广东鼎泰高科技术股份有限公司
审计报告
天职业字[2023]17058 号

目　　录

审计报告——1
2022 年度财务报表——7
2022 年度财务报表附注——19

审计报告

天职业字[2023]17058 号

广东鼎泰高科技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东鼎泰高科技术股份有限公司（以下简称“鼎泰高科”）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，公允反映了鼎泰高科 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鼎泰高科，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、收入确认	
2022 年度鼎泰高科营业收入为 121,864.68 万元。 考虑到收入是鼎泰高科的关键业绩指标之一，产品销售收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将鼎泰高科收入的确认作为关键审计事项。 请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（三十）收入”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”之“（三十三）营业收入及营业成本”。	我们针对收入确认执行的主要审计程序如下： 1、对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性； 2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用； 3、对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性； 4、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证报告期内销售额，对未回函的样本进行替代测试； 5、对于国内销售及寄售（VMI）销售业务，抽样检查合同或对账单等，以检查相关销售收入的真实性； 6、对于国外销售业务，将账面本期确认的国外收入与国家外汇管理局应用服务平台的出口数据进行对比分析，以检查国外销售收入的真实性与完整性； 7、对于设备销售业务，抽样检查合同或验收资料等，以检查设备销售收入的真实性； 8、对报告期内新增的大客户进行背景调查，关注是否存在潜在未识别的关联交易； 9、对资产负债表日前后确认的营业收入，抽样核对送货单、对账单、报关单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
2、应收账款坏账准备	
2021 年末、2022 年末，鼎泰高科合并口径应收账款账面价值分别为 47,853.78 万元、44,798.56 万元，对应的坏账准备分别为 2,699.65 万元、2,746.95 万元。 鼎泰高科对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备。由于未来可获得现金流量并确定其现值时需要管理层考虑应收账款的账龄、目前交易情况及客户所在国形势等，并且涉及重大会计估计及判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。 请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（十一）应收账款”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”之“（三）应收账款”。	我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序如下： 1、对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计及运行有效性进行了评估和测试； 2、分析管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性，并获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行； 3、分析主要客户的应收账款信用期，对超出信用期的应收账款了解原因，以识别是否存在影响应收账款坏账准备评估结果的情形； 4、通过对期后收款进行检查，对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象； 5、对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试。

四、其他信息

鼎泰高科管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括鼎泰高科 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，管理层负责评估鼎泰高科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鼎泰高科的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并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。

[此页无正文]

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国·北京

二〇二三年四月十四日

中国注册会计师

合并资产负债表

编制单位：广东鼎泰高科技术股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	附注编号
流动资产			
货币资金	861,968,576.43	67,875,639.56	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	126,407,871.52	98,673,733.55	六、（二）
应收账款	447,985,637.22	478,537,778.45	六、（三）
应收款项融资	13,418,114.44	33,434,191.33	六、（四）
预付款项	6,088,515.73	4,158,441.69	六、（五）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	3,597,847.65	2,654,481.78	六、（六）
其中：应收利息	-	-	六、（六）
应收股利	-	-	六、（六）
△买入返售金融资产			
存货	313,784,991.41	292,511,766.90	六、（七）
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,970,280.03	12,163,806.57	六、（八）
流动资产合计	1,782,221,834.43	990,009,839.83	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	110,090,750.00	-	六、（九）
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	584,034,655.46	545,797,683.91	六、（十）
在建工程	244,635,180.67	152,229,605.10	六、（十一）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	4,954,885.00	8,763,845.95	六、（十二）
无形资产	93,063,500.46	71,288,737.68	六、（十三）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11,683,456.73	2,404,844.82	六、（十四）
递延所得税资产	67,340,908.92	56,936,927.56	六、（十五）
其他非流动资产	37,935,515.44	8,105,682.58	六、（十六）
非流动资产合计	1,153,738,852.68	845,527,327.60	
资　产　总　计	2,935,960,687.11	1,835,537,167.43	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：广东鼎泰高科技术股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	附注编号
流动负债			
短期借款	68,791,220.90	209,266,769.76	六、（十七）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	27,742,433.43	110,284,751.79	六、（十八）
应付账款	265,892,327.45	282,047,487.22	六、（十九）
预收款项			
合同负债	4,613,705.38	5,865,790.81	六、（二十）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	50,076,219.81	45,911,162.73	六、（二十一）
应交税费	19,634,036.63	23,948,608.83	六、（二十二）
其他应付款	15,364,965.06	4,513,628.93	六、（二十三）
其中：应付利息	-	-	六、（二十三）
应付股利	-	-	六、（二十三）
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	46,163,691.36	6,463,708.60	六、（二十四）
其他流动负债	599,691.65	762,552.81	六、（二十五）
流动负债合计	498,878,291.67	689,064,461.48	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	136,284,684.83	117,920,949.39	六、（二十六）
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	-	3,260,794.26	六、（二十七）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	69,857,933.00	63,144,448.08	六、（二十八）
递延所得税负债	41,463,662.59	41,770,483.93	六、（十五）
其他非流动负债			
非流动负债合计	247,606,280.42	226,096,675.66	
负 债 合 计	746,484,572.09	915,161,137.14	
所有者权益			
股本	410,000,000.00	360,000,000.00	六、（二十九）
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,064,805,627.31	68,331,599.86	六、（三十）
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	15,765,482.17	2,879,359.48	六、（三十一）
△一般风险准备			
未分配利润	698,344,384.14	488,412,685.00	六、（三十二）
归属于母公司所有者权益合计	2,188,915,493.62	919,623,644.34	
少数股东权益	560,621.40	752,385.95	
所有者权益合计	2,189,476,115.02	920,376,030.29	
负债及所有者权益合计	2,935,960,687.11	1,835,537,167.43	

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

编制单位：广东鼎泰高科技术股份有限公司　　2022 年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,218,646,786.77	1,222,446,649.04	
其中：营业收入	1,218,646,786.77	1,222,446,649.04	六、（三十三）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	975,199,608.68	949,928,024.79	
其中:营业成本	746,744,089.01	750,748,509.22	六、（三十三）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	8,988,932.37	8,175,598.99	六、（三十四）
销售费用	37,240,042.29	30,485,446.57	六、（三十五）
管理费用	89,278,076.76	71,787,645.44	六、（三十六）
研发费用	79,816,924.11	73,820,660.99	六、（三十七）
财务费用	13,131,544.14	14,910,163.58	六、（三十八）
其中：利息费用	12,520,288.33	14,796,548.44	六、（三十八）
利息收入	1,489,173.32	137,582.22	六、（三十八）
加：其他收益	17,463,039.39	17,245,854.46	六、（三十九）
投资收益（损失以“－”号填列）	90,750.00	-	六、（四十）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-3,092,406.74	-7,179,558.38	六、（四十一）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-11,390,175.51	-7,803,604.98	六、（四十二）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-183,574.89	551,083.41	六、（四十三）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	246,334,810.34	275,332,398.76	
加：营业外收入	228,248.41	620,292.50	六、（四十四）
减：营业外支出	608,389.11	870,018.95	六、（四十五）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	245,954,669.64	275,082,672.31	
减：所得税费用	23,328,612.36	37,771,759.07	六、（四十六）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	222,626,057.28	237,310,913.24	
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	222,626,057.28	237,310,913.24	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	222,817,821.83	237,675,152.08	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-191,764.55	-364,238.84	
六、其他综合收益的税后净额	-	-	
归属母公司所有者的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			
（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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	222,626,057.28	237,310,913.24	
归属于母公司所有者的综合收益总额	222,817,821.83	237,675,152.08	
归属于少数股东的综合收益总额	-191,764.55	-364,238.84	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.61	0.66	十七、（一）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.61	0.66	十七、（一）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：广东鼎泰高科技术股份有限公司　　2022 年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,145,589,069.71	1,024,588,501.20	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	386,048.30	3,366,775.54	
收到其他与经营活动有关的现金	26,290,127.80	21,596,898.89	六、（四十七）
经营活动现金流入小计	1,172,265,245.81	1,049,552,175.63	
购买商品、接受劳务支付的现金	518,186,101.56	381,162,875.99	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	307,108,317.99	244,522,691.28	
支付的各项税费	111,270,071.71	107,475,658.48	
支付其他与经营活动有关的现金	79,572,754.49	78,926,706.92	六、（四十七）
经营活动现金流出小计	1,016,137,245.75	812,087,932.67	
经营活动产生的现金流量净额	156,128,000.06	237,464,242.96	六、（四十八）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	848,866.49	970,051.33	
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	500,000.00	-	六、（四十七）
投资活动现金流入小计	1,348,866.49	970,051.33	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	233,885,658.38	211,105,304.11	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	110,000,000.00	1,560,000.00	六、（四十七）
投资活动现金流出小计	343,885,658.38	212,665,304.11	
投资活动产生的现金流量净额	-342,536,791.89	-211,695,252.78	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	1,069,340,000.00	-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	316,108,981.67	338,699,175.32	
收到其他与筹资活动有关的现金	29,926,630.53	500,000.00	六、（四十七）
筹资活动现金流入小计	1,415,375,612.20	339,199,175.32	
偿还债务支付的现金	370,250,646.41	286,510,194.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,309,825.18	14,190,641.28	
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	18,443,238.72	48,349,748.26	六、（四十七）
筹资活动现金流出小计	405,003,710.31	349,050,583.54	
筹资活动产生的现金流量净额	1,010,371,901.89	-9,851,408.22	
四、汇率变动对现金的影响	53,957.34	-34,005.91	
五、现金及现金等价物净增加额	824,017,067.40	15,883,576.05	六、（四十八）
加：期初现金及现金等价物的余额	31,263,371.98	15,379,795.93	六、（四十八）
六、期末现金及现金等价物余额	855,280,439.38	31,263,371.98	六、（四十八）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广东鼎泰高科技术股份有限公司　　2022 年度　　金额单位：元

项目	本期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	360,000,000.00				68,331,599.86				2,879,359.48		488,412,685.00		919,623,644.34	752,385.95	920,376,030.29
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	360,000,000.00	-	-	-	68,331,599.86	-	-	-	2,879,359.48	-	488,412,685.00	-	919,623,644.34	752,385.95	920,376,030.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00	-	-	-	996,474,027.45	-	-	-	12,886,122.69	-	209,931,699.14	-	1,269,291,849.28	-191,764.55	1,269,100,084.73
（一）综合收益总额											222,817,821.83		222,817,821.83	-191,764.55	222,626,057.28
（二）股东投入和减少资本	50,000,000.00	-	-	-	996,474,027.45	-	-	-	-	-	-	-	1,046,474,027.45	-	1,046,474,027.45
1.股东投入的普通股	50,000,000.00				996,474,027.45								1,046,474,027.45		1,046,474,027.45
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	-	-	-	-	-	-	-	-	12,886,122.69	-	-12,886,122.69	-	-	-	-
1.提取盈余公积									12,886,122.69		-12,886,122.69		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配													-		-
4.其他													-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	410,000,000.00	-	-	-	1,064,805,627.31	-	-	-	15,765,482.17	-	698,344,384.14	-	2,188,915,493.62	560,621.40	2,189,476,115.02

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

编制单位：广东鼎泰高科技术股份有限公司　　2022 年度　　金额单位：元

项目	上期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	360,000,000.00				68,351,265.55				611,629.91		253,005,262.49		681,968,157.95	1,797,919.29	683,766,077.24
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	360,000,000.00	-	-	-	68,351,265.55	-	-	-	611,629.91	-	253,005,262.49		681,968,157.95	1,797,919.29	683,766,077.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-19,665.69	-	-	-	2,267,729.57	-	235,407,422.51		237,655,486.39	-1,045,533.34	236,609,953.05
（一）综合收益总额											237,675,152.08		237,675,152.08	-364,238.84	237,310,913.24
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-681,294.50	-681,294.50
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													-	-681,294.50	-681,294.50
（三）利润分配	-	-	-	-	-19,665.69	-	-		2,267,729.57	-	-2,267,729.57		-19,665.69	-	-19,665.69
1.提取盈余公积									2,267,729.57		-2,267,729.57		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配													-		-
4.其他					-19,665.69								-19,665.69		-19,665.69
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	360,000,000.00	-	-	-	68,331,599.86	-	-	-	2,879,359.48	-	488,412,685.00		919,623,644.34	752,385.95	920,376,030.29

