, 970, 971, 972, 973, 974, 975, 976, 977, 978, 979, 980, 981, 982, 983, 984, 985, 986, 987, 988, 989, 990, 991, 992, 993, 994, 995, 996, 997, 998, 999, 1000.