

盛德鑫泰新材料股份有限公司  
审计报告及财务报表  
二〇二二年度  
苏公 W[2023]A365 号

# 盛德鑫泰新材料股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日止)

### 目录

审计报告 .....	1-4
财务报表 .....	1-10
财务报表附注 .....	1-50



# 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国 . 江苏 . 无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@sztvcpa.cn

Wuxi . Jiangsu . China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@sztvcpa.cn

## 审计报告

苏公 W[2023]A365 号

盛德鑫泰新材料股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了后附的盛德鑫泰新材料股份有限公司（以下简称“盛德鑫泰”）的财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了盛德鑫泰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，我们独立于盛德鑫泰，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。

#### 主营业务收入的确认

##### 1、事项描述

盛德鑫泰专注于无缝钢管、不锈钢管、镍基合金制造及销售。2022年度，盛德鑫泰营业收入为1,206,889,826.30元。根据财务报表附注三、（三十）所述，盛德鑫泰销售商品收入确认需满足以下条件：公司按照与客户签订的合同、订单发货，对方验收合格，取得对方验收确认单时确认收入。

基于营业收入是盛德鑫泰的关键指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目的或预期的固有风险，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

（1）对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，对重要的控制点执行控制测试；

（2）对收入执行分析性分析程序，结合行业特征识别和了解波动原因，判断主营业务收入与主营业务毛利率变动的合理性；

（3）对收入执行细节测试，抽查收入确认的相关单据、检查客户回款记录、选择主要客户进行当期收入及应收账款余额进行函证，以确认主营业务收入的真实性；

（4）对营业收入执行截止测试，选取资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至发出并确认接收的单证，以确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

#### 四、其他信息

盛德鑫泰管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括盛德鑫泰2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督盛德鑫泰的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对盛德鑫泰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盛德鑫泰不能持续经营。

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

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

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

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

公证天业会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·无锡

2023年4月16日

## 合并资产负债表

2022年12月31日

会企01表

编制单位：盛德鑫泰新材料股份有限公司

单位：元

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五、1	348,916,585.58	361,886,551.30	短期借款	五、16	154,863,587.12	250,269,901.48
交易性金融资产	五、2		50,828,616.43	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、3	142,820,230.76	289,210,431.75	应付票据	五、17	462,094,759.23	401,843,145.71
应收账款	五、4	216,492,650.46	297,812,715.90	应付账款	五、18	107,411,049.93	50,854,598.52
应收款项融资	五、5	230,221,108.91	13,691,289.36	预收款项			
预付款项	五、6	47,486,383.19	44,322,100.58	合同负债	五、19	6,345,350.09	2,445,239.74
其他应收款	五、7	2,544,385.86	3,636,920.68	应付职工薪酬	五、20	12,820,821.90	11,789,579.77
存货	五、8	280,323,593.54	210,444,254.16	应交税费	五、21	1,748,551.03	3,705,376.29
合同资产				其他应付款	五、22	200,000.00	
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	五、9	5,535,830.66	2,251,697.42	其他流动负债	五、23	9,552,967.57	5,287,881.16
<b>流动资产合计</b>		<b>1,274,340,768.96</b>	<b>1,274,084,577.58</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>755,037,086.87</b>	<b>726,195,722.67</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	五、10	72,453,047.39	64,800,680.57	永续债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益			
固定资产	五、11	59,478,260.90	62,015,529.57	递延所得税负债	五、14	1,890,457.11	1,151,894.55
在建工程	五、12	88,827,887.40	34,161,535.35	其他非流动负债			
生产性生物资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>1,890,457.11</b>	<b>1,151,894.55</b>
油气资产				<b>负债合计</b>		<b>756,927,543.98</b>	<b>727,347,617.22</b>
无形资产	五、13	56,269,792.63	57,689,608.93	<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
开发支出				股本	五、24	100,000,000.00	100,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产	五、14	4,253,669.35	4,918,458.71	永续债			
其他非流动资产	五、15	40,327,846.40	5,770,738.00	资本公积	五、25	441,826,419.40	441,826,419.40
<b>非流动资产合计</b>		<b>321,610,504.07</b>	<b>229,356,551.13</b>	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	五、26	4,083,655.17	4,103,978.71
				盈余公积	五、27	30,317,322.11	23,540,427.10
				未分配利润	五、28	262,796,332.37	206,622,686.28
				归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计		<b>839,023,729.05</b>	<b>776,093,511.49</b>
				少数股东权益			
				<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>839,023,729.05</b>	<b>776,093,511.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,595,951,273.03</b>	<b>1,503,441,128.71</b>	<b>负债和所有者权益 (或股东权益)总计</b>		<b>1,595,951,273.03</b>	<b>1,503,441,128.71</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



<b>合并利润表</b>			
		2022年度	会企02表
编制单位：盛德鑫泰新材料股份有限公司			单位：元
项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	五、29	<b>1,206,889,826.30</b>	<b>1,122,957,172.53</b>
减：营业成本	五、29	1,051,723,315.82	999,444,835.08
税金及附加	五、30	3,131,036.56	3,357,044.80
销售费用	五、31	3,872,749.63	3,230,634.88
管理费用	五、32	29,189,597.04	28,723,687.53
研发费用	五、33	40,549,510.76	37,082,684.82
财务费用	五、34	6,340,171.12	3,801,124.87
其中：利息费用	五、34	7,823,543.26	6,107,140.66
利息收入	五、34	2,022,663.96	2,787,842.45
加：其他收益	五、35	1,266,395.17	2,192,088.94
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	4,634,017.97	7,967,953.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、36	5,752,366.82	6,850,680.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	五、37		828,616.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	4,853,192.10	-3,566,657.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-430,498.48	-1,506,983.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>82,406,552.13</b>	<b>53,232,177.34</b>
加：营业外收入	五、40	20.03	2,900,000.00
减：营业外支出	五、41	2,443,004.04	615,213.45
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>79,963,568.12</b>	<b>55,516,963.89</b>
减：所得税费用	五、42	6,513,027.62	3,172,402.81
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>73,450,540.50</b>	<b>52,344,561.08</b>
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,450,540.50	52,344,561.08
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		73,450,540.50	52,344,561.08
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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）以后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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>73,450,540.50</b>	<b>52,344,561.08</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		73,450,540.50	52,344,561.08
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.73	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）		0.73	0.52
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

2022年度			会企03表
编制单位：盛德鑫泰新材料股份有限公司			单位：元
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		878,677,558.05	724,765,679.24
收到的税费返还		5,397,411.04	2,630,228.01
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	6,796,489.29	9,495,758.73
经营活动现金流入小计		<b>890,871,458.38</b>	<b>736,891,665.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,088,665,129.48	931,678,149.66
支付给职工以及为职工支付的现金		68,766,514.44	64,930,399.53
支付的各项税费		29,658,174.21	23,605,798.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	13,277,038.62	8,062,736.18
经营活动现金流出小计		<b>1,200,366,856.75</b>	<b>1,028,277,084.27</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-309,495,398.37</b>	<b>-291,385,418.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		530,000,000.00	250,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,730,251.41	6,129,372.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,437.50	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、43		
投资活动现金流入小计		<b>534,776,688.91</b>	<b>256,129,372.90</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,281,182.56	47,639,258.96
投资支付的现金		481,900,000.00	207,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、43		2,300,000.00
投资活动现金流出小计		<b>579,181,182.56</b>	<b>257,889,258.96</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-44,404,493.65</b>	<b>-1,759,886.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		437,695,766.12	434,932,794.97
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		<b>437,695,766.12</b>	<b>434,932,794.97</b>
偿还债务支付的现金		97,880,000.00	86,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,013,427.13	19,107,140.66
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43		749,999.99
筹资活动现金流出小计		<b>114,893,427.13</b>	<b>106,397,140.65</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>322,802,338.99</b>	<b>328,535,654.32</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-39,875.40</b>	<b>-12,344.20</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、44	<b>-31,137,428.43</b>	<b>35,378,005.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、44	198,493,125.72	163,115,119.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、44	<b>167,355,697.29</b>	<b>198,493,125.72</b>
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