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：广东鼎泰高科技术股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	附注编号
流动资产			
货币资金	834,228,508.79	39,764,793.79	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	21,957,217.43	14,773,808.96	
应收账款	53,239,803.19	89,063,425.63	十六、（一）
应收款项融资	1,630,681.45	2,900,361.95	
预付款项	1,093,198.11	638,806.14	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	385,254,903.28	233,084,170.42	十六、（二）
其中：应收利息	-	-	十六、（二）
应收股利	127,785,602.27	45,941,985.71	十六、（二）
△买入返售金融资产			
存货	42,066,835.53	36,927,420.92	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,092,105.44	5,831,132.03	
流动资产合计	1,344,563,253.22	422,983,919.84	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	110,090,750.00	-	
长期应收款			
长期股权投资	252,667,574.69	252,667,574.69	十六、（三）
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	157,300,166.01	142,269,934.71	
在建工程	20,658,860.27	-	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	3,120,141.47	6,328,912.77	
无形资产	25,180,536.89	1,550,245.93	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	601,779.22	318,075.50	
递延所得税资产	5,822,372.85	2,731,811.70	
其他非流动资产	28,046,984.14	2,950,367.00	
非流动资产合计	603,489,165.54	408,816,922.30	
资　产　总　计	1,948,052,418.76	831,800,842.14	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：广东鼎泰高科技术股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	附注编号
流动负债			
短期借款	44,725,005.29	47,698,419.52	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	27,742,433.43	80,371,170.55	
应付账款	39,308,882.17	52,270,028.89	
预收款项			
合同负债	109,295.19	140,766.49	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	11,048,057.92	8,305,794.14	
应交税费	341,755.17	1,306,736.31	
其他应付款	143,848,841.43	165,023,245.77	
其中：应付利息	-	-	
应付股利	-	-	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	13,255,627.63	3,076,291.98	
其他流动负债	14,208.37	18,299.64	
流动负债合计	280,394,106.60	358,210,753.29	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	20,000,000.00	-	
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	-	3,224,794.26	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,215,394.72	6,862,600.06	
递延所得税负债	604,968.61	-	
其他非流动负债			
非流动负债合计	28,820,363.33	10,087,394.32	
负 债 合 计	309,214,469.93	368,298,147.61	
所有者权益			
股本	410,000,000.00	360,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,071,117,144.18	74,643,116.73	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	15,388,896.92	2,502,774.23	
△一般风险准备			
未分配利润	142,331,907.73	26,356,803.57	
所有者权益合计	1,638,837,948.83	463,502,694.53	
负债及所有者权益合计	1,948,052,418.76	831,800,842.14	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：广东鼎泰高科技术股份有限公司　　2022 年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	208,855,340.70	222,357,874.77	
其中：营业收入	208,855,340.70	222,357,874.77	十六、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	212,318,810.06	197,018,759.10	
其中:营业成本	161,306,725.07	162,298,358.37	十六、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	716,454.64	383,381.54	
销售费用	7,252,452.62	4,641,603.29	
管理费用	20,448,710.00	15,748,583.13	
研发费用	19,422,100.94	12,660,650.06	
财务费用	3,172,366.79	1,286,182.71	
其中：利息费用	4,066,008.06	842,630.06	
利息收入	1,209,544.88	63,593.84	
加：其他收益	4,826,088.31	2,219,197.26	
投资收益（损失以“－”号填列）	127,876,352.27	-	十六、（五）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	93,724.29	-314,525.47	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-2,855,753.12	-1,098,846.21	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-28,778.67	3,526.11	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	126,448,163.72	26,148,467.36	
加：营业外收入	223.49	39,714.64	
减：营业外支出	72,752.90	74,629.56	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	126,375,634.31	26,113,552.44	
减：所得税费用	-2,485,592.54	3,436,256.78	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	128,861,226.85	22,677,295.66	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	128,861,226.85	22,677,295.66	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、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			
（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			
七、综合收益总额	128,861,226.85	22,677,295.66	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：广东鼎泰高科技术股份有限公司　　2022 年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	242,761,560.37	171,522,924.74	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	-	297,493.35	
收到其他与经营活动有关的现金	20,802,524.20	43,523,874.28	
经营活动现金流入小计	263,564,084.57	215,344,292.37	
购买商品、接受劳务支付的现金	146,230,023.49	45,748,437.71	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	64,542,357.16	46,352,907.25	
支付的各项税费	7,178,146.24	2,977,644.80	
支付其他与经营活动有关的现金	156,442,440.76	45,061,214.69	
经营活动现金流出小计	374,392,967.65	140,140,204.45	
经营活动产生的现金流量净额	-110,828,883.08	75,204,087.92	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	45,941,985.71	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,486,791.77	688,510.84	
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			
投资活动现金流入小计	58,428,777.48	688,510.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	126,341,751.88	74,592,544.94	
投资支付的现金	-	700,960.19	
△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	110,000,000.00		
投资活动现金流出小计	236,341,751.88	75,293,505.13	
投资活动产生的现金流量净额	-177,912,974.40	-74,604,994.29	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	1,069,340,000.00	-	
取得借款收到的现金	118,880,176.98	47,676,627.64	
收到其他与筹资活动有关的现金	27,177,072.15	-	
筹资活动现金流入小计	1,215,397,249.13	47,676,627.64	
偿还债务支付的现金	86,279,462.20	3,995,194.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,216,008.62	570,703.62	
支付其他与筹资活动有关的现金	15,559,806.16	40,203,717.40	
筹资活动现金流出小计	105,055,276.98	44,769,615.02	
筹资活动产生的现金流量净额	1,110,341,972.15	2,907,012.62	
四、汇率变动对现金的影响	40,672.48	-19,207.31	
五、现金及现金等价物净增加额	821,640,787.15	3,486,898.94	
加：期初现金及现金等价物的余额	5,904,384.59	2,417,485.65	
六、期末现金及现金等价物余额	827,545,171.74	5,904,384.59	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：广东鼎泰高科技术股份有限公司　　2022 年度　　金额单位：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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	360,000,000.00				74,643,116.73				2,502,774.23		26,356,803.57	463,502,694.53
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	360,000,000.00	-	-	-	74,643,116.73	-	-	-	2,502,774.23	-	26,356,803.57	463,502,694.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00	-	-	-	996,474,027.45	-	-	-	12,886,122.69	-	115,975,104.16	1,175,335,254.30
（一）综合收益总额											128,861,226.85	128,861,226.85
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00	-	-	-	996,474,027.45	-	-	-	-	-	-	1,046,474,027.45
1.股东投入的普通股	50,000,000.00				996,474,027.45							1,046,474,027.45
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	-	-	-	-	-	-	-	-	12,886,122.69	-	-12,886,122.69	-
1.提取盈余公积									12,886,122.69		-12,886,122.69	-
2.提取一般风险准备												-
3.对股东的分配												-
4.其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
(五)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	410,000,000.00	-	-	-	1,071,117,144.18	-	-	-	15,388,896.92	-	142,331,907.73	1,638,837,948.83

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

编制单位：广东鼎泰高科技术股份有限公司　　2022 年度　　金额单位：元

项 目	上期金额											
	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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	360,000,000.00				74,643,116.73				235,044.66		5,947,237.48	440,825,398.87
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	360,000,000.00	-	-	-	74,643,116.73	-	-	-	235,044.66	-	5,947,237.48	440,825,398.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,267,729.57	-	20,409,566.09	22,677,295.66
（一）综合收益总额											22,677,295.66	22,677,295.66
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,267,729.57	-	-2,267,729.57	-
1.提取盈余公积									2,267,729.57		-2,267,729.57	-
2.提取一般风险准备												-
3.对股东的分配												-
4.其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
(五)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	360,000,000.00	-	-	-	74,643,116.73	-	-	-	2,502,774.23	-	26,356,803.57	463,502,694.53

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

广东鼎泰高科技术股份有限公司

2022 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司基本信息

公司名称：广东鼎泰高科技术股份有限公司

法定代表人：王馨

注册资本：41,000.00 万元人民币

股本：41,000.00 万元人民币

企业类型：其他股份有限公司(上市)

设立日期：2013 年 8 月 8 日

营业期限：自 2013 年 8 月 8 日至无固定期限

统一社会信用代码：91441900076699698P

经营范围：研发、产销：数控工具、钨钢刀具、钨钢刀片、锯片、通用机械设备及配件、模具配件、五金制品、铣刀、钻针、无机非金属材料及制品（特种陶瓷、氧化钛纳米陶瓷、氮化铝钛纳米陶瓷、金刚石纳米陶瓷）；货物进出口、技术进出口。(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)

住所：广东省东莞市厚街镇赤岭工业一环路 12 号之一 2 号楼 102 室

（二）历史沿革

广东鼎泰高科技术股份有限公司（以下简称“鼎泰高科”、“公司”或“本公司”）的前身为东莞市锋道精密刀具有限公司，2013 年 8 月 8 日，公司由王俊锋出资，公司注册资本为人民币 50.00 万元。经过历次股权变更及增资，公司注册资本增加到人民币 31,065.16 万元。

2020 年 8 月 7 日，根据公司股东会决议，鼎泰高科整体变更为股份有限公司，鼎泰高科全体股东作为股份有限公司的发起人。同日，根据公司的发起人协议，将鼎泰高科 2020 年 5 月 31 日的净资产折合为股份有限公司的股本，公司申请登记的注册资本为人民币 36,000.00 万元，公司名称变更为广东鼎泰高科技术股份有限公司。2020 年 9 月 14 日，公司完成上述事项工商变更登记。

2022 年 8 月 29 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]1972 号”文同意注册，广东鼎泰高科技术股份有限公司向社会公众公开发行人民币普通股股票 5,000 万股，并经深圳证券交易所《关于广东鼎泰高科技术股份有限公司股票上市交易的公告》批准，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，证券简称为“鼎泰高科”，证券代码为“301377”，发行后，公司注册资本增至 41,000.00 万元。

（三）本公司控股股东及实际控制人

本公司控股股东为广东太鼎控股有限公司，直接持有本公司 76.23%的股权，王馨和林侠夫妇、王俊锋、王雪峰间接持有本公司 83.12%股权，系本公司最终实际控制人。

（四）财务报表的批准报出者和财务报表批准报出日

本财务报表于 2023 年 4 月 14 日经本公司董事会批准报出。

（五）合并财务报表范围

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变动”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

（四）记账基础及计量原则

公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；在能保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值等计量。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2)分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵消。子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

（七）合营安排

1.合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指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。

（九）外币业务核算方法

公司涉及外币的经济业务，外币交易应当在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其记账本位币金额；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，计入当期损益。

（十）金融工具

财政部于 2017 年印发了《企业会计准则第 22 号一一金融工具确认和计量》（财会（2017）7 号）、《企业会计准则第 23 号一一金融资产转移》（财会（2017）8 号）、《企业会计准则第 24

号一一套期会计》(财会(2017)9 号)、《企业会计准则第 37 号一一金融工具列报》(财会(2017)14 号)(以下简称“新金融工具准则”),本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。主要会计政策及会计估计如下:

金融工具是指形成一方的金融资产,并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1.金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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,将金融资产分为以下三类: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。

(1)以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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,均计入当期损益。

(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外,此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入,计入当期损益。

(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入留存收益。

(4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融负债、以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

（2）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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

3.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

4.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

5.金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，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：

具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

6.金融工具减值

本公司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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项金融资产按照其适用的预期信用损失计量方法进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

（1）预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司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。

（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，本公司采用未来 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

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。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票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司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。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1）应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据（银行承兑汇票）视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据（银行承兑汇票）的固定坏账准备率为 0，而应收票据（商业承兑汇票）因违约风险相对较高，本公司视同为应收账款信用风险特征来管理。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据承兑人	银行承兑汇票的承兑人均是商业银行，具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，不计算预期信用损失。 （1）商业承兑汇票的承兑人为具有金融许可证的集团财务公司时，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，所以不计提坏账准备。
商业承兑汇票	票据承兑人、账龄分析法	（2）除承兑人为具有金融许可证的集团财务公司外的商业承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，根据承兑人风险划分（同应收账款）编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。期末对商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