## 合并所有者权益变动表

编制单位：盛德鑫泰新材料股份有限公司		2022年度								会企04表 单位：元		
项目	本期金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者权 益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				441,826,419.40			4,103,978.71	23,540,427.10	206,622,686.28		776,093,511.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年初余额	100,000,000.00				441,826,419.40			4,103,978.71	23,540,427.10	206,622,686.28		776,093,511.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填								-20,323.54	6,776,895.01	56,173,646.09		62,930,217.56
（一）综合收益总额										73,450,540.50		73,450,540.50
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									6,776,895.01	-17,276,894.41		-10,499,999.40
1.提取盈余公积									6,776,895.01	-6,776,895.01		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-10,499,999.40		-10,499,999.40
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								-20,323.54				-20,323.54
1.本期提取								6,221,799.74				6,221,799.74
2.本期使用								6,242,123.28				6,242,123.28
四、本年年末余额	100,000,000.00				441,826,419.40			4,083,655.17	30,317,322.11	262,796,332.37		839,023,729.05
法定代表人：					主管会计工作负责人：				会计机构负责人：			



## 合并所有者权益变动表（续）

2022年度												
编制单位：盛德鑫泰新材料股份有限公司												
单位：元												
项目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	100,000,000.00				441,826,419.40			4,173,341.51	18,779,609.03	172,038,943.27		736,818,313.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	100,000,000.00				441,826,419.40			4,173,341.51	18,779,609.03	172,038,943.27		736,818,313.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填								-69,362.80	4,760,818.07	34,583,743.01		39,275,198.28
（一）综合收益总额										52,344,561.08		52,344,561.08
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									4,760,818.07	-17,760,818.07		-13,000,000.00
1.提取盈余公积									4,760,818.07	-4,760,818.07		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-13,000,000.00		-13,000,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								-69,362.80				-69,362.80
1.本期提取								5,238,170.35				5,238,170.35
2.本期使用								5,307,533.15				5,307,533.15
四、本年年末余额	100,000,000.00				441,826,419.40			4,103,978.71	23,540,427.10	206,622,686.28		776,093,511.49
法定代表人：					主管会计工作负责人：				会计机构负责人：			

## 母公司资产负债表

2022年12月31日

会企01表

编制单位：盛德鑫泰新材料股份有限公司

单位：元

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		338,322,325.98	340,352,405.84	短期借款		137,937,593.43	225,944,773.71
交易性金融资产			50,828,616.43	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		124,437,109.46	262,745,431.75	应付票据		439,540,000.00	366,000,000.00
应收账款	十四、1	169,520,478.39	255,573,364.07	应付账款		100,498,603.90	45,121,194.87
应收款项融资		221,289,108.91	13,184,924.36	预收款项			
预付款项		46,293,462.11	43,225,056.80	合同负债		6,130,023.62	2,307,539.40
其他应收款	十四、2	16,854,776.25	17,582,558.89	应付职工薪酬		11,248,038.59	9,745,457.72
存货		265,831,801.16	188,729,908.72	应交税费		292,827.47	3,345,372.83
合同资产				其他应付款		200,000.00	
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		5,080,267.63	1,890,295.70	其他流动负债		9,524,975.13	3,689,980.12
<b>流动资产合计</b>		<b>1,187,629,329.89</b>	<b>1,174,112,562.56</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>705,372,062.14</b>	<b>656,154,318.65</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十四、3	104,791,095.97	97,138,729.15	永续债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益			
固定资产		45,862,307.73	48,060,436.89	递延所得税负债		1,890,457.11	1,151,894.55
在建工程		88,827,887.40	34,161,535.35	其他非流动负债			
生产性生物资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>1,890,457.11</b>	<b>1,151,894.55</b>
油气资产				<b>负债合计</b>		<b>707,262,519.25</b>	<b>657,306,213.20</b>
无形资产		47,959,549.07	49,149,852.41	<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
开发支出				实收资本(或股本)		100,000,000.00	100,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产		3,114,756.76	3,728,893.10	永续债			
其他非流动资产		40,327,846.40	4,870,738.00	资本公积		441,297,176.58	441,297,176.58
<b>非流动资产合计</b>		<b>330,883,443.33</b>	<b>237,110,184.90</b>	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备		64,769.06	
				盈余公积		30,317,322.11	23,540,427.10
				未分配利润		239,570,986.22	189,078,930.58
				<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>811,250,253.97</b>	<b>753,916,534.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,518,512,773.22</b>	<b>1,411,222,747.46</b>	<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>1,518,512,773.22</b>	<b>1,411,222,747.46</b>
法定代表人：		主管会计工作负责人：		会计机构负责人：			



### 母公司利润表

		2022年度		会企02表
编制单位：盛德鑫泰新材料股份有限公司				单位：元
项目	附注	本期金额	上期金额	
<b>一、营业收入</b>	十四、4	<b>1,112,899,487.54</b>	<b>1,035,899,869.27</b>	
减：营业成本	十四、4	972,961,692.04	925,122,329.38	
税金及附加		2,294,086.10	2,825,226.94	
销售费用		3,283,087.48	2,743,569.18	
管理费用		26,921,313.00	27,161,659.19	
研发费用		35,335,535.48	32,586,565.79	
财务费用		5,819,453.82	3,332,055.21	
其中：利息费用		7,145,522.75	5,581,658.27	
利息收入		1,832,524.74	2,699,059.01	
加：其他收益		1,211,885.35	2,182,745.52	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	4,892,862.25	8,102,006.77	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,752,366.82	6,850,680.57	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			828,616.43	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,227,748.44	-3,649,181.11	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-430,498.48	-1,506,983.73	
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>76,186,317.18</b>	<b>48,085,667.46</b>	
加：营业外收入			2,900,000.00	
减：营业外支出		2,247,345.10	399,308.44	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>73,938,972.08</b>	<b>50,586,359.02</b>	
减：所得税费用		6,170,022.03	2,978,178.36	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>67,768,950.05</b>	<b>47,608,180.66</b>	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,768,950.05	47,608,180.66	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>				
（一）以后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）以后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				
-----				
<b>六、综合收益总额</b>		<b>67,768,950.05</b>	<b>47,608,180.66</b>	
<b>七、每股收益</b>				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：		



## 母公司现金流量表

2022年度		会企03表	
编制单位：盛德鑫泰新材料股份有限公司		单位：元	
项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		792,093,345.03	648,620,480.99
收到的税费返还		4,727,319.71	2,630,228.01
收到其他与经营活动有关的现金		36,921,433.80	11,444,426.28
经营活动现金流入小计		<b>833,742,098.54</b>	<b>662,695,135.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,004,515,206.31	855,287,696.31
支付给职工以及为职工支付的现金		60,610,930.33	58,105,135.18
支付的各项税费		25,629,250.86	20,941,393.46
支付其他与经营活动有关的现金		42,995,576.21	8,272,008.24
经营活动现金流出小计		<b>1,133,750,963.71</b>	<b>942,606,233.19</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-300,008,865.17</b>	<b>-279,911,097.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		530,000,000.00	250,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,730,251.41	6,129,372.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,437.50	
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		<b>534,776,688.91</b>	<b>256,129,372.90</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,149,375.06	44,944,128.96
投资支付的现金		481,900,000.00	207,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,300,000.00
投资活动现金流出小计		<b>579,049,375.06</b>	<b>255,194,128.96</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-44,272,686.15</b>	<b>935,243.94</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		411,680,941.05	403,067,667.20
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		<b>411,680,941.05</b>	<b>403,067,667.20</b>
偿还债务支付的现金		82,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,401,447.47	18,581,658.27
支付其他与筹资活动有关的现金			749,999.99
筹资活动现金流出小计		<b>98,401,447.47</b>	<b>89,331,658.26</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>313,279,493.58</b>	<b>313,736,008.94</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-39,875.40</b>	<b>-12,344.20</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-31,041,933.14</b>	<b>34,747,810.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额		196,153,495.84	161,405,685.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>165,111,562.70</b>	<b>196,153,495.84</b>
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

## 母公司所有者权益变动表

2022年度										会企04表	
编制单位：盛德鑫泰新材料股份有限公司										单位：元	
项目	本年金额										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00				441,297,176.58				23,540,427.10	189,078,930.58	753,916,534.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年年初余额	100,000,000.00				441,297,176.58				23,540,427.10	189,078,930.58	753,916,534.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填								64,769.06	6,776,895.01	50,492,055.64	57,333,719.71
（一）综合收益总额										67,768,950.05	67,768,950.05
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配								6,776,895.01	-17,276,894.41		-10,499,999.40
1.提取盈余公积								6,776,895.01	-6,776,895.01		
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配										-10,499,999.40	-10,499,999.40
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								64,769.06			64,769.06
1.本期提取								6,221,799.74			6,221,799.74
2.本期使用								6,157,030.68			6,157,030.68
四、本年年末余额	100,000,000.00				441,297,176.58			64,769.06	30,317,322.11	239,570,986.22	811,250,253.97
法定代表人：	主管会计工作负责人：					会计机构负责人：					



### 母公司所有者权益变动表（续）

2022年度											
编制单位：盛德鑫泰新材料股份有限公司											
会企04表 单位：元											
项目	上年金额										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00				441,297,176.58				18,779,609.03	159,231,567.99	719,308,353.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	100,000,000.00				441,297,176.58				18,779,609.03	159,231,567.99	719,308,353.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填									4,760,818.07	29,847,362.59	34,608,180.66
（一）综合收益总额										47,608,180.66	47,608,180.66
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									4,760,818.07	-17,760,818.07	-13,000,000.00
1.提取盈余公积									4,760,818.07	-4,760,818.07	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配										-13,000,000.00	-13,000,000.00
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取									5,238,170.35		5,238,170.35
2.本期使用									5,238,170.35		5,238,170.35
四、本年年末余额	100,000,000.00				441,297,176.58				23,540,427.10	189,078,930.58	753,916,534.26
法定代表人：	主管会计工作负责人：				会计机构负责人：						

# 盛德鑫泰新材料股份有限公司

## 2022 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

盛德鑫泰新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由常州盛德无缝钢管有限公司（以下简称“有限公司”）于 2017 年 11 月 28 日整体变更设立的股份有限公司。

常州盛德无缝钢管有限公司由常州市武进邹区电容器有限公司（以下简称“邹区电容器”）与香港宝德电子有限公司合资组建，于 2001 年 10 月 11 日由江苏省人民政府颁发外经贸苏府资字【2001】37824 号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书批准设立。2007 年 7 月 2 日由江苏省常州工商行政管理局换发企业法人营业执照，注册号 320400400007132，法定代表人：周文庆，公司注册资本为 300 万美元。

2011 年 12 月，经常州市外商投资管理委员会批准，根据公司董事会决议及股东转让协议，将外方股东香港宝德电子有限公司的股权转让给周文庆。有限公司于 2012 年 3 月 12 日取得新的营业执照，变更后营业执照注册号不变，法定代表人仍为周文庆，企业经济性质为有限责任公司。2015 年 11 月 24 日，由常州市钟楼区市场监督管理局换发营业执照，统一社会信用代码：91320404732247754G。

2017 年 5 月 25 日，根据公司股东会决议，邹区电容器将持有本公司 36.67%股权转让给周文庆，转让价格为 912.9884 万元；邹区电容器将持有本公司 30%股权转让给宗焕琴，转让价格为 747 万元。转让完成后，有限公司注册资本 2,490 万元，其中：周文庆出资 1,743 万元，占注册资本的 70%；宗焕琴出资 747 万元，占注册资本的 30%。

2017 年 9 月 10 日，根据公司股东会决议，将有限公司未分配利润中的人民币 3,885 万元按股东协商比例转增有限公司注册资本，其中：周文庆增加注册资本 2,607 万元，宗焕琴增加注册资本 1,278 万元。增加注册资本后，有限公司注册资本 6,375 万元，其中：周文庆出资 4,350 万元，占注册资本 68.24%；宗焕琴出资 2,025 万元，占注册资本 31.76%。

2017 年 9 月 27 日，根据公司临时股东会决议，常州联泓企业管理中心（有限合伙）、常州鑫泰企业管理中心（有限合伙）、深圳南通博电子科技有限公司分别以 2,629.75 万元、636.50 万元、

502.50 万元认购有限公司新增注册资本，其中 1,125 万元计入注册资本，2,643.75 万元计入资本公积。本次增资后，有限公司注册资本为 7,500 万元，其中：周文庆出资 4,350 万元，占注册资本 58%；宗焕琴出资 2,025 万元，占注册资本 27%，常州联泓企业管理中心（有限合伙）出资 785 万元，占注册资本 10.47%，常州鑫泰企业管理中心（有限公司）出资 190 万元，占注册资本 2.53%，深圳南通博电子科技有限公司出资 150 万元，占注册资本 2%。

2017 年 11 月 3 日，根据公司临时股东会决议，决定将有限公司整体变更为股份有限公司，同意以经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司截至 2017 年 9 月 30 日净资产 232,537,657.84 元，在留存 157,537,657.84 元的资本公积后，按 1:1 的比例折为 7,500 万股本。2017 年 11 月 28 日，经常州市工商行政管理局（0400315）公司变更[2017]第 11280003 号公司准予变更登记通知书，同意公司名称变更为盛德鑫泰新材料股份有限公司，同日，股份公司在常州市工商行政管理局完成工商变更登记手续。

公司于 2020 年 5 月 6 日召开第一届董事会第十一次会议，同意并提议股东大会批准公司在境内首次公开发行不超过 25,000,000.00 股人民币普通股 A 股股票，并在深圳证券交易所上市交易。同年 5 月 21 日，公司 2020 年第一次临时股东大会批准了董事会的上述提议。中国证券监督管理委员会于 2020 年 8 月 10 日出具证监许可【2020】1744 号文《关于同意盛德鑫泰新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意了公司在境内首次公开发行不超过 25,000,000.00 股人民币普通股 A 股股票，每股面值人民币 1 元，截止 2020 年 8 月 27 日公司变更后的股本为人民币 10,000.00 万元，业经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“苏公 W[2020]B081 号”验资报告。

公司统一社会信用代码为 91320404732247754G。

公司住所：常州市钟楼区邹区镇邹区村周家湾。

公司法定代表人：周文庆。

## （二）公司行业性质

本公司所属行业为金属制品行业。

## （三）公司经营范围

无缝钢管、不锈钢管、镍基合金制造及销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）。

#### （四）公司主营业务

公司主要从事各类工业用能源设备专用无缝钢管的生产、研发和销售。

报告期内，公司主营业务未发生变更。

#### （五）公司基本组织架构

本公司设立了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，由经理层负责公司的日常经营管理。

公司下设十一个主要职能部门：销售部、采购部、生产计划部、设备部、安全环保部、技术部、研发中心、质保部、财务部、综合部、人力资源部。

本财务报告于 2023 年 4 月 16 日经公司第二届董事会第十二次会议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### （二）持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，本公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期是指短于一个完整会计年度的报告期间。本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

本公司以一年（12个月）作为营业周期。

#### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，均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。合并方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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

##### 2、非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司（母公司）以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。

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、共同经营的会计处理

公司作为共同经营合营方时，确认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。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币报表折算

外币财务报表折算资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和

费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十）金融工具

### 1、金融资产及金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述1) 或2) 的财务担保合同，以及不属于上述1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号-金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A.收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

## 5、金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号-收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- ①公司对金融工具信用管理方法是否发生变化；
- ②债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

- ③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ④债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ⑤是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失额金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-应收备用金组合		
其他应收款-应收暂付款组合		
其他应收款-其他组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

①具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑票据	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款-信用风险特征组合		

②应收款项-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收票据计提比例(%)	应收账款计提比例(%)
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	80%	80%
4-5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