2）应收账款

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在对应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本公司对应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项确定预期信用损失。

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断标准为单笔金额在 100 万元以上的应收款项。对属于单项金额重大应收款项，其坏账准备的计提方法是单独进行减值测试，如通过往来函证或其他客观证据证明，其未来现金流量现值低于应收款项账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

②确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收账款账龄
采用不计提坏账准备的组合	应收账款无收不回风险

按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	估计损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	20.00%
3 至 4 年（含 4 年）	50.00%
4 年以上	100.00%

③单项金额虽不重大但计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	经确认款项不能收回
坏账准备的计提方法	个别认定法

（十一）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融工具”。

（十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融工具”。

（十四）存货

1.存货的分类

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

公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2.存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，各项存货按照单个存货项目计提存货跌价准备；与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，合并计提存货跌价准备。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融工具”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

（十六）持有待售及终止经营

1．本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）；

（3）预计出售将在一年内完成；

（4）已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

2．终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十七）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（十八）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当在合并日（以持股比例计算的）按照被合并方所有

者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（3）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

1）以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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

3）投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

4）通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

5）通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（1）采用成本法时

长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时相应调整长期股权投资的成本。按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）采用权益法时

1)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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产公允价值比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定确定。

2）公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利

计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

3）公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其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。

4）公司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经适当调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司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，并确认投资损益。

5）公司对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

在确定是否构成共同控制时，应当按照《企业会计准则第 40 号——合营安排》的规定。

在确定是否构成重大影响时，公司考虑以下情况作为确定基础：1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程。3）与被投资单位之间发生重要交易。4）向被投资单位派出管理人员。5）向被投资单位提供关键技术资料。

4.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益。处置采用权益法核算的长期股权投资时，应该采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，之前因被投资单位除净损益、利润分配以外的其他综合收益变化和其他所有者权益项目变动而记入其他综合收益、所有者权益的部分，按相应比例转入当期损益。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值按照“（十七）长期资产减值”所述的方法处理。

（十九）投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

公司取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量。

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的相关支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得未来经济利益时，终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

已出租的建筑物采用与固定资产相同的会计政策计提折旧；已出租的和持有并准备增值后转让的土地使用权采用与无形资产相同的会计政策摊销。

投资性房地产的减值按照“（十七）长期资产减值”所述的方法处理。

（二十）固定资产

1.固定资产确认条件、分类、计价

公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一个会计年度的有形资产。

公司固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他。

公司固定资产按其成本入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2.各类固定资产的折旧方法

公司固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产类别预计净残值、预计使用寿命，每年年末对固定资产的使用寿命、折旧方法进行复核，如与估计情况有重大差异，则做相应调整。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输工具	4.00	5.00	23.75
电子设备及其他	3.00	5.00	31.67

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值按照“（十七）长期资产减值”所述的方法处理。

（二十一）在建工程

本公司在建工程以实际发生金额核算，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。在建设期或安装期间为该工程所发生的借款利息支出、汇兑损益计入该工程成本。已交付使用的在建工程不能按时办理竣工决算的，暂估转入固定资产，待正式办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧。

在建工程的减值按照“（十七）长期资产减值”所述的方法处理。

（二十二）借款费用

借款费用是指企业因借款而发生的利息及其他相关成本。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括存货、固定资产和投资性房产等。

借款费用只有同时满足以下三个条件时，才应当开始资本化：

（1）资产支出已经发生；

（2）借款费用已经发生；

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或者溢价的摊销）资本化金额按照下列步骤和方法计算：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的余额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予以资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售、且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完成，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（二十三）使用权资产

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.承租人发生的初始直接费用；

4.承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

承租人应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对本条第 4 项所述成本进行确认和计量。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

承租人应当参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。

承租人应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十四）无形资产

1.公司的无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租给他人，或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、软件等。

2.公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，将其分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。无法预见无形资产为企业带来未来经济利益期限的,应当视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益；使用寿命不确定的无形资产不摊销。

公司目前无使用寿命不确定的无形资产。

土地使用权按剩余使用年限（一般是 50 年）平均摊销，软件按 5 年平均摊销。

公司无形资产的支出，除符合无形资产的确认条件构成无形资产成本的部分或非同一控制下企业合并中取得的、不能单独确认为无形资产、构成购买日确认的商誉的部分外，均应于发生时计入当期损益。

公司在每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，根据该项无形资产的预期消耗方式修改摊销期限和摊销方法。

3.公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

4.无形资产的减值按照“（十七）长期资产减值”所述的方法处理。

5.当无形资产预期不能为公司带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）合同负债

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

（二十七）租赁负债

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

租赁负债应当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。

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

1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

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

5.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，

在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

企业向其职工发放的以股份为基础的支付，属于职工薪酬范畴，应当按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定进行会计处理。

1．短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2．辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3．设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）股份支付

股份支付，是指为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成

本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和负债。

（三十）收入

1.收入的确认

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

本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让

商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

3.收入确认的具体方法

（1）设备，公司在设备发出、经客户确认验收合格或达到验收条件时确认销售收入。

（2）产品及设备配件，①境内销售及寄售（VMI）销售：公司在发出货物，客户签收或领用、且核对确认无误后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，公司据此确认收入。②国外销售：公司在发出货物，取得报关单并运送至客户指定地点后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，公司据此确认收入。

（三十一）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。（摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。）

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值

准备，并确认为资产减值损失：

（1）本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（三十二）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十四）租赁

1.租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2.本公司作为承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

四、税项

（一）企业所得税

本公司及子公司适用的企业所得税税率为：

公司名称	简称	税率	备注
广东鼎泰高科技术股份有限公司	鼎泰高科	15.00%	注 1
南阳鼎泰高科有限公司	南阳鼎泰	15.00%	注 2
广东鼎泰机器人科技有限公司	鼎泰机器人	15.00%	注 3
东莞市鼎泰鑫电子有限公司	东莞鼎泰鑫	15.00%	注 4
东莞市超智新材料有限公司	超智新材料	15.00%	注 5

注 1：鼎泰高科于 2020 年 12 月 9 日，取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044004898），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2022 年度适用的所得税税率为 15.00%。

注 2：南阳鼎泰于 2022 年 12 月 1 日，取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅和国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202241000360），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2022 年度适用的所得税税率为 15.00%。

注 3：鼎泰机器人于 2022 年 12 月 19 日，取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202244000238），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2022 年度适用的所得税税率为 15.00%。

注 4：东莞鼎泰鑫于 2021 年 12 月 20 日，取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202144006831），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2022 年度适用的所得税税率为 15.00%。

注 5：超智新材料于 2020 年 12 月 9 日，取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044003909），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2022 年度适用的所得税税率为 15.00%。

（二）增值税

本公司及子公司适用的增值税税率为：

公司名称	税率
广东鼎泰高科技术股份有限公司	13%
南阳鼎泰高科有限公司	13%
广东鼎泰机器人科技有限公司	13%
东莞市鼎泰鑫电子有限公司	13%
东莞市超智新材料有限公司	13%

注：出口产品销售适用“免、抵、退”政策。

（三）其他税项

按照国家和地方有关规定计算缴纳。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1.本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 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”及“关于亏损合同的判断”规定，前述会计政策变更对公司财务报表无影响。

2.本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，前述会计政策变更对财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

本公司报告期间未发生主要的会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期间未发生重大的前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：“期初”指 2021 年 12 月 31 日，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“上期”指 2021 年度，“本期”指 2022 年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金	69,817.60	49,179.30
银行存款	855,210,621.78	31,214,192.68
其他货币资金	6,688,137.05	36,612,267.58
合计	861,968,576.43	67,875,639.56
其中：存放在境外的款项总额	-	-
存放财务公司存款	-	-

2.期末货币资金中受限情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他货币资金-ETC 业务押金	4,800.00	2,300.00
其他货币资金-票据保证金	6,683,337.05	36,609,967.58
合计	6,688,137.05	36,612,267.58

（二）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	98,510,160.81	-	98,510,160.81	79,197,557.70	-	79,197,557.70
商业承兑汇票	29,841,642.47	1,943,931.76	27,897,710.71	20,762,316.11	1,286,140.26	19,476,175.85
合计	128,351,803.28	1,943,931.76	126,407,871.52	99,959,873.81	1,286,140.26	98,673,733.55

注 1：期末对商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

注 2：商业承兑汇票的承兑人是具有金融许可证的集团财务公司时，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，所以不计提坏账准备。对于承兑人是非集团财务公司的票据，计提坏账准备。

2.期末不存在已质押的票据。

3.期末已背书但尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	-	66,484,722.37	已背书未到期
商业承兑汇票	-	6,605,919.03	已背书未到期
合计	-	73,090,641.40	

注：公司根据《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监办发[2019]133号）并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》等，遵

照谨慎性原则对公司收到的银行承兑汇票的承兑银行的信用等级进行了划分，将信用等级较好银行承兑的银行承兑汇票贴现、背书转让终止确认，将信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票及商业承兑汇票贴现、背书转让未予终止确认。

4.期末已贴现但尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	-	21,963,282.73	已贴现未到期
合计	-	21,963,282.73	

5.期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

出票单位	出票日期	到期日	期末转应收账款金额	备注
深圳华麟电路技术有限公司	2021 年 10 月 8 日	2022 年 1 月 31 日	516,826.50	-
合计			516,826.50	

（三）应收账款

1.应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,249,961.35	0.47	1,124,980.68	50.00	1,124,980.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	472,004,291.04	99.28	25,402,047.74	5.38	446,602,243.30
其中：按账龄组合	472,004,291.04	99.28	25,402,047.74	5.38	446,602,243.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,200,877.79	0.25	942,464.54	78.48	258,413.25
合计	475,455,130.18	100.00	27,469,492.96	5.78	447,985,637.22

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	504,766,441.41	99.85	26,228,662.96	5.20	478,537,778.45

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：按账龄组合	504,766,441.41	99.85	26,228,662.96	5.20	478,537,778.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	767,864.37	0.15	767,864.37	100.00	-
合计	505,534,305.78	100.00	26,996,527.33	5.34	478,537,778.45

2.期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
盐城华麟电子科技有限公司	2,249,961.35	1,124,980.68	50.00	2023 年 1 月回款 50%，剩余 50%预计无法收回
合计	2,249,961.35	1,124,980.68	50.00	

3.期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳华麟电路技术有限公司	516,826.50	258,413.25	50.00	2023 年 1 月回款 50%，剩余 50%预计无法收回
东莞天越新材料有限公司	399,233.12	399,233.12	100.00	诉讼、预计无法收回
东莞市强亨新材料科技有限公司	284,818.17	284,818.17	100.00	诉讼、预计无法收回
合计	1,200,877.79	942,464.54	78.48	

4.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	459,261,750.31	97.30	22,963,087.60	5.00
1-2 年（含 2 年）	8,273,700.91	1.75	827,370.09	10.00
2-3 年（含 3 年）	2,076,099.54	0.44	415,219.91	20.00
3-4 年（含 4 年）	2,392,740.28	0.51	1,196,370.14	50.00
合计	472,004,291.04	100.00	25,402,047.74	5.38

接上表：

账龄	期初余额

	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	495,262,550.94	98.12	24,763,127.56	5.00
1-2年（含2年）	4,502,181.78	0.89	450,218.18	10.00
2-3年（含3年）	4,951,790.46	0.98	990,358.10	20.00
3-4年（含4年）	49,918.23	0.01	24,959.12	50.00
合计	504,766,441.41	100.00	26,228,662.96	5.20

5.期末应收账款中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

6.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初数	增加金额	减少金额		期末数
		计提金额	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	26,996,527.33	1,350,732.38	130,000.00	747,766.75	27,469,492.96
合计	26,996,527.33	1,350,732.38	130,000.00	747,766.75	27,469,492.96