6、金融资产和金融负债的抵消

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

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

### （十一）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体参见附注三 10 金融工具。

### （十二）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具体参见附注三 10 金融工具。

### （十三）应收款项融资

具体参见附注三 10 金融工具。

### （十四）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具体参见附注三 10 金融工具。

### （十五）存货

#### 1、存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

#### 2、发出存货计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价。

#### 3、存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计量。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

#### 4、存货的盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

### （十六）合同资产

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

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

## （十七）长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式的不同，分别采用如下方式确认：

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本；

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认；

除企业合并形成的长期股权投资外，通过其他方式取得的长期股权投资，按照以下要求确定初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

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投资成本；

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；

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、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

（1）公司能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

控制是指公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司对采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本，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) 公司对联营企业和合营企业的权益性投资，采用权益法核算。

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即为对联营企业投资。重大影响，是指被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即为对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

本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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

## (十八) 固定资产

### 1、确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	估计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5-10	4.50-4.75
机器设备	年限平均法	10	5-10	9.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67
办公家具	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00

## (十九) 在建工程

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚

未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## （二十）借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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金额确定。

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

## （二十一）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

### 1、租赁负债的初始计量金额：

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

3、本公司发生的初始直接费用；

4、本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## （二十二）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。

通过非货币性资产交换取得的无形资产，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。

通过债务重组取得的无形资产，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、无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

### 3、内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （二十三）长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额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。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （二十四）长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

## （二十五）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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## （二十六）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

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

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

本公司尚未制定设定受益计划。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，是指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给予职工的补偿。

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。

### （二十七）预计负债

#### 1、预计负债确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债。

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、预计负债计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

### （二十八）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1、扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3、在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4、在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### （二十九）股份支付

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，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

## 1、以权益结算的股份支付

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。授予后立即可行权的，在授予日按照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，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付

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以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业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，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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相应的负债。

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调

整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

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

### （三十）收入

#### 1、收入确认原则

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

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

- （1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；

（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- （1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- （3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占用该商品；
- （4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- （5）客户已接受该商品；
- （6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2、收入计量原则

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

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

回的金额。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照单项履约义务所承担商品的单独售价的相对比例，将教育价格分摊至各单项履约义务。

### 3、收入确认的具体方法

公司按照与客户签订的合同、订单发货，对方验收合格，取得对方验收确认单时确认收入。

#### **(三十一) 政府补助**

##### 1、与资产相关的政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

#### **(三十二) 递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日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。

公司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；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。

公司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：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

### （三十三）租赁

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。

#### 1、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 2、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3、本公司作为承租人的会计处理

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

##### （1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过12个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁（租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三、（二十一）和（二十八）。

#### 4、本公司作为出租人的会计处理

##### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- ③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- ①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- ②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- ③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 5、售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理，同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

##### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理，同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

#### （三十四）安全生产费用的会计处理方法

根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》的规定计提安全生产费用，专门用于完善和改进企业安全生产条件。

依照国家有关规定提取的安全生产费用以及具有类似性质的各项费用，在所有者权益中“其他综合收益”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目单独反映。安全生产费用在计提时，计入相关产品的成本或当期损益，并相应增加专项储备。提取的安全生产费用使用时，属于费用性的支出直接冲减专项储备。属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，待工程项目完工达到预定可

使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### （三十五）重要的会计政策和会计估计变更

#### 1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自2022年1月1日起执行财政部2021年发布的《企业会计准则解释第15号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。	(1)
本公司自2022年12月13日起执行财政部2022年发布的《企业会计准则解释第16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”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	(2)

会计政策变更说明：

#### （1）执行企业会计准则解释第15号对本公司的影响

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

本公司自施行日起执行解释15号，执行解释15号对本报告期内财务报表无重大影响。

#### （2）执行企业会计准则解释第16号对本公司的影响

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

本公司自施行日起执行解释16号，执行解释16号对本报告期内财务报表无重大影响。

#### 2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	13%
城市建设维护税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	自用房产原值的 70%	1.2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	税率
盛德鑫泰新材料股份有限公司	15%
常州盛德钢格板有限公司	25%

## （二）税收优惠

本公司于2021年11月3日取得经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202132001602，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，公司2022年继续享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

## 五、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，上期期末指 2021 年 12 月 31 日）

### 1、货币资金

#### （1）货币资金分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	61,247.49	98,568.78
银行存款	167,294,449.80	198,394,556.94
其他货币资金	181,560,888.29	163,393,425.58
<b>合计</b>	<b>348,916,585.58</b>	<b>361,886,551.30</b>

期末，本公司使用受限的货币资金共计 181,560,888.29 元，其中银行承兑汇票保证金 177,754,978.29 元，保函保证金 3,805,910.00 元。

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
结构性存款		50,828,616.43
<b>合计</b>		<b>50,828,616.43</b>

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
银行承兑汇	43,077,109.46	29.05	210,000.00	0.49	42,867,109.46
商业承兑汇	105,213,811.89	70.95	5,260,690.59	5.00	99,953,121.30
<b>合计</b>	<b>148,290,921.35</b>	<b>100.00</b>	<b>5,470,690.59</b>	<b>3.69</b>	<b>142,820,230.76</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
银行承兑汇	243,166,684.90	82.61	2,596,253.15	1.07	240,570,431.75
商业承兑汇	51,200,000.00	17.39	2,560,000.00	5.00	48,640,000.00
<b>合计</b>	<b>294,366,684.90</b>	<b>100.00</b>	<b>5,156,253.15</b>	<b>1.75</b>	<b>289,210,431.75</b>

#### (2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
银行承兑汇票	2,596,253.15	-2,386,253.15			210,000.00
商业承兑汇票	2,560,000.00	2,700,690.59			5,260,690.59
<b>合计</b>	<b>5,156,253.15</b>	<b>314,437.44</b>			<b>5,470,690.59</b>

#### (3) 期末公司质押的应收票据

无

#### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		16,345,261.19
商业承兑汇票		40,800,000.00
<b>合计</b>		<b>57,145,261.19</b>

#### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	本期金额	上期金额
商业承兑汇票	200,000.00	
<b>合计</b>	<b>200,000.00</b>	

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	232,214,093.56	100.00	15,721,443.10	6.77	216,492,650.46
<b>合计</b>	<b>232,214,093.56</b>	<b>100.00</b>	<b>15,721,443.10</b>	<b>6.77</b>	<b>216,492,650.46</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	317,453,308.68	100.00	19,640,592.78	6.19	297,812,715.90
<b>合计</b>	<b>317,453,308.68</b>	<b>100.00</b>	<b>19,640,592.78</b>	<b>6.19</b>	<b>297,812,715.90</b>

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	222,250,252.26	11,112,512.61	5
1 至 2 年	3,296,475.44	329,647.54	10
2 至 3 年	3,292,943.43	987,883.03	30
3 至 4 年	415,112.53	332,090.02	80
4 至 5 年	6,789.30	6,789.30	100
5 年及以上	2,952,520.60	2,952,520.60	100
<b>合计</b>	<b>232,214,093.56</b>	<b>15,721,443.10</b>	<b>—</b>

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提的坏账准备					
按组合计提的坏账准备	19,640,592.78	-3,919,149.68			15,721,443.10
<b>合计</b>	<b>19,640,592.78</b>	<b>-3,919,149.68</b>			<b>15,721,443.10</b>

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	否	货款	111,585,193.77	1 年以内	48.05	5,579,259.69
客户 2	否	货款	57,041,238.04	1 年以内	24.56	2,852,061.90
客户 3	否	货款	27,243,744.01	1 年以内	11.73	1,362,187.20
客户 4	否	货款	7,710,216.87	1 年以内	3.32	385,510.84
客户 5	否	货款	4,598,698.62	1 年以内	1.98	229,934.93
<b>合计</b>			<b>208,179,091.31</b>		<b>89.64</b>	<b>10,408,954.56</b>

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 5、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	230,221,108.91	13,691,289.36
<b>合计</b>	<b>230,221,108.91</b>	<b>13,691,289.36</b>

注：本公司视日常资金管理的需要将一部分承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将其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。

截止2022年12月31日，本公司所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	47,173,749.94	99.34	44,156,199.07	99.63
1 至 2 年	210,032.20	0.44	35,105.21	0.08
2 至 3 年	9,138.60	0.02	12,994.07	0.03
3 年及以上	93,462.45	0.20	117,802.23	0.26
<b>合计</b>	<b>47,486,383.19</b>	<b>100.00</b>	<b>44,322,100.58</b>	<b>100.00</b>