7.本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
本期实际核销的应收账款	747,766.75

8.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
第一名	42,481,170.25	8.93	2,124,058.52
第二名	37,209,975.97	7.83	1,860,498.80
第三名	25,058,134.57	5.27	1,252,906.73
第四名	23,931,512.74	5.03	1,206,075.64
第五名	20,813,798.06	4.38	1,040,689.90
合计	149,494,591.59	31.44	7,484,229.59

（四）应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	13,418,114.44	-	13,418,114.44
合计	13,418,114.44	-	13,418,114.44

接上表：

项目	期初余额

	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	33,434,191.33	-	33,434,191.33
合计	33,434,191.33	-	33,434,191.33

2.期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	234,770.15	保证业务已经到期，银行尚未办理质押解除手续
合计	234,770.15	

3.期末已背书但尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	55,305,682.69	-	已背书未到期
合计	55,305,682.69	-	

4.期末已贴现但尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	90,148,484.25	-	已贴现未到期
合计	90,148,484.25	-	

5.期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

（五）预付款项

1.账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内(含1年)	4,818,994.53	79.15	4,112,137.72	98.89
1-2年(含2年)	1,245,152.20	20.45	2,115.00	0.05
2-3年(含3年)	-	-	43,869.00	1.05
3年以上	24,369.00	0.40	319.97	0.01
合计	6,088,515.73	100.00	4,158,441.69	100.00

注：期末账龄超过1年的预付款项主要为预付研发委外投入，由于尚未达到合同约定条件，故款项尚未清算完毕。

2.期末预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例（%）
第一名	890,000.00	14.63
第二名	780,000.00	12.81
第三名	548,855.27	9.01
第四名	498,747.45	8.19
第五名	417,071.25	6.85
合计	3,134,673.97	51.49

3.期末预付款项中无预付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

（六）其他应收款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,597,847.65	2,654,481.78
合计	3,597,847.65	2,654,481.78

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	3,123,750.67
1-2 年(含 2 年)	105,205.00
2-3 年(含 3 年)	44,500.00
3-4 年(含 4 年)	2,000,000.00
4 年以上	24,400.00
合计	5,297,855.67

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,746,521.64	2,442,505.00
代扣代缴款	1,464,089.35	662,853.64
代偿费	934,325.00	-
应收水电费及房租	137,419.68	10,298.30

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	15,500.00	24,950.00
合计	5,297,855.67	3,140,606.94

（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）	
2022 年 1 月 1 日余额	486,125.16	-	-	486,125.16
2022 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,213,882.86	-	-	1,213,882.86
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	1,700,008.02	-	-	1,700,008.02

（4）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	其他变动	
其他应收款坏账准备-第一阶段	486,125.16	1,213,882.86	-	-	-	1,700,008.02
合计	486,125.16	1,213,882.86	-	-	-	1,700,008.02

（5）本期无实际核销的其他应收款。

（6）期末其他应收款中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方情况。

（7）期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	代扣代缴款	1,163,994.35	1 年以内	21.97	58,199.72

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第二名	押金及保证金	1,000,000.00	3-4 年	18.88	1,000,000.00
第三名	押金及保证金	1,000,000.00	3-4 年	18.88	500,000.00
第四名	代偿费	934,325.00	1 年以内	17.64	46,716.25
第五名	押金及保证金	469,916.64	1 年以内	8.86	23,495.83
合计		4,568,235.99		86.23	1,628,411.80

（8）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9）本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

（七）存货

1.存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	89,759,022.63	11,376,572.99	78,382,449.64	74,407,701.58	9,463,549.26	64,944,152.32
在产品	44,161,134.95	456,652.93	43,704,482.02	50,624,278.20	1,022,008.44	49,602,269.76
库存商品	105,190,465.53	11,896,017.35	93,294,448.18	104,242,505.06	11,892,578.30	92,349,926.76
发出商品	98,532,046.50	128,434.93	98,403,611.57	85,646,918.72	31,500.66	85,615,418.06
合计	337,642,669.61	23,857,678.20	313,784,991.41	314,921,403.56	22,409,636.66	292,511,766.90

2.存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		计提	转回或转销	
原材料	9,463,549.26	5,696,116.53	3,783,092.80	11,376,572.99
在产品	1,022,008.44	291,219.16	856,574.67	456,652.93
库存商品	11,892,578.30	9,932,730.57	9,929,291.52	11,896,017.35
发出商品	31,500.66	164,068.56	67,134.29	128,434.93
合计	22,409,636.66	16,084,134.82	14,636,093.28	23,857,678.20

注：公司计提存货跌价准备的依据是可变现净值低于相应成本，本期转回或转销存货跌价准备的原因为销售和报废。

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税净额	8,493,923.55	4,669,565.64
预付的企业所得税	476,356.48	1,663,108.90

项目	期末余额	期初余额
预付 IPO 发行股份直接费用	-	5,831,132.03
合计	8,970,280.03	12,163,806.57

（九）其他债权投资

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
民生银行东城支行对公大额存单	-	90,750.00	-	110,090,750.00	110,000,000.00	-	-	
合计	-	90,750.00	-	110,090,750.00	110,000,000.00	-	-	

注：鼎泰高科于2022年12月21日在民生银行东城支行购买对公大额存单理财产品。

2.期末重要的其他债权投资

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
民生银行东城支行对公大额存单	20,000,000.00	2.70%	2.70%	2024-4-20	-	-	-	-
民生银行东城支行对公大额存单	90,000,000.00	2.70%	2.70%	2024-11-21	-	-	-	-
合计	110,000,000.00				-			

（十）固定资产

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	583,300,744.28	545,067,943.64
固定资产清理	733,911.18	729,740.27
合计	584,034,655.46	545,797,683.91

2.固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1.期初余额	85,491,960.59	601,510,441.87	7,712,501.07	21,590,126.93	716,305,030.46
2.本期增加金额	219,389.66	104,291,424.66	3,027,677.95	10,413,755.60	117,952,247.87
（1）购置	-	53,958,879.83	3,027,677.95	5,424,151.86	62,410,709.64
（2)在建工程转入	219,389.66	-	-	-	219,389.66
（3）自建	-	50,332,544.83	-	4,989,603.74	55,322,148.57
3.本期减少金额	-	9,364,378.52	190,504.78	611,333.42	10,166,216.72
（1）处置或报废	-	9,364,378.52	190,504.78	611,333.42	10,166,216.72
4.期末余额	85,711,350.25	696,437,488.01	10,549,674.24	31,392,549.11	824,091,061.61
二、累计折旧					
1.期初余额	4,820,039.08	151,622,548.46	5,834,319.12	8,960,180.16	171,237,086.82
2.本期增加金额	4,062,014.75	65,973,744.40	1,217,330.16	4,168,143.35	75,421,232.66
（1）计提	4,062,014.75	65,973,744.40	1,217,330.16	4,168,143.35	75,421,232.66
3.本期减少金额	-	5,299,045.91	180,851.29	388,104.95	5,868,002.15
（1）处置或报废	-	5,299,045.91	180,851.29	388,104.95	5,868,002.15
4.期末余额	8,882,053.83	212,297,246.95	6,870,797.99	12,740,218.56	240,790,317.33
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	2,794,464.63	-	140,623.52	2,935,088.15
（1）计提	-	2,794,464.63	-	140,623.52	2,935,088.15
3.本期减少金额	-	2,794,464.63	-	140,623.52	2,935,088.15
（1）处置或报废	-	2,794,464.63	-	140,623.52	2,935,088.15
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	76,829,296.42	484,140,241.06	3,678,876.25	18,652,330.55	583,300,744.28
2.期初账面价值	80,671,921.51	449,887,893.41	1,878,181.95	12,629,946.77	545,067,943.64

注 1：本期折旧额 75,421,232.66 元。

注 2：本期由在建工程转入固定资产的原值为 219,389.66 元。

注 3：期末固定资产无减值迹象，未计提减值准备。

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末余额	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,804,915.31	所属项目正在备案中，尚未取得产权证

项目	期末余额	未办妥产权证书原因
合计	1,804,915.31	

（3）所有权或使用权受限的固定资产详见本附注“六、（五十）所有权或使用权受到限制的资产”。

3.固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
账面原值	15,493,649.94	12,926,475.01
累计折旧	7,156,498.42	6,075,604.54
计提减值	7,603,240.34	6,121,130.20
期末账面价值	733,911.18	729,740.27

（十一）在建工程

1.按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
鼎泰机器人新厂房项目	229,324,395.08	-	229,324,395.08	140,735,865.12	-	140,735,865.12
自建设备	10,792,413.57	-	10,792,413.57	10,350,803.23	-	10,350,803.23
鼎泰高科集团华南总部项目二期	3,375,360.27	-	3,375,360.27	-	-	-
南阳鼎泰工业园项目二期	1,143,011.75	-	1,143,011.75	1,142,936.75	-	1,142,936.75
合计	244,635,180.67	-	244,635,180.67	152,229,605.10	-	152,229,605.10

注：2023年2月，鼎泰机器人新厂房项目大部分达到预定可使用状态，已转入固定资产。

2.重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
鼎泰机器人新厂房项目	32,745.00	140,735,865.12	88,588,529.96	-	-	229,324,395.08
鼎泰高科集团华南总部项目二期	44,203.30	-	3,375,360.27	-	-	3,375,360.27
南阳鼎泰工业园项目二期	11,198.00	1,142,936.75	75.00	-	-	1,143,011.75
合计	88,146.30	141,878,801.87	91,963,965.23	-	-	233,842,767.10

接上表：

工程累计投入占	工程进度（%）	利息资本化	其中：本期利息资	本期利息资本	资金来源

预算的比例（%）		累计金额	本化金额	化率（%）	
70.03	70.03	6,073,880.15	4,427,842.52	4.20	银行借款/自有资金
0.76	0.76	-	-	-	自有资金
1.02	1.02	-	-	-	自有资金
		6,073,880.15	4,427,842.52		

3.期末在建工程无减值迹象，未计提减值准备。

（十二）使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1.期初余额	14,494,418.33	593,267.74	15,087,686.07
2.本期增加金额	2,253,590.09	-	2,253,590.09
3.本期减少金额	3,695,354.36	-	3,695,354.36
4.期末余额	13,052,654.06	593,267.74	13,645,921.80
二、累计折旧			
1.期初余额	5,998,896.63	324,943.49	6,323,840.12
2.本期增加金额	5,851,797.39	167,804.99	6,019,602.38
（1）计提	5,851,797.39	167,804.99	6,019,602.38
3.本期减少金额	3,652,405.70	-	3,652,405.70
（1）处置	3,652,405.70	-	3,652,405.70
4.期末余额	8,198,288.32	492,748.48	8,691,036.80
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,854,365.74	100,519.26	4,954,885.00
2.期初账面价值	8,495,521.70	268,324.25	8,763,845.95

（十三）无形资产

1.无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,946,757.86	73,051,185.28	77,997,943.14
2.本期增加金额	116,070.80	24,319,800.00	24,435,870.80
（1）购置	116,070.80	24,319,800.00	24,435,870.80
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	5,062,828.66	97,370,985.28	102,433,813.94
二、累计摊销			
1.期初余额	2,732,587.23	3,976,618.23	6,709,205.46
2.本期增加金额	997,431.77	1,663,676.25	2,661,108.02
（1）计提	997,431.77	1,663,676.25	2,661,108.02
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	3,730,019.00	5,640,294.48	9,370,313.48
三、减值准备			-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			-
1.期末账面价值	1,332,809.66	91,730,690.80	93,063,500.46
2.期初账面价值	2,214,170.63	69,074,567.05	71,288,737.68

注 1：本期摊销额 2,661,108.02 元。

注 2：期末无形资产无减值迹象，未计提减值准备。

2.期末无未办妥产权证书的无形资产。

3.所有权或使用权受限的无形资产详见本附注“六、（五十）所有权或使用权受到限制的资产”。

（十四）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
工程及装修等	2,308,275.15	11,388,121.43	2,058,136.29	-	11,638,260.29
其他	96,569.67	95,094.34	146,467.57	-	45,196.44
合计	2,404,844.82	11,483,215.77	2,204,603.86	-	11,683,456.73

（十五）递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	62,574,351.28	9,386,152.69	57,299,559.61	8,594,933.94
未实现交易毛利	270,388,412.13	40,558,261.84	239,179,029.05	35,876,854.37
可抵扣亏损	41,271,889.41	6,190,783.41	15,752,873.21	2,362,930.98
递延收益-政府补助	69,857,933.00	10,478,689.95	63,144,448.08	9,471,667.21
应付职工薪酬	4,846,806.95	727,021.03	4,203,607.08	630,541.06
合计	448,939,392.77	67,340,908.92	379,579,517.03	56,936,927.56

2.未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产加速折旧	276,424,417.27	41,463,662.59	278,469,892.90	41,770,483.93
合计	276,424,417.27	41,463,662.59	278,469,892.90	41,770,483.93

（十六）其他非流动资产

类别	期末余额	期初余额
长期资产的预付款项	37,935,515.44	8,105,682.58
合计	37,935,515.44	8,105,682.58

（十七）短期借款

1.总表情况

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	46,780,000.00	121,080,000.00
抵押+质押+保证借款	-	20,000,000.00
抵押+保证借款	-	35,000,000.00
内部汇票贴现	-	5,030,890.43
外部汇票贴现	21,963,282.73	27,589,793.30
应付利息	47,938.17	566,086.03

借款类别	期末余额	期初余额
合计	68,791,220.90	209,266,769.76

注：期末借款担保情况详见本附注“十、（五）关联方交易”。

2.期末无已到期未偿还的短期借款情况。

（十八）应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,742,433.43	110,284,751.79
合计	27,742,433.43	110,284,751.79

注：期末应付票据中无应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方情况。

（十九）应付账款

1.分类列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	255,337,375.41	96.03	270,943,923.13	96.06
1-2年(含2年)	5,418,705.02	2.04	10,289,796.33	3.65
2-3年(含3年)	5,089,575.02	1.91	493,427.86	0.18
3年以上	46,672.00	0.02	320,339.90	0.11
合计	265,892,327.45	100.00	282,047,487.22	100.00

2.期末应付账款无账龄超过1年的重要款项情况。

3.期末应付账款中应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方情况，详见附注“十、（六）关联方应收应付款项”。

（二十）合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,764,988.57	5,485,135.94
1-2年（含2年）	1,753,141.59	380,654.87
2-3年(含3年)	95,575.22	-
合计	4,613,705.38	5,865,790.81

注：期末合同负债中无预收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

（二十一）应付职工薪酬

1.分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	45,109,280.11	299,123,275.82	294,156,336.12	50,076,219.81
离职后福利中的设定提存计划负债	801,882.62	20,177,931.61	20,979,814.23	-
辞退福利	-	454,114.16	454,114.16	-
合计	45,911,162.73	319,755,321.59	315,590,264.51	50,076,219.81

2.短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	44,645,666.47	273,600,952.47	268,266,621.27	49,979,997.67
二、职工福利费	-	13,480,066.45	13,480,066.45	-
三、社会保险费	460,591.23	8,541,367.12	8,928,208.99	73,749.36
其中：医疗保险费	401,825.60	7,013,394.44	7,415,220.04	-
工伤保险费	33,643.63	784,634.68	818,278.31	-
生育保险费	25,122.00	743,338.00	694,710.64	73,749.36
四、住房公积金	-	3,033,268.00	3,033,268.00	-
五、工会经费及职工教育经费	3,022.41	467,621.78	448,171.41	22,472.78
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	45,109,280.11	299,123,275.82	294,156,336.12	50,076,219.81

3.离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	768,268.80	19,437,160.07	20,205,428.87	-
失业保险	33,613.82	740,771.54	774,385.36	-
合计	801,882.62	20,177,931.61	20,979,814.23	-

（二十二）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1.企业所得税	11,655,464.62	17,561,807.53
2.增值税	6,144,586.69	4,815,190.16
3.代扣代缴个人所得税	682,549.23	505,703.49
4.资源税	13,372.40	107,731.00

税费项目	期末余额	期初余额
5.城市维护建设税	327,563.80	249,143.90
6.教育费附加	196,538.27	149,486.35
7.印花税	138,551.88	112,397.14
8.地方教育附加	131,025.54	99,657.56
9.环保税	6,829.64	12,269.63
10.土地使用税	117,646.25	117,646.25
11.房产税	219,908.31	217,575.82
合计	19,634,036.63	23,948,608.83

（二十三）其他应付款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	15,364,965.06	4,513,628.93
合计	15,364,965.06	4,513,628.93

2.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
中介服务费	11,636,203.88	473,685.75
水电费	1,413,599.77	690,685.59
运输费	738,853.70	595,168.79
伙食费	727,607.46	2,134,091.75
保证金及押金	500,000.00	-
应付未付报销款	195,915.99	560,746.47
租金	-	23,385.00
其他	152,784.26	35,865.58
合计	15,364,965.06	4,513,628.93

（2）按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	15,284,965.06	99.48	4,498,628.93	99.67
1-2 年（含 2 年）	80,000.00	0.52	15,000.00	0.33
合计	15,364,965.06	100.00	4,513,628.93	100.00

（3）期末其他应付款中应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方情况，详见附注“十、（六）关联方应收应付款项”。

（二十四）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	42,203,394.28	2,150,046.67
其中：抵押+质押+保证借款	20,000,000.00	-
抵押+保证借款	12,000,000.00	2,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	-
应付利息	203,394.28	150,046.67
一年内到期的租赁负债	3,960,297.08	4,313,661.93
其中：租赁负债-租赁付款额	4,069,944.91	4,574,493.92
租赁负债-未确认融资费用	-109,647.83	-260,831.99
合计	46,163,691.36	6,463,708.60

（二十五）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	599,691.65	762,552.81
合计	599,691.65	762,552.81

（二十六）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
抵押+质押+保证借款	100,284,684.83	59,920,949.39
抵押+保证借款	16,000,000.00	58,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	-
合计	136,284,684.83	117,920,949.39

注 1：期末借款担保情况详见本附注“十、（五）关联方交易”。

（二十七）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款额	4,069,944.91	7,653,505.24

项目	期末余额	期初余额
减：租赁负债-未确认融资费用	109,647.83	79,049.05
减：一年内到期的租赁负债	3,960,297.08	4,313,661.93
合计	-	3,260,794.26

（二十八）递延收益

1.分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	63,144,448.08	14,084,000.00	7,370,515.08	69,857,933.00	注
合计	63,144,448.08	14,084,000.00	7,370,515.08	69,857,933.00	

注：系尚未验收，或已验收但尚未摊销完毕的政府补助。

2.政府补助情况

项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
南阳鼎泰高科产业园项目基础建设奖励资金	31,446,515.87	-	1,685,293.56	29,761,222.31	与资产相关
南阳鼎泰技术改造项目补助资金	11,541,883.24	8,220,000.00	2,534,915.42	17,226,967.82	与资产相关
南阳市财政支持企业创新发展贴息资金	12,338,808.19	3,280,000.00	1,839,674.08	13,779,134.11	与资产相关
东莞市技术改造设备奖补项目	3,019,252.54	-	360,664.32	2,658,588.22	与资产相关
广东省省级促进经济高质量发展专项技术改造（第一批）资金（特别抗疫国债）资助	1,413,642.68	-	174,883.68	1,238,759.00	与资产相关
广东省省级促进经济高质量发展专项（工业企业转型升级）企业技术改造资金（支持企业技术改造）	2,094,279.49	2,584,000.00	526,215.90	4,152,063.59	与资产相关
东莞市工业和信息化专项资金信息化发展专题（两化融合应用项目）	333,511.14	-	125,066.64	208,444.50	与资产相关
东莞市自动化智能化改造项目资助	316,429.94	-	57,532.68	258,897.26	与资产相关
东莞市“机器换人”专项资金应用项目资金	155,146.43	-	40,517.76	114,628.67	与资产相关
河南省先进制造业发展专项资金	484,978.56	-	25,751.04	459,227.52	与资产相关
合计	63,144,448.08	14,084,000.00	7,370,515.08	69,857,933.00	

（二十九）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	360,000,000.00	3,052,532.00	-	-	-	3,052,532.00	363,052,532.00
1.国有法人持股	-	7,037.00	-	-	-	7,037.00	7,037.00
2.其他内资持股	360,000,000.00	3,028,082.00	-	-	-	3,028,082.00	363,028,082.00
其中：境内法人持股	360,000,000.00	3,013,333.00	-	-	-	3,013,333.00	363,013,333.00
境内自然人持股	-	14,749.00	-	-	-	14,749.00	14,749.00
3.境外持股	-	17,413.00	-	-	-	17,413.00	17,413.00
其中：境外法人持股	-	17,133.00	-	-	-	17,133.00	17,133.00
境外自然人持股	-	280.00	-	-	-	280.00	280.00
二、无限售条件流通股份	-	46,947,468.00	-	-	-	46,947,468.00	46,947,468.00
1.人民币普通股	-	46,947,468.00	-	-	-	46,947,468.00	46,947,468.00
股份合计	360,000,000.00	50,000,000.00				50,000,000.00	410,000,000.00

注 1：公司股本变动情况详见附注“一、公司的基本情况”。

（三十）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	68,322,031.46	996,474,027.45	-	1,064,796,058.91
其他资本公积	9,568.40	-	-	9,568.40
合计	68,331,599.86	996,474,027.45	-	1,064,805,627.31

注：鼎泰高科于2022年11月公开发行5,000万股人民币普通股（“A股”），募集资金总额为人民币1,144,000,000.00元，扣除发行费用（不含税）人民币97,525,972.55元，实际募集资金净额为人民币1,046,474,027.45元，其中增加股本人民币50,000,000.00元，增加资本公积人民币996,474,027.45元。

（三十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,879,359.48	12,886,122.69	-	15,765,482.17
合计	2,879,359.48	12,886,122.69	-	15,765,482.17

（三十二）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期期末未分配利润	488,412,685.00	253,005,262.49

项目	期末余额	期初余额
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	488,412,685.00	253,005,262.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	222,817,821.83	237,675,152.08
减：提取法定盈余公积	12,886,122.69	2,267,729.57
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	-	-
期末未分配利润	698,344,384.14	488,412,685.00

（三十三）营业收入及营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,191,905,822.50	737,617,562.84	1,198,075,306.60	741,848,631.85
其他业务	26,740,964.27	9,126,526.17	24,371,342.44	8,899,877.37
合计	1,218,646,786.77	746,744,089.01	1,222,446,649.04	750,748,509.22

（三十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,358,647.58	2,840,697.98
教育费附加	2,015,188.51	1,704,418.80
地方教育附加	1,343,459.03	1,136,279.19
房产税	879,625.23	855,144.20
印花税	585,133.35	624,750.34
土地使用税	549,091.55	534,175.57
资源税	190,894.40	411,397.20
其他	66,892.72	68,735.71
合计	8,988,932.37	8,175,598.99

（三十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社保等	22,857,600.90	17,901,083.85
业务招待费	4,566,892.23	3,012,532.71

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	3,066,423.33	2,755,437.37
中介机构服务费	1,813,848.29	867,514.96
样品费	1,416,233.12	1,209,642.86
维修费	1,176,515.52	1,247,056.60
折旧费	1,156,575.55	1,462,591.19
租赁费	550,092.47	288,602.74
办公费	356,707.57	481,433.33
广告宣传及展览费	279,153.31	1,259,550.96
合计	37,240,042.29	30,485,446.57

（三十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社保等	43,015,394.25	38,252,574.37
维修费	12,560,493.92	5,997,425.82
中介服务费	9,045,928.12	5,886,006.54
招待费	5,962,264.36	3,012,126.43
折旧与摊销	5,231,819.10	5,297,142.22
办公费	4,208,702.80	2,952,292.13
无形资产摊销	2,581,679.69	2,357,388.66
报废损失	1,709,213.26	2,118,372.27
租赁费	1,275,010.17	822,558.34
交通及差旅费	994,782.43	1,078,181.26
培训费	933,932.94	1,537,084.34
低值易耗品摊销	891,374.94	1,180,969.91
运输费	301,101.33	373,673.62
残保金	125,889.81	86,001.49
其他	440,489.64	835,848.04
合计	89,278,076.76	71,787,645.44