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)
供应商 1	否	材料款	20,420,917.22	1 年内	43.00
供应商 2	否	材料款	10,858,868.77	1 年内	22.87
供应商 3	否	材料款	4,116,679.38	1 年内	8.67
供应商 4	否	天然气	2,460,233.41	1 年内	5.18
供应商 5	否	材料款	1,882,414.03	1 年内	3.96
<b>合计</b>			<b>39,739,112.81</b>		<b>83.68</b>

## 7、其他应收款

### (1) 其他应收款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,544,385.86	3,636,920.68
<b>合计</b>	<b>2,544,385.86</b>	<b>3,636,920.68</b>

### (2) 其他应收款

#### ①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,435,485.07	4,145,781.38
其他	88,481.72	1,519,200.09
<b>合计</b>	<b>3,323,966.79</b>	<b>5,664,981.47</b>

#### ②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 个月逾期信用损失	整个存续期逾期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期逾期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	613,475.63	1,414,585.16		2,028,060.79
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	-426,090.77			-426,090.77
本期转回		822,389.09		822,389.09
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<b>187,384.86</b>	<b>592,196.07</b>		<b>779,580.93</b>

## ③按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	2,158,090.17
1 至 2 年	463,119.00
2 至 3 年	110,561.55
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	592,196.07
<b>合计</b>	<b>3,323,966.79</b>

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末账面余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
往来款 1	否	保证金	1,245,000.00	1 年以内	37.46	62,250.00
往来款 2	否	保证金	300,000.00	5 年以上	9.03	300,000.00
往来款 3	否	保证金	71,173.00	1 年以内	9.02	53,596.72
			198,420.00	1 至 2 年		
			30,196.07	5 年以上		
往来款 4	否	保证金	125,350.00	1 年以内	6.02	13,732.50
			74,650.00	1 至 2 年		
往来款 5	否	其他	261,700.00	1 年以内	7.87	13,085.00
<b>合计</b>			<b>2,306,489.07</b>		<b>69.40</b>	<b>442,664.22</b>

## 8、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	79,934,661.96	785,234.91	79,149,427.05	47,420,429.61	802,180.26	46,618,249.35
在产品	74,474,128.96		74,474,128.96	48,260,083.02		48,260,083.02
库存商品	50,473,754.86	1,608,961.01	48,864,793.85	42,847,365.48	1,458,509.48	41,388,856.00
发出商品	69,665,570.52		69,665,570.52	68,630,524.32		68,630,524.32
委托加工物资	5,841,879.30		5,841,879.30	5,546,541.47		5,546,541.47
合同履约成本	2,327,793.86		2,327,793.86			
<b>合计</b>	<b>282,717,789.46</b>	<b>2,394,195.92</b>	<b>280,323,593.54</b>	<b>212,704,943.90</b>	<b>2,260,689.74</b>	<b>210,444,254.16</b>

## (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	其他	转回或转销	其他	
原材料	802,180.26	-16,945.35				785,234.91
库存商品	1,458,509.48	447,443.83		296,992.30		1,608,961.01
<b>合计</b>	<b>2,260,689.74</b>	<b>430,498.48</b>		<b>296,992.30</b>		<b>2,394,195.92</b>

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,777,803.41	8,366.04
预缴税金	3,758,027.25	2,243,331.38
<b>合计</b>	<b>5,535,830.66</b>	<b>2,251,697.42</b>

## 10、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
对合营企业投资	72,453,047.39		72,453,047.39	64,800,680.57		64,800,680.57
<b>合计</b>	<b>72,453,047.39</b>		<b>72,453,047.39</b>	<b>64,800,680.57</b>		<b>64,800,680.57</b>

对合营企业投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
深圳勤智德泰新科技创业投资企业(有限合伙)	64,800,680.57	1,900,000.00		5,752,366.82						72,453,047.39	
<b>合计</b>	<b>64,800,680.57</b>	<b>1,900,000.00</b>		<b>5,752,366.82</b>						<b>72,453,047.39</b>	

11、固定资产

(1) 固定资产分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	59,478,260.90	62,015,529.57
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>59,478,260.90</b>	<b>62,015,529.57</b>

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.期初余额	60,314,001.89	122,753,725.47	3,978,740.54	2,319,221.42	189,365,689.32
2.本期增加金额		4,648,937.57	581,300.96	45,796.46	5,276,034.99
(1) 购置		3,977,190.67	581,300.96	45,796.46	4,604,288.09
(2) 在建工程转入		671,746.90			671,746.90
3.本期减少金额		44,247.79	380,415.00		424,662.79
(1) 处置或报废		44,247.79	380,415.00		424,662.79
(2) 其他减少					
4.期末余额	60,314,001.89	127,358,415.25	4,179,626.50	2,365,017.88	194,217,061.52
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	35,160,519.75	86,656,471.34	3,580,866.49	1,952,302.17	127,350,159.75
2.本期增加金额	2,253,227.20	5,339,171.64	46,019.65	95,748.54	7,734,167.03
(1) 计提	2,253,227.20	5,339,171.64	46,019.65	95,748.54	7,734,167.03
3.本期减少金额		3,152.66	342,373.50		345,526.16
(1) 处置或报废		3,152.66	342,373.50		345,526.16
4.期末余额	37,413,746.95	91,992,490.32	3,284,512.64	2,048,050.71	134,738,800.62
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	<b>22,900,254.94</b>	<b>35,365,924.93</b>	<b>895,113.86</b>	<b>316,967.17</b>	<b>59,478,260.90</b>
2.期初账面价值	<b>25,153,482.14</b>	<b>36,097,254.13</b>	<b>397,874.05</b>	<b>366,919.25</b>	<b>62,015,529.57</b>

## ②公司未办妥产权证书的固定资产情况

无

## 12、在建工程

## (1) 在建工程分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	88,827,887.40	34,161,535.35
工程物资		
合计	<b>88,827,887.40</b>	<b>34,161,535.35</b>

## (2) 在建工程

## ①在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
新厂围墙工程	377,247.71		377,247.71
新厂道路工程	10,762,879.19		10,762,879.19
新厂基建项目	44,829,879.95		44,829,879.95
二辊周期式冷轧管机	26,265,486.77		26,265,486.77
电动单梁起重机	2,768,141.61		2,768,141.61
电梯	113,727.98		113,727.98
配电系统	3,454,403.66		3,454,403.66
公共设施	256,120.53		256,120.53
合计	<b>88,827,887.40</b>		<b>88,827,887.40</b>

## ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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 金额	期末余额
天然气加热炉改造	494,755.74	176,991.16	671,746.90		
新厂围墙工程	377,247.71				377,247.71
新厂道路工程	1,272,970.96	9,489,908.23			10,762,879.19
新厂基建项目	32,016,560.94	12,813,319.01			44,829,879.95
二辊周期式冷轧管机		26,265,486.77			26,265,486.77
电动单梁起重机		2,768,141.61			2,768,141.61
电梯		113,727.98			113,727.98
配电系统		3,454,403.66			3,454,403.66
公共设施		256,120.53			256,120.53
合计	<b>34,161,535.35</b>	<b>55,338,098.95</b>	<b>671,746.90</b>		<b>88,827,887.40</b>

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	64,540,963.75	669,470.87	65,210,434.62
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	64,540,963.75	669,470.87	65,210,434.62
二、累计摊销			
1.期初余额	6,992,625.06	528,200.63	7,520,825.69
2.本期增加金额	1,291,817.43	127,998.87	1,419,816.30
(1)摊销	1,291,817.43	127,998.87	1,419,816.30

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	8,284,442.49	656,199.50	8,940,641.99
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	<b>56,256,521.26</b>	<b>13,271.37</b>	<b>56,269,792.63</b>
2.期初账面价值	<b>57,548,338.69</b>	<b>141,270.24</b>	<b>57,689,608.93</b>