（三十七）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	50,432,280.12	34,120,373.09
直接投入费用	21,929,959.28	33,297,156.20
折旧费	3,836,868.74	2,964,483.56

项目	本期发生额	上期发生额
交通及差旅费	1,081,756.26	674,001.02
委外投入	584,406.50	699,671.69
水电费	440,878.41	515,403.72
中介机构服务费	324,366.65	544,324.56
无形资产摊销	67,928.37	67,928.64
其他	1,118,479.78	937,318.51
合计	79,816,924.11	73,820,660.99

（三十八）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出-向金融机构借款	10,801,197.42	11,027,849.93
贴现利息	1,719,090.91	3,768,698.51
利息收入	-1,489,173.32	-137,582.22
汇兑损益	2,377,606.24	-247,523.63
手续费支出	345,997.05	416,267.90
现金折扣	-985,649.50	-414,580.64
未确认融资费用	362,475.34	497,033.73
合计	13,131,544.14	14,910,163.58

注：公司于收到贷款利息政府补助时冲减利息支出，其中，2022 年度收到 615,984.99 元，2021 年度收到 634,571.00 元。

（三十九）其他收益

1.按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	17,339,588.08	16,897,194.47
其他与日常活动相关的项目	123,451.31	348,659.99
合计	17,463,039.39	17,245,854.46

2.政府补助情况

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
南阳鼎泰技术改造项目补助资金	2,534,915.42	1,916,205.72	与资产相关
新野县人民政府表彰 2021 年突出贡献企业	2,366,000.00	-	与收益相关
东莞市培育企业发展利用资本市场奖励	2,000,000.00	-	与收益相关
南阳市财政支持企业创新发展贴息资金	1,839,674.08	1,557,338.04	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
南阳鼎泰高科产业园项目基础建设奖励资金	1,685,293.56	1,660,697.33	与资产相关
企业研发财政补助	1,289,899.00	1,220,000.00	与收益相关
贫困人口减税政策	772,850.00	-	与收益相关
职业技能提升款	581,100.00	309,100.00	与收益相关
广东省省级促进经济高质量发展专项（工业企业转型升级）企业技术改造资金（支持企业技术改造）	526,215.90	246,974.48	与资产相关
社保局稳岗补贴款	491,559.70	-	与收益相关
制造业高质量发展项目补助	427,340.00	1,009,461.00	与收益相关
软件产品增值税即征即退	386,048.30	2,990,305.50	与收益相关
东莞市技术改造设备奖补项目	360,664.32	315,090.32	与资产相关
创新驱动发展专项资金补助	270,000.00	752,010.00	与收益相关
2022 年东莞市“倍增计划”服务包奖励项目资助计划	210,400.00	-	与收益相关
季度满负荷生产奖励	200,000.00	-	与收益相关
广东省省级促进经济高质量发展专项技术改造（第一批）资金（特别抗疫国债）资助	174,883.68	174,883.68	与资产相关
厚街镇重点企业倍增计划实施方案	176,701.00	-	与收益相关
稳岗、留岗、扩岗补助	168,375.00	-	与收益相关
东莞市工业和信息化专项资金信息化发展专题（两化融合应用项目）	125,066.64	125,066.64	与资产相关
厚街镇促进经济高质量发展管理（市场监督管理）项目	102,000.00	-	与收益相关
技师工作站建站补贴	100,000.00	100,000.00	与收益相关
知识产权保护项目	100,000.00	-	与收益相关
新野县科技重大专项补助资金	80,000.00	-	与收益相关
东莞市自动化智能化改造项目资助	57,532.68	62,327.07	与资产相关
东莞市“促升规、稳在规”规上工业企业奖励项目	50,000.00	-	与收益相关
2021 年“小升规”工业企业扶持政策拟奖补	50,000.00	-	与收益相关
东莞市“机器换人”专项资金应用项目资金	40,517.76	43,894.25	与资产相关
省级外贸发展专项资金	38,700.00	-	与收益相关
2021 年度厚街镇创新驱动发展项目	30,000.00	-	与收益相关
河南省先进制造业发展专项资金	25,751.04	15,021.44	与资产相关
厚街镇 2022 年度国家高新技术企业补助	20,000.00	-	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2022 年一季度制造业企业营收增量奖励项目	18,600.00	-	与收益相关
节水办水平衡测试报告补助资金	15,000.00	-	与收益相关
发明专利资助项目	12,000.00	2,000.00	与收益相关
贯彻落实“六稳”“六保”奖补	10,000.00	40,000.00	与收益相关
“倍增计划”全方位全流程诊断奖服务项目	2,500.00	130,000.00	与收益相关
“倍增计划”试点企业奖补资金配套资助	-	3,363,499.00	与收益相关
东莞市“专精特新”企业认定奖	-	500,000.00	与收益相关
国家知识产权优势示范企业培育项目	-	150,000.00	与收益相关
“莞邑工匠”奖励	-	100,000.00	与收益相关
企业新招用员工一次性吸纳就业补贴	-	35,000.00	与收益相关
“百日攻坚”专项资助	-	34,420.00	与收益相关
开拓境外市场补贴/展会补助	-	20,000.00	与收益相关
国际商标注册项目奖金补助	-	18,000.00	与收益相关
人社“一镇一品”产人才培训补贴	-	4,100.00	与收益相关
专利金融资助项目	-	1,500.00	与收益相关
广东省“企增平台”奖励补贴	-	300.00	与收益相关
合计	17,339,588.08	16,897,194.47	

（四十）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他债权投资持有期间取得的利息收入	90,750.00	-
合计	90,750.00	-

（四十一）信用减值损失（损失以”-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-657,791.50	-215,405.30
应收账款坏账损失	-1,220,732.38	-6,824,997.84
其他应收款坏账损失	-1,213,882.86	-139,155.24
合计	-3,092,406.74	-7,179,558.38

（四十二）资产减值损失（损失以”-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-8,455,087.36	-5,024,436.34
固定资产减值损失	-2,935,088.15	-2,779,168.64

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-11,390,175.51	-7,803,604.98

（四十三）资产处置收益（损失以”-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	-183,574.89	551,083.41
合计	-183,574.89	551,083.41

（四十四）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
1.非流动资产毁损报废利得小计	49,053.11	-
其中：固定资产毁损报废利得	49,053.11	-
2.因债权人原因确实无法支付的应付款项	177,988.02	595,483.17
3.盘盈利得	672.96	19,516.02
4.供应商扣款及赞助款	-	2,000.00
5.其他	534.32	3,293.31
合计	228,248.41	620,292.50

（四十五）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
1.非流动资产毁损报废损失小计	357,107.06	347,567.80
其中：固定资产毁损报废损失	357,107.06	68,944.19
处置无形资产损失	-	278,623.61
2.捐赠支出	183,378.00	348,941.00
3.罚款及滞纳金	2,974.89	56,247.70
4.客户扣款及赞助款	-	96,086.50
5.其他	64,929.16	21,175.95
合计	608,389.11	870,018.95

（四十六）所得税费用

1.所得税费用的构成

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	23,328,612.36	37,771,759.07
其中：当期所得税	34,039,415.06	48,833,369.63
递延所得税	-10,710,802.70	-11,061,610.56

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	245,954,669.64	275,082,672.31
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	36,893,200.45	41,262,400.84
某些子公司适用不同税率的影响	-	-
对以前期间当期所得税的调整	-	-
无须纳税的收入	-	-
加计扣除的研发费用	-8,574,586.73	-4,681,157.02
不可抵扣的费用	945,276.66	774,706.67
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	415,808.58
税率变动对本期递延所得税的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	-
未确认的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	-	-
购置用于环境保护专用设备的投资额抵免的税额	-285,233.25	-
购置设备、器具加计扣除	-5,642,981.83	-
其他	-7,062.94	-
按实际税率计算的所得税费用	23,328,612.36	37,771,759.07

（四十七）现金流量表项目注释

1.收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	24,283,009.69	19,580,726.20
往来款	378,408.83	1,461,465.15
利息收入	1,489,173.32	137,582.22
其他收益中其他与日常活动相关的项目	123,451.31	348,659.99
其他	16,084.65	68,465.33
合计	26,290,127.80	21,596,898.89

2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	25,479,846.88	36,667,875.70
管理费用	37,595,983.94	29,281,201.46
销售费用	13,560,333.06	11,203,128.92
往来款	2,337,116.79	835,781.79
手续费支出	345,997.05	416,267.90

项目	本期发生额	上期发生额
ETC 业务押金	2,500.00	-
其他	250,976.77	522,451.15
合计	79,572,754.49	78,926,706.92

3.收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的招标保证金	500,000.00	-
合计	500,000.00	-

4.支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行理财本金	110,000,000.00	-
退还的招标保证金	-	1,560,000.00
合计	110,000,000.00	1,560,000.00

5.收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金	29,926,630.53	500,000.00
合计	29,926,630.53	500,000.00

6.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付 IPO 中介机构服务费	12,255,962.84	2,951,000.00
租赁负债	6,187,275.88	8,087,820.49
支付票据保证金	-	36,609,967.58
支付少数股东股权转让款	-	700,960.19
合计	18,443,238.72	48,349,748.26

（四十八）现金流量表补充资料

1.净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	222,626,057.28	237,310,913.24
加：资产减值准备	11,390,175.51	7,803,604.98

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	3,092,406.74	7,179,558.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,421,232.66	64,632,253.58
无形资产摊销	2,661,108.02	2,436,817.26
长期待摊费用摊销	2,204,603.86	1,314,034.78
使用权资产折旧	6,019,602.38	6,812,209.25
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）	183,574.89	-272,459.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	308,053.95	68,944.19
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	11,863,492.89	12,395,990.48
投资损失（收益以“－”号填列）	-90,750.00	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,403,981.36	-4,715,231.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-306,821.34	-6,346,378.85
存货的减少（增加以“－”号填列）	-29,728,311.87	-36,844,109.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	58,742,125.16	-149,631,166.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-197,852,068.71	95,319,262.79
其他	-2,500.00	-
经营活动产生的现金流量净额	156,128,000.06	237,464,242.96
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	855,280,439.38	31,263,371.98
减：现金的期初余额	31,263,371.98	15,379,795.93
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	824,017,067.40	15,883,576.05

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	855,280,439.38	31,263,371.98
其中：1.库存现金	69,817.60	49,179.30
2.可随时用于支付的银行存款	855,210,621.78	31,214,192.68

项目	期末余额	期初余额
3.可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	855,280,439.38	31,263,371.98

（四十九）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
1.货币资金			499,004.05
其中：美元	71,648.63	6.9646	499,004.05
2.应收账款			128,075.51
其中：美元	18,389.50	6.9646	128,075.51
3.应付账款			6,911,557.61
其中：美元	992,384.00	6.9646	6,911,557.61

（五十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,688,137.05	受限情况详见附注六、（一）
应收票据	95,053,924.13	期末已背书已贴现未终止确认的商业承兑汇票和银行承兑汇票
应收款项融资	234,770.15	期末已质押的银行承兑汇票
固定资产	64,799,824.71	南阳鼎泰的厂房和设备因借款抵押，其中，设备受限金额为南阳鼎泰单体报表的期末账面价值
无形资产	43,745,986.34	南阳鼎泰、鼎泰机器人的土地因借款抵押，受限金额为抵押物的期末账面价值
合计	210,522,642.38	

七、合并范围的变动

报告期内未发生合并范围的变动。

八、在其他主体中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例(%)	取得方式
				直接（%）	间接(%)		
南阳鼎泰高科有限公司	南阳	南阳	电子材料制造	100.00	-	100.00	投资设立
东莞市鼎泰鑫电子有限公司	东莞	东莞	电子材料制造	100.00	-	100.00	同一控制下收购
广东鼎泰机器人科技有限公司	东莞	东莞	电子设备制造	100.00	-	100.00	同一控制下收购
东莞市超智新材料有限公司	东莞	东莞	电子材料制造	95.00	-	95.00	投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

（1）2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	861,968,576.43	-	-	861,968,576.43
应收票据	126,407,871.52	-	-	126,407,871.52
应收账款	447,985,637.22	-	-	447,985,637.22
应收款项融资	-	-	13,418,114.44	13,418,114.44
其他应收款	3,597,847.65	-	-	3,597,847.65
其他债权投资	110,090,750.00	-	-	110,090,750.00

（2）2021年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	67,875,639.56	-	-	67,875,639.56
应收票据	98,673,733.55	-	-	98,673,733.55
应收账款	478,537,778.45	-	-	478,537,778.45
应收款项融资	-	-	33,434,191.33	33,434,191.33
其他应收款	2,654,481.78	-	-	2,654,481.78

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

（1）2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	68,791,220.90	68,791,220.90

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据	-	27,742,433.43	27,742,433.43
应付账款	-	265,892,327.45	265,892,327.45
其他应付款	-	15,364,965.06	15,364,965.06
一年内到期的非流动负债	-	46,163,691.36	46,163,691.36
长期借款	-	136,284,684.83	136,284,684.83

（2）2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	209,266,769.76	209,266,769.76
应付票据	-	110,284,751.79	110,284,751.79
应付账款	-	282,047,487.22	282,047,487.22
其他应付款	-	4,513,628.93	4,513,628.93
一年内到期的非流动负债	-	6,463,708.60	6,463,708.60
租赁负债	-	3,260,794.26	3,260,794.26
长期借款	-	117,920,949.39	117,920,949.39

（二）信用风险

本公司坚持与经评审认可的信誉良好的公司进行信用交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用风险审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的公司进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。公司会对应收账款进行管控，因此在本公司内部不存在重大的信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、应付票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

（四）市场风险

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

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于本公司以人民币以外的货币进行的销售收入小于以人民币以外的货币进行的采购，造成外币负债有结余。预计汇率波动较大时，公司通过调整原材料进口比例来抵消外币负债的汇率影响。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

控股股东名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
广东太鼎控股有限公司	有限责任公司（自然人投资或控股）	东莞市	王馨	投资公司

接上表：

注册资本	控股股东对本企业的持股比例	控股股东对本企业的表决权比例
30,000 万人民币	76.23%	76.23%

注：王馨和林侠夫妇、王俊锋、王雪峰间接持有本公司 83.12%股权，系本公司最终实际控制人。

（三）本企业的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地
南阳鼎泰高科有限公司	全资子公司	有限责任公司	南阳
东莞市鼎泰鑫电子有限公司	全资子公司	有限责任公司	东莞
广东鼎泰机器人科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	东莞
东莞市超智新材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	东莞

接上表：

法人代表	业务性质	注册资本（万元人民币）	持股比例（%）	表决权比例（%）
王馨	制造	15,000.00	100.00	100.00
林侠	制造	2,000.00	100.00	100.00
王俊锋	制造	5,000.00	100.00	100.00
林侠	制造	2,900.00	95.00	95.00

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	备注
新野鼎邦实业有限公司	王馨、王俊锋、王雪峰合计持股 100%，并由王馨担任执行董事的公司，以下简称“新野鼎邦”	
河南省议事台酒业有限公司	王馨、王俊锋、王雪峰合计持股 100%，并由王俊锋担任执行董事的公司，以下简称“河南议事台”	
新野县鼎泰家园酒店	公司董事王雪峰投资的个人独资企业，以下简称“鼎泰家园”	
广州熙美国际生物科技有限公司	公司董事王雪峰之配偶吴海霞持股 21%的公司，以下简称“广州熙美”	

（五）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
新野鼎邦实业有限公司	电费	96,734.03			228,162.31
新野鼎邦实业有限公司	口罩	47,938.03	1,000,000.00	否	133,878.30
新野鼎邦实业有限公司	房租	185,016.88			346,394.64
小计		329,688.94	1,000,000.00		708,435.25
河南省议事台酒业有限公司	采购酒水	133,339.00	1,000,000.00	否	446,298.80
新野县鼎泰家园酒店	酒店费用	292,338.00	300,000.00	否	234,766.00
广州熙美国际生物科技有限公司	日用品	-	不适用	不适用	6,854.00

2.关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	被担保方	授信/贷款银行	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
王馨、林侠、王俊锋、王雪峰	本公司	东莞银行厚街支行	200.00	2018-12-24	2023-12-23	否	
本公司、南阳鼎泰、东莞鼎泰鑫、超智新材料、王馨、林侠、王俊锋、王雪峰	鼎泰机器人	中国建设银行厚街鼎盛支行	25,500.00	2019-11-5	2029-12-11	否	注 1
本公司、南阳鼎泰、东莞鼎泰鑫、超智新材料、王馨、林侠、王俊锋、马彩梅、王雪峰、吴海霞	鼎泰机器人	中国银行厚街支行	10,800.00	2019-11-11	2029-11-10	否	
新野鼎邦、王馨、林侠、王俊锋、马彩梅、王雪峰、吴	南阳鼎泰	招商银行南阳分行	17,000.00	2019-12-20	2025-12-19	是	注 2

担保方	被担保方	授信/贷款银行	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
海霞							
太鼎控股、王馨、林侠、王俊锋	本公司	东莞银行厚街支行	400.00	2020-3-3	2025-3-2	否	
王馨、林侠、王雪峰、吴海霞、王俊锋、马彩梅、南阳鼎泰	本公司	中国民生银行东莞分行	3,000.00	2021-2-4	2022-2-3	是	
南阳鼎泰、东莞鼎泰鑫、鼎泰机器人、林侠、王馨	本公司	珠海华润银行东莞分行	1,000.00	2021-3-23	2022-3-24	是	注 3
本公司、南阳鼎泰、东莞鼎泰鑫、王馨、林侠	鼎泰机器人	珠海华润银行东莞分行	300.00	2021-3-23	2022-3-24	是	注 3
本公司、南阳鼎泰、林侠、王馨、鼎泰机器人	东莞鼎泰鑫	珠海华润银行东莞分行	400.00	2021-3-23	2022-3-24	是	注 3
本公司、王馨、林侠、王俊锋、马彩梅、王雪峰、吴海霞	南阳鼎泰	洛阳银行南阳分行	1,500.00	2021-4-30	2022-4-29	是	
南阳鼎泰、王馨	本公司	上海浦东发展银行东莞分行	3,000.00	2021-6-10	2022-6-30	是	
新野鼎邦	南阳鼎泰	中国银行新野支行	960.00	2021-7-9	2022-7-9	是	注 4
本公司、王馨、王雪峰、王俊锋	南阳鼎泰	中国银行新野支行	2,000.00	2021-7-28	2023-5-25	否	注 5
本公司、王馨、王雪峰、王俊锋	南阳鼎泰	中国银行新野支行	1,000.00	2021-8-31	2023-8-31	否	注 5
王馨、王俊锋、王雪峰、林侠、本公司、南阳鼎泰、东莞鼎泰鑫、超智新材料	鼎泰机器人	广发银行东莞分行	15,000.00	2021-9-9	2026-9-8	否	
王馨、鼎泰机器人	本公司	华夏银行东莞分行	8,000.00	2021-9-30	2022-9-30	是	
王馨、林侠、东莞鼎泰鑫、鼎泰机器人、超智新材料	本公司	邮政银行东莞西平支行	1,000.00	2021-10-26	2023-10-25	是	注 6
王馨、林侠	本公司	国家开发银行广东省分行	3,000.00	2022-1-12	2025-1-12	否	
新野鼎邦	南阳鼎泰	洛阳银行南	958.00	2022-3-1	2023-3-1	是	注 7

担保方	被担保方	授信/贷款银行	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
		阳分行					
新野鼎邦	南阳鼎泰	洛阳银行南阳分行	1,440.00	2022-3-24	2023-3-24	是	注 7
本公司、王馨、林侠	南阳鼎泰	招商银行南阳分行	2,000.00	2022-3-30	2023-3-29	否	
王馨、林侠、王俊锋、鼎泰机器人、南阳鼎泰	本公司	招商银行东莞分行	8,000.00	2022-4-27	2023-4-26	否	
王馨、林侠、广东鼎泰、南阳鼎泰	鼎泰机器人	珠海华润银行东莞分行	600.00	2022-5-23	2023-11-23	否	
王馨、林侠、王俊锋、王雪峰、南阳鼎泰	本公司、东莞鼎泰鑫、鼎泰机器人	中信银行东莞分行	19,000.00	2022-8-5	2023-8-5	否	注 8
王馨、林侠、王俊锋、王雪峰、鼎泰机器人	本公司	中国农业银行东莞厚街支行	5,670.00	2022-8-15	2025-8-14	否	注 9
本公司、王馨、王雪峰、王俊锋	南阳鼎泰	中国银行新野支行	2,000.00	2022-8-30	2024-8-30	否	
南阳鼎泰、王馨	本公司	上海浦东发展银行东莞分行	10,000.00	2022-9-16	2023-9-27	否	
王馨、林侠、南阳鼎泰	本公司	中国民生银行东莞分行	8,000.00	2022-10-20	2023-10-19	否	
新野鼎邦	南阳鼎泰	洛阳银行南阳分行	968.80	注 10	注 10	是	注 10
新野鼎邦	南阳鼎泰	洛阳银行南阳分行	4,802.00	注 11	注 11	是	注 11
新野鼎邦	南阳鼎泰	中国银行新野支行	2,000.00	注 12	注 12	是	注 12

注 1：（1）本公司、南阳鼎泰、东莞鼎泰鑫、超智新材料除提供保证（担保金额为 20,400 万元）之外，还以应收账款进行质押担保（担保金额为 25,500 万元），保证担保和质押担保的担保期间分别为，2019 年 11 月 5 日至 2029 年 11 月 4 日、2019 年 12 月 12 日至 2021 年 3 月 5 日。

（2）王馨、林侠、王俊锋、王雪峰除提供保证（担保金额为 20,400 万元）之外，还以其房产进行抵押担保，保证担保和抵押担保的担保期间分别为，2019 年 12 月 12 日至 2029 年 12 月 11 日、2019 年 11 月 5 日至 2029 年 11 月 4 日。

注 2：南阳鼎泰与招商银行南阳分行签订的委托贷款合同于 2022 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 19 日分别归还 2,000.00 万元和 3,000.00 万元，对应的担保已履行完毕。

注 3：本公司、鼎泰机器人、东莞鼎泰鑫与珠海华润银行东莞分行签订的借款合同已于 2022 年 3 月 24 号归还完毕，对应的担保已履行完毕。

注 4：南阳鼎泰在 2021 年 7 月 9 日，向中国银行新野支行借款 960.00 万元，将于 2022 年 7 月 9 日到期，新野鼎邦以其定期存款 1,000.00 万元进行质押担保。

注 5：除本公司、王馨、王雪峰、王俊锋提供保证外，南阳鼎泰还以其房产进行抵押担保。前述担保方于 2022 年 8 月 22 日与中行签订的最高额保证合同（被担保最高债权额 5,000.00 万元），覆盖 2021 年 7 月 15 日签订的最高额保证合同（被担保最高债权额 3,000.00 万元，期限一年）。其中担保起始日 2021 年 7 月 28 日的 2000 万借款已于 2022 年 5 月 18 日归还，并于 2022 年 5 月 25 日新增借款 2,000.00 万元。

注 6：本公司与邮政银行东莞西平支行签订的借款合同已于 2022 年 8 月 31 号归还完毕，对应的担保已履行完毕。

注 7：南阳鼎泰在 2022 年 3 月 1 日和 2022 年 3 月 24 日期，向洛阳银行南阳分行借款（共 2 笔，合计 2,398.00 万元），分别于 2023 年 3 月 1 日和 2023 年 3 月 24 日到期，新野鼎邦以其定期存款（共 2 笔，合计 2,500.00 万元）进行质押担保；公司已于 2022 年 11 月 7 日和 2022 年 12 月 5 日分别归还 2 笔贷款 958.00 万元和 1,440.00 万元，对应的担保已履行完毕。

注 8：（1）2021 年 5 月 19 日，中信银行东莞分行与本公司、东莞鼎泰鑫、鼎泰机器人、南阳鼎泰签订综合授信合同，授信总金额 17,000.00 万元。王馨、林侠提供保证。同时，南阳鼎泰为本公司、东莞鼎泰鑫、鼎泰机器人提供担保，担保金额 10,000.00 万元。