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

#### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

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
坏账准备	21,971,714.62	3,894,539.96	26,824,906.72	4,579,355.25
存货跌价准备	2,394,195.92	359,129.39	2,260,689.74	339,103.46
<b>合计</b>	<b>24,365,910.54</b>	<b>4,253,669.35</b>	<b>29,085,596.46</b>	<b>4,918,458.71</b>

(2) 未经抵消的递延所得税负债

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
公允价值变动损益			828,616.43	124,292.46
按权益法的投资收益	12,603,047.39	1,890,457.11	6,850,680.57	1,027,602.09
<b>合计</b>	<b>12,603,047.39</b>	<b>1,890,457.11</b>	<b>7,679,297.00</b>	<b>1,151,894.55</b>

#### 15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	40,327,846.40	5,770,738.00
<b>合计</b>	<b>40,327,846.40</b>	<b>5,770,738.00</b>

#### 16、短期借款

类别	期末余额	期初余额
信用借款	106,766,758.40	94,880,000.00
应收票据贴现	48,096,828.72	155,389,901.48
<b>合计</b>	<b>154,863,587.12</b>	<b>250,269,901.48</b>

#### 17、应付票据

(1) 应付票据类别

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	462,094,759.23	401,843,145.71
<b>合计</b>	<b>462,094,759.23</b>	<b>401,843,145.71</b>

(2) 期末无已到期未支付的应付票据

**18、应付账款**

## (1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	106,602,397.72	50,112,562.18
1 至 2 年	231,407.27	157,009.31
2 至 3 年	84,811.42	147,610.95
3 年以上	492,433.52	437,416.08
<b>合计</b>	<b>107,411,049.93</b>	<b>50,854,598.52</b>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

**19、合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,345,350.09	2,445,239.74
<b>合计</b>	<b>6,345,350.09</b>	<b>2,445,239.74</b>

**20、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,789,579.77	64,769,659.27	63,738,417.14	12,820,821.90
二、离职后福利——设定提存计划		4,882,230.67	4,882,230.67	
三、辞退福利		15,000.00	15,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、股份支付				
<b>合计</b>	<b>11,789,579.77</b>	<b>69,666,889.94</b>	<b>68,635,647.81</b>	<b>12,820,821.90</b>

## (2) 短期薪酬列示

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	11,785,467.77	57,660,029.18	56,628,787.05	12,816,709.90
二、职工福利费		2,934,361.50	2,934,361.50	
三、社会保险费		2,710,368.59	2,710,368.59	
其中：医疗保险费		2,397,640.24	2,397,640.24	
工伤保险费		75,513.41	75,513.41	
生育保险费		237,214.94	237,214.94	
四、住房公积金		1,425,580.00	1,425,580.00	
五、工会经费和职工教育经费	4,112.00	39,320.00	39,320.00	4,112.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>11,789,579.77</b>	<b>64,769,659.27</b>	<b>63,738,417.14</b>	<b>12,820,821.90</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		4,734,190.40	4,734,190.40	
二、失业保险费		148,040.27	148,040.27	
三、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>4,882,230.67</b>	<b>4,882,230.67</b>	

## (4) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
解除合同补偿金		15,000.00	15,000.00	
<b>合计</b>		<b>15,000.00</b>	<b>15,000.00</b>	

**21、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,198,384.59	3,002,933.33
城建税	83,886.94	210,205.34
土地使用税	170,341.93	170,341.93
房产税	116,152.45	116,152.45
教育费附加	59,919.24	150,146.67
印花税	99,496.92	23,424.30
环境保护税	20,368.96	32,172.27
<b>合计</b>	<b>1,748,551.03</b>	<b>3,705,376.29</b>

**22、其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	200,000.00	
<b>合计</b>	<b>200,000.00</b>	

**23、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	824,895.51	317,881.16
未终止确认的应收票据支付义务	8,728,072.06	4,970,000.00
<b>合计</b>	<b>9,552,967.57</b>	<b>5,287,881.16</b>

**24、股本**

项目	期初余额	本次变动增加(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	<b>100,000,000.00</b>						<b>100,000,000.00</b>

**25、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	441,826,419.40			441,826,419.40
<b>合计</b>	<b>441,826,419.40</b>			<b>441,826,419.40</b>

**26、专项储备**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	4,103,978.71	6,221,799.74	6,242,123.28	4,083,655.17
<b>合计</b>	<b>4,103,978.71</b>	<b>6,221,799.74</b>	<b>6,242,123.28</b>	<b>4,083,655.17</b>

**27、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	23,540,427.10	6,776,895.01		30,317,322.11
<b>合计</b>	<b>23,540,427.10</b>	<b>6,776,895.01</b>		<b>30,317,322.11</b>

**28、未分配利润**

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	206,622,686.28	172,038,943.27
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	206,622,686.28	172,038,943.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,450,540.50	52,344,561.08
减：提取法定盈余公积	6,776,895.01	4,760,818.07
减：提取任意盈余公积		
减：对股东的分配	10,499,999.40	13,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
减：未分配利润转增实收资本		
减：其他		
期末未分配利润	<b>262,796,332.37</b>	<b>206,622,686.28</b>

## 29、营业收入和营业成本

### (1) 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,163,252,711.56	1,010,045,737.23	1,084,550,921.89	962,944,949.34
其他业务	43,637,114.74	41,677,578.59	38,406,250.64	36,499,885.74
<b>合计</b>	<b>1,206,889,826.30</b>	<b>1,051,723,315.82</b>	<b>1,122,957,172.53</b>	<b>999,444,835.08</b>

### (2) 收入按商品类型分解

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
碳素无缝钢管	83,121,892.86	73,908,639.71	105,767,839.21	100,081,066.88
合金钢管	688,148,457.19	626,019,429.69	680,981,724.10	626,806,525.94
不锈钢管	299,133,450.01	231,356,044.05	211,480,557.08	161,734,850.82
钢格板	92,848,911.50	78,761,623.78	86,320,801.50	74,322,505.70
其他	43,637,114.74	41,677,578.59	38,406,250.64	36,499,885.74
<b>合计</b>	<b>1,206,889,826.30</b>	<b>1,051,723,315.82</b>	<b>1,122,957,172.53</b>	<b>999,444,835.08</b>

### (3) 收入按商品转让的时间分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时点确认收入	1,206,889,826.30	1,051,723,315.82	1,122,957,172.53	999,444,835.08
<b>合计</b>	<b>1,206,889,826.30</b>	<b>1,051,723,315.82</b>	<b>1,122,957,172.53</b>	<b>999,444,835.08</b>

### (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	是否为关联方	本期发生额	占全部营业收入的比例 (%)
客户 1	否	391,383,087.95	32.43
客户 2	否	489,472,348.75	40.56
客户 3	否	137,782,807.44	11.42
客户 4	否	21,609,299.20	1.79
客户 5	否	23,858,744.05	1.98
合计		<b>1,064,106,287.39</b>	88.18

## 30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	881,744.55	995,864.07
教育费附加	629,817.53	711,331.47
土地税	681,367.72	823,495.32
房产税	464,609.80	462,715.01
印花税	334,293.69	260,278.10
环境保护税	139,203.27	103,360.83
<b>合计</b>	<b>3,131,036.56</b>	<b>3,357,044.80</b>

## 31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,117,787.40	1,642,798.76
业务招待费	1,304,056.72	1,111,731.70
差旅费	336,118.43	226,988.44
广告费	41,040.00	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	73,747.08	249,115.98
<b>合计</b>	<b>3,872,749.63</b>	<b>3,230,634.88</b>

### 32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,998,342.31	16,729,892.48
业务招待费	1,288,637.69	1,225,844.81
环保费用	1,170,547.00	1,709,995.74
折旧	535,067.50	755,436.24
差旅费	537,263.89	613,379.92
保险费	540,784.21	502,715.42
无形资产摊销	484,580.10	1,273,971.10
办公及修理费	553,686.83	612,292.13
其他	8,080,687.51	5,300,159.69
<b>合计</b>	<b>29,189,597.04</b>	<b>28,723,687.53</b>