（2）2021 年 9 月 26 日，中信银行东莞分行与本公司、东莞鼎泰鑫、鼎泰机器人签订综合授信合同，授信总金额 21,000 万元，自签订之日起，覆盖上述 2021 年 5 月 19 日签订的综合授信合同及担保合同。王馨、林侠、王俊锋、王雪峰、南阳鼎泰提供保证。

（3）2022 年 8 月 5 日，中信银行东莞分行与本公司、东莞鼎泰鑫、鼎泰机器人签订综合授信合同，授信总金额 27,000.00 万元，最高保证额总金额为 19,000.00 万元。自签订之日起，覆盖上述 2021 年 9 月 26 日签订的综合授信合同及担保合同。王馨、林侠、王俊锋、王雪峰、南阳鼎泰提供保证。

注 9：（1）2022 年 4 月 28 日，农业银行东莞厚街支行与本公司签订最高额保证合同，担保的债权金额为 4,050.00 万元。王馨、林侠、王俊锋、鼎泰机器人提供保证。

（2）2022 年 8 月 15 日，农业银行东莞厚街支行与本公司签订最高额保证合同，担保的债权金额为 5,670.00 万元，自签订之日起，覆盖上述 2022 年 4 月 28 日签订的担保合同。王馨、林侠、王俊锋、王雪峰、鼎泰机器人提供保证。

注 10：南阳鼎泰在 2021 年 8 月 9 日，在洛阳银行南阳分行开具银行承兑汇票（共 16 张，合计 968.80 万元），新野鼎邦在 2021 年 8 月 6 日，以其定期存款（共 1 笔，合计 1,000.00 万元）进行质押担保，于 2022 年 2 月 9 日到期。

注 11：南阳鼎泰在 2021 年 7 月 23 日至 2021 年 12 月 24 日期间，向洛阳银行南阳分行借款（共 5 笔，合计 4,802.00 万元），分别将于 2022 年 7 月 23 日至 2022 年 12 月 24 日到期，新野鼎邦以其定期存款（共 5 笔，合计 5,000.00 万元）进行质押担保。

注 12：南阳鼎泰在 2021 年 7 月 19 日至 2021 年 8 月 18 日期间，在中国银行新野支行开具银行承兑汇票（共 34 张，合计 2,000.00 万元），新野鼎邦在 2021 年 7 月 16 日至 2021 年 7 月 26 日期间，以其定期存款（共 2 笔，合计 2,000.00 万元）进行质押担保,分别于 2022 年 1 月 19 日至 2022 年 2 月 18 日到期。

注 13：洛阳银行南阳分行于 2022 年 7 月变更名称为中原银行股份有限公司南阳独山大道支行。

3.关联方为公司代收代付款项

报告期内，关联方代收代付公司款项的具体情况如下：

关联方名称	2022 年度	2021 年度
新野鼎邦	-	-17,110.04

注：上表中，正数代表资产，负数代表负债。

（六）关联方应收应付款项

1.应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	鼎泰家园	17,121.00	54,111.80
应付账款	鼎泰家园	18,490.51	47,032.14
应付账款	河南议事台	9,784.80	205,260.60
一年内到期的非流动负债（租赁负债）	鼎泰家园	101,692.59	114,331.24

十一、股份支付

报告期内，本公司不存在股份支付。

十二、公允价值的披露

（一） 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他债权投资	-	-	110,090,750.00	110,090,750.00
（二）应收款项融资	-	-	13,418,114.44	13,418,114.44
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	123,508,864.44	123,508,864.44

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资与其他债权投资，其中，应收款项融资全部为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值；其他债权投资的公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的对外投资

1、2023 年 1 月 5 日，公司在香港设立了全资子公司香港鼎泰高科技术有限公司，注册资本为 1,000 万港币，已完成工商注册登记手续，并取得了香港特别行政区公司注册处签发的《公司注册证明书》及《商业登记证书》。

2、2023 年 2 月 16 日，公司在无锡市设立了广东鼎泰高科技术股份有限公司无锡鼎泰分公司，已完成工商注册登记手续，并取得了无锡市锡山区行政审批局签发的《营业执照》。

3、2023 年 3 月 13 日，公司以全资子公司香港鼎泰高科技术有限公司为投资主体，在新加坡设立了全资孙公司 DTECH INTERNATIONAL INVESTMENT SINGAPORE PTE.LTD，注册资本为 100

万新币，已完成注册手续，并取得了新加坡会计与企业管理局（ACRA）签发的《公司注册证明书》。

（二）利润分配

2023 年 4 月 14 日，公司召开的第一届董事会第十四次会议审议通过了 2022 年度利润分配预案。拟以公司目前总股本 410,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.70 元（含税），不送红股，也不进行资本公积金转增。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日止，本公司无需说明的重大资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,519,140.88	100.00	2,279,337.69	4.11	53,239,803.19
其中：1.按账龄组合	45,314,044.91	81.62	2,279,337.69	5.03	43,034,707.22
2.按合并范围内关联方组合	10,205,095.97	18.38	-	-	10,205,095.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	55,519,140.88	100.00	2,279,337.69	4.11	53,239,803.19

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,798,509.59	100.00	2,735,083.96	2.98	89,063,425.63
其中：1.按账龄组合	54,488,504.61	59.36	2,735,083.96	5.02	51,753,420.65
2.按合并范围内关联方组合	37,310,004.98	40.64	-	-	37,310,004.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	91,798,509.59	100.00	2,735,083.96	2.98	89,063,425.63

2.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内(含1年)	45,041,336.97	2,252,066.90	5.00
1-2年（含2年）	272,707.94	27,270.79	10.00
合计	45,314,044.91	2,279,337.69	5.03

接上表：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	54,275,330.11	2,713,766.51	5.00
1-2年（含2年）	213,174.50	21,317.45	10.00
合计	54,488,504.61	2,735,083.96	5.02

3.期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

4.期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

5.期末除应收下述关联方外，无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方情况。

关联方	期末金额	期初金额
南阳鼎泰高科有限公司	6,248,620.57	36,076,626.60
广东鼎泰机器人科技有限公司	2,659,666.86	18,698.21
东莞市鼎泰鑫电子有限公司	1,296,808.54	1,214,680.17
合计	10,205,095.97	37,310,004.98

6.坏账准备的情况

类别	期初数	增加金额	减少金额		期末数
		计提金额	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,735,083.96	-455,746.27	-	-	2,279,337.69
合计	2,735,083.96	-455,746.27	-	-	2,279,337.69

7.本期无实际核销的应收账款。

8.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	9,514,521.78	17.14	475,726.09
第二名	7,792,893.59	14.04	389,644.68
第三名	6,248,620.57	11.25	-
第四名	3,701,089.73	6.67	185,054.50
第五名	2,659,666.86	4.79	-
合计	29,916,792.53	53.89	1,050,425.27

（二）其他应收款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	127,785,602.27	45,941,985.71
其他应收款	257,469,301.01	187,142,184.71
合计	385,254,903.28	233,084,170.42

2.应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收股利	127,785,602.27	45,941,985.71
其中：应收南阳鼎泰的股利	82,940,155.75	45,941,985.71
应收鼎泰机器人的股利	22,621,062.67	-
应收东莞鼎泰鑫的股利	22,224,383.85	-
合计	127,785,602.27	45,941,985.71

3.其他应收款

（1）按类别列示

项目	期末余额
1 年以内(含 1 年)	256,955,415.89
1-2 年(含 2 年)	34,605.00
2-3 年(含 3 年)	650.00
3-4 年（含 4 年）	1,000,000.00
4 年以上	1,200.00
合计	257,991,870.89

（2）按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来款	256,599,828.21	186,076,018.73
押金及保证金	1,091,455.00	1,036,455.00
代扣代缴款	299,206.08	246,091.03
应收水电费及房租	1,381.60	-
合计	257,991,870.89	187,358,564.76

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	216,380.05	-	-	216,380.05
2022 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	306,189.83	-	-	306,189.83
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	522,569.88	-	-	522,569.88

（4）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	其他变动	
其他应收款坏账准备-第一阶段	216,380.05	306,189.83	-	-	-	522,569.88
合计	216,380.05	306,189.83	-	-	-	522,569.88

（5）本期无实际核销的其他应收款。

（6）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（7）本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

（8）期末除应收下述关联方外，无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方情况。

关联方	期末金额	期初金额
南阳鼎泰高科有限公司	256,570,848.21	186,042,687.28
东莞市超智新材料有限公司	28,980.00	33,331.45
合计	256,599,828.21	186,076,018.73

（9）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	内部往来款	256,570,848.21	1年以内	99.45	-
第二名	押金及保证金	1,000,000.00	3-4年	0.39	500,000.00
第三名	代扣代缴款	230,765.08	1年以内	0.09	11,538.25
第四名	代扣代缴款	68,441.00	1年以内	0.03	3,422.05
第五名	押金及保证金	33,605.00	1-2年	0.01	3,360.50
合计		257,903,659.29		99.97	518,320.80

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	252,667,574.69	-	252,667,574.69	252,667,574.69	-	252,667,574.69
合计	252,667,574.69	-	252,667,574.69	252,667,574.69	-	252,667,574.69

1.对子公司投资

被投资单位	核算方法	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

被投资单位	核算方法	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南阳鼎泰高科有限公司	成本法	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00
东莞市鼎泰鑫电子有限公司	成本法	21,613,642.87	-	-	21,613,642.87
广东鼎泰机器人科技有限公司	成本法	54,072,971.63	-	-	54,072,971.63
东莞市超智新材料有限公司	成本法	26,980,960.19	-	-	26,980,960.19
合计		252,667,574.69	-	-	252,667,574.69

接上表：

在被投资单位的持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
100.00%	100.00%	-	-	-	82,940,155.75
100.00%	100.00%	-	-	-	22,224,383.85
100.00%	100.00%	-	-	-	22,621,062.67
95.00%	95.00%	-	-	-	-
			-	-	127,785,602.27

2.公司向投资企业转移资金的能力未受到限制。

（四）营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,368,085.89	159,600,926.85	212,252,247.15	160,353,309.73
其他业务	9,487,254.81	1,705,798.22	10,105,627.62	1,945,048.64
合计	208,855,340.70	161,306,725.07	222,357,874.77	162,298,358.37

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	127,785,602.27	-
其他债权投资持有期间取得的利息收入	90,750.00	-
合计	127,876,352.27	-

十七、补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

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

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	19.93	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.58	0.57	0.57

注：上述指标计算公式：

1.加权平均净资产收益率的计算公式如下：

加权平均净资产收益率=P0/(E0＋NP÷2＋Ei×Mi÷M0－Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0)

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2.基本每股收益的计算公式如下：

基本每股收益=P0÷S

S=S0＋S1＋Si×Mi÷M0－Sj×Mj÷M0-Sk

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

3.公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益=P1/(S0＋S1＋Si×Mi÷M0－Sj×Mj÷M0－Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度

从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

4.同一控制下合并影响

（1）报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

（2）报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为 1 进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

（3）报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

（二）按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常性损益明细如下：

非经常性损益明细	金额	说明
（一）非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分	-491,628.84	
（二）越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	
（三）计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	18,079,024.38	
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
（五）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的被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
（六）非货币性资产交换损益	-	
（七）委托他人投资或管理资产的损益	90,750.00	
（八）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	-	
（九）债务重组损益	-	
（十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
（十一）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	-	
（十二）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
（十三）与公司主营业务无关的或有事项产生的损益	-	

非经常性损益明细	金额	说明
（十四）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
（十五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	130,000.00	
（十六）对外委托贷款取得的损益	-	
（十七）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	-	
（十八）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	-	
（十九）受托经营取得的托管费收入	-	
（二十）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,086.75	
（二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益合计	17,736,058.79	
减：所得税影响金额	2,680,017.72	
扣除所得税影响后的非经常性损益	15,056,041.07	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	15,045,673.94	
归属于少数股东的非经常性损益	10,367.13	

广东鼎泰高科技术股份有限公司

二〇二三年四月十四日