### 33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	27,443,527.53	24,394,067.31
人员人工费用	12,964,058.15	12,367,625.51
折旧费用	127,690.58	126,817.24
其他费用	14,234.50	194,174.76
<b>合计</b>	<b>40,549,510.76</b>	<b>37,082,684.82</b>

### 34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,588,718.52	3,316,357.60
减：利息收入	2,022,663.96	2,787,842.45
票据贴现利息	4,234,824.74	2,790,783.06
汇兑净损益	-44,149.90	14,222.20
手续费及其他	583,441.72	467,604.46
<b>合计</b>	<b>6,340,171.12</b>	<b>3,801,124.87</b>

### 35、其他收益

#### (1) 其他收益构成

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	1,214,929.00	2,172,483.63
个人所得税手续费返还	51,466.17	19,605.31
<b>合计</b>	<b>1,266,395.17</b>	<b>2,192,088.94</b>

#### (2) 计入当期损益的与日常经营活动相关的政府补助

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
纳税贡献奖	200,000.00	与收益相关	是
“龙城英才计划”双创优选项目	100,000.00	与收益相关	是
稳岗返还	224,029.00	与收益相关	是
留工补贴	248,000.00	与收益相关	是
再次认定高企奖励	200,000.00	与收益相关	是
2022 年常州市第十四批科技计划项目（科技成果转化培育分年度拨款）	200,000.00	与收益相关	是
2019 减煤工作奖补资金	42,900.00	与收益相关	是
<b>合计</b>	<b>1,214,929.00</b>		

**36、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
金融工具持有期间的投资收益		
处置金融工具取得的投资收益	3,633,884.91	4,831,593.94
对合营企业的投资收益	5,752,366.82	6,850,680.57
票据贴现	-4,752,233.76	-3,714,321.40
<b>合计</b>	<b>4,634,017.97</b>	<b>7,967,953.11</b>

**37、公允价值变动收益**

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款		828,616.43
<b>合计</b>		<b>828,616.43</b>

**38、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-314,437.44	-2,925,236.31
应收账款坏账损失	3,919,149.68	-912,805.55
其他应收款坏账损失	1,248,479.86	271,383.90
<b>合计</b>	<b>4,853,192.10</b>	<b>-3,566,657.96</b>

**39、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-430,498.48	-1,506,983.73
<b>合计</b>	<b>-430,498.48</b>	<b>-1,506,983.73</b>

**40、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
上市奖励		2,400,000.00	是
股改上市奖		500,000.00	是
多收货款核销	20.03		是
<b>合计</b>	<b>20.03</b>	<b>2,900,000.00</b>	

**41、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
延迟交货的违约金		200,000.00	是
公益性捐赠支出	1,780,000.00	30,000.00	是
滞纳金及罚款	101,979.96	39,308.44	是
赞助费	25,500.00	30,000.00	是
质量赔款	85,999.64		是
其他	411,482.94	315,905.01	是
固定资产报废损失	38,041.50		是
<b>合计</b>	<b>2,443,004.04</b>	<b>615,213.45</b>	

**42、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,109,675.70	2,729,896.82
递延所得税费用	1,403,351.92	442,505.99
<b>合计</b>	<b>6,513,027.62</b>	<b>3,172,402.81</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	79,963,568.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,994,535.22
子公司适用不同税率的影响	496,751.71
调整以前期间所得税的影响	191,208.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	205,841.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-6,375,309.18
所得税费用	<b>6,513,027.62</b>

## 43、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,022,663.96	2,787,842.45
政府补贴	1,214,929.00	5,072,483.63
其他	783,411.90	19,605.31
收回保证金	2,775,484.43	1,615,827.34
<b>合计</b>	<b>6,796,489.29</b>	<b>9,495,758.73</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理及销售费用中列支	8,294,947.00	4,897,870.28
营业外支出中列支	2,359,303.60	615,213.45
财务费用中列支	583,439.64	467,604.46
支付保证金	1,773,410.65	1,349,489.65
其他	265,937.73	732,558.34
<b>合计</b>	<b>13,277,038.62</b>	<b>8,062,736.18</b>

## (3) 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
支付在建工程保函保证金		2,300,000.00
<b>合计</b>		<b>2,300,000.00</b>

## (4) 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
IPO 申报及发行费用等		749,999.99
<b>合计</b>		<b>749,999.99</b>

## 44、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	73,450,540.50	52,344,561.08
加: 资产减值准备	-4,422,693.62	5,073,641.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,734,167.03	9,855,109.77
无形资产摊销	484,580.10	1,273,971.10
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”填列)		

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	38,041.50	
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		-828,616.43
财务费用（收益以“-”填列）	6,651,721.75	6,119,484.86
投资损失（收益以“-”填列）	-9,386,251.73	-11,682,274.51
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	664,789.36	-709,386.56
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	738,562.56	1,151,894.55
存货的减少（增加以“-”填列）	-70,309,837.86	-51,661,442.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-442,678,048.26	-487,967,029.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	127,539,030.30	185,644,668.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-309,495,398.37</b>	<b>-291,385,418.29</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	167,355,697.29	198,493,125.72
减：现金的期初余额	198,493,125.72	163,115,119.95
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	<b>-31,137,428.43</b>	<b>35,378,005.77</b>

注：本期不满足终止确认条件的应收票据贴现取得的现金合计324,906,312.76元，作为筹资活动的现金流；本期背书给供应商的应收票据合计57,736,127.59元，不涉及实际现金收付。（上期不满足终止确认条件的应收票据贴现取得的现金合计333,512,794.97元，作为筹资活动的现金流；上期背书给供应商的应收票据合计93,970,941.67元，不涉及实际现金收付。）

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	167,355,697.29	198,493,125.72
其中：库存现金	61,247.49	98,568.78
可随时用于支付的银行存款	167,294,449.80	198,394,556.94
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	167,355,697.29	198,493,125.72

## 45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	181,560,888.29	票据承兑保证金及保函保证金
<b>合计</b>	<b>181,560,888.29</b>	

## 46、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
货币资金	179,597.10	6.9646	1,250,821.96
其中：美元	179,597.10	6.9646	1,250,821.96
应收账款	7,849.64	6.9646	54,669.60
其中：美元	7,849.64	6.9646	54,669.60

## 六、合并范围的变更

无

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
常州盛德钢 格板有限公 司	江苏常州	江苏常州	钢格板的制造 及销售	100		同一控制下的企业合并

### 2、在合营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业

合营企业名 称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳勤智德 泰新科技创 业投资企业 (有限合伙)	中国深圳	中国深圳	创业投资	95		货币出资

注：深圳勤智德泰新科技创业投资企业（有限合伙）（以下简称合伙企业）由本公司、深圳前海勤智国际资本管理有限公司（以下简称前海勤智）和自然人周榕甬共同出资设立。本公司持有合伙企业95%股权。按照合伙协议：对于合伙协议的修改，决定认缴出资总额的增加或减少，合并、分立、解散或变更合伙企业的形式，更换普通合伙人/执行事务合伙人的表决，须经全体合伙人一致同意方可通过。合伙企业主要从事投资性业务，设立投资决策委员会，投资决策委员会有5名委员，其中普通合伙人前海勤智委派4名，本公司委派1名。投委会议事规则：一人一票，项目的投资决策及投资退出，须经全体投委会参与表决有效票数的100%同意方为有效决议。

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	77,730,025.59	70,994,860.60
非流动资产		
资产合计	77,730,025.59	70,994,860.60
流动负债		1,755,000.00
非流动负债		
负债合计		1,755,000.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	77,730,025.59	69,239,860.60
按持股比例计算的净资产份额	73,843,524.31	65,777,867.57
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--其他	-1,390,476.92	-977,187.00
对合营企业权益投资的账面价值	72,453,047.39	64,800,680.57
存在公开报价的合营企业权益的公允价值		
营业收入		
净利润	6,490,164.99	8,239,860.60
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	6,490,164.99	8,239,860.60
本年收到的来自合营企业的股利		

注：调整事项-其他为有限合伙人分配所得超过8%投资年化收益的部分，有限合伙人与普通合伙人按照80%、20%的比例进行再分配的调整数。

## 八、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。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。

### 2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券

以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### 3、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。市场风险主要包括外汇风险和利率风险。

#### (1) 外汇风险

本公司的主要业务客户位于中国境内，主要业务以人民币结算，2022 年度仅涉及零星较小的外币交易。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

#### (2) 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

本公司与银行签订的贷款合同采用固定利率计算借款利息。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

**(二) 期末公允价值计量****1、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			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
(二) 应收款项融资	-		230,221,108.91	230,221,108.91
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-		<b>230,221,108.91</b>	<b>230,221,108.91</b>

应收款项融资系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

**十、关联方及关联交易****1、本公司的母公司情况**

本公司的实际控制人为自然人，不存在母公司情况。其中：周文庆直接持有公司43.50%股权，周文庆的配偶宗焕琴直接持有公司20.25%股权，两人合计直接持有公司63.75%股权；宗焕琴担任执行事务合伙人的常州联泓企业管理中心（有限合伙）直接持有公司7.85%股权，周文庆、宗焕琴的儿子周阳益担任执行事务合伙人的常州鑫泰企业管理中心（有限合伙）直接持有公司1.90%股权；周文庆担任公司的董事长，宗焕琴担任公司的董事，周阳益担任公司的副总经理兼董事会秘书。因此，周文庆、宗焕琴、周阳益为公司的实际控制人。

**2、本公司的子公司情况**

详见附注七

**3、本公司合营和联营企业情况**

详见附注七

**4、本公司的其他关联方情况**

其他关联方全称	其他关联方类型
常州市武进邹区电容器有限公司	实际控制人控制的公司、报告期内股东
常州盛庆电子有限公司	公司实际控制人控制的公司
常州盛庆贸易有限公司	公司实际控制人控制的公司
绵阳高新区大利电子有限公司	公司实际控制人控制的公司
益阳大利电子有限公司	公司实际控制人控制的公司
常州市天马房地产开发有限公司	公司实际控制人之一周文庆担任法定代表人
缪一新	公司董事、总经理
常州博迪金属材料有限公司	公司董事、总经理缪一新配偶的父亲蒋留金控制的企业
黄丽琴	公司财务总监
常州市津加塑料有限公司	公司财务总监黄丽琴的家庭成员控制并担任执行董事的公司，黄丽琴持股 30%
常州市振凯塑料厂	公司财务总监黄丽琴的家庭成员控制的公司

**5、关联交易情况**

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 购买商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(4) 关联租赁情况

无

(5) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周文庆、宗焕琴、常州盛德钢格板有限公司	150,000,000.00	2020.3.19	2022.3.18	是

②本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常州盛德钢格板有限公司	6,000,000.00	2020.2.18	2022.2.17	是

(6) 关联方资金拆借

无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(8) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,287,406.00	6,152,293.00

**十一、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

**2、或有事项**

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

截至财务报告批准报出日止，本公司资产负债表日后未发生重要的非调整事项。

### 2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	1、公司拟向全体股东每 10 股派发现金股利 3.60 元（含税）。截至 2022 年 12 月 31 日，公司总股本 100,000,000 股，以此计算合计拟派发现金股利 36,000,000.00 元（含税）。 2、公司拟以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，合计转增 10,000,000 股。
经审议批准宣告发放的利润或股利	—

### 3、销售退回

截至财务报告批准报出日止，本公司未发生重要销售退回情况。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的其他资产负债表日后事项说明。

## 十三、其他重要事项

本公司无应披露未披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏帐准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	180,416,479.33	100.00	10,896,000.94	6.04	169,520,478.39
<b>合计</b>	<b>180,416,479.33</b>	<b>100.00</b>	<b>10,896,000.94</b>	<b>6.04</b>	<b>169,520,478.39</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏帐准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	271,320,257.04	100.00	15,746,892.97	5.80	255,573,364.07
<b>合计</b>	<b>271,320,257.04</b>	<b>100.00</b>	<b>15,746,892.97</b>	<b>5.80</b>	<b>255,573,364.07</b>

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	176,994,137.87	8,849,706.89	5
1 至 2 年	737,755.11	73,775.51	10
2 至 3 年	899,441.86	269,832.56	30
3 至 4 年	412,292.53	329,834.02	80
4 至 5 年	6,789.30	6,789.30	100
5 年及 5 年以上	1,366,062.66	1,366,062.66	100
<b>合计</b>	<b>180,416,479.33</b>	<b>10,896,000.94</b>	—

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	263,228,162.29	13,161,408.11	5
1 至 2 年	4,052,373.21	405,237.32	10
2 至 3 年	2,654,451.63	796,335.49	30
3 至 4 年	6,789.30	5,431.44	80
4 至 5 年	104,322.30	104,322.30	100
5 年及 5 年以上	1,274,158.31	1,274,158.31	100
<b>合计</b>	<b>271,320,257.04</b>	<b>15,746,892.97</b>	—

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提的坏帐准备					
按组合计提的坏账准备	15,746,892.97	-4,850,892.03			10,896,000.94
<b>合计</b>	<b>15,746,892.97</b>	<b>-4,850,892.03</b>			<b>10,896,000.94</b>

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	否	货款	100,744,886.75	1 年以内	55.84	5,037,244.34
客户 2	否	货款	49,647,335.43	1 年以内	27.52	2,482,366.77
客户 3	否	货款	7,710,216.87	1 年以内	4.27	385,510.84
客户 4	否	货款	4,448,399.04	1 年以内	2.47	222,419.95
客户 5	否	货款	2,599,325.00	1 年以内	1.86	357,770.97
			759,349.06	2 至 3 年		
<b>合计</b>			<b>165,909,512.15</b>		<b>91.96</b>	<b>8,485,312.87</b>

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,854,776.25	17,582,558.89

合计	16,854,776.25	17,582,558.89
----	---------------	---------------

(2) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,208,485.07	2,424,504.90
单位往来	17,846,904.83	16,718,831.45
其他	654,234.50	1,099,673.95
合计	19,709,624.40	20,243,010.30

②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 个月逾期信用损失	整个存续期逾期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期逾期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	1,600,881.09	1,059,570.32	-	2,660,451.41
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	903,770.99			903,770.99
本期转回		709,374.25		709,374.25
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	2,504,652.08	350,196.07		2,854,848.15

③按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	7,469,930.45
1 至 2 年	7,178,469.00
2 至 3 年	4,711,028.88
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年及以上	350,196.07
合计	19,709,624.40

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
往来款 1	是	往来款	6,396,437.50	1 年以内	90.55	2,386,962.08
			6,840,000.00	1 至 2 年		
			4,610,467.33	2 至 3 年		
往来款 2	否	保证金	400,000.00	1 年以内	2.03	20,000.00
往来款 3	否	保证金	300,000.00	5 年以上	1.52	300,000.00
往来款 4	否	保证金	71,173.00	1 年以内	1.52	32,459.47
			198,420.00	1 至 2 年		
			30,196.07	5 年以上		
往来款 5	否	其他	261,700.00	1 年以内	1.33	13,085.00
合计			19,108,393.90		96.95	2,752,506.55

## 3、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	32,338,048.58		32,338,048.58	32,338,048.58		32,338,048.58
对合营企业投资	72,453,047.39		72,453,047.39	64,800,680.57		64,800,680.57
<b>合计</b>	<b>104,791,095.97</b>		<b>104,791,095.97</b>	<b>97,138,729.15</b>		<b>97,138,729.15</b>

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州盛德钢格板有限公司	32,338,048.58			32,338,048.58		
<b>合计</b>	<b>32,338,048.58</b>			<b>32,338,048.58</b>		

## (2) 对合营企业投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳勤智德泰新科技创业投资企业(有限合伙)	64,800,680.57	1,900,000.00		5,752,366.82						72,453,047.39	
<b>合计</b>	<b>64,800,680.57</b>	<b>1,900,000.00</b>		<b>5,752,366.82</b>						<b>72,453,047.39</b>	

## 4、营业收入、营业成本

## (1) 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,070,403,800.06	931,284,113.45	998,230,120.39	888,622,443.64
其他业务	42,495,687.48	41,677,578.59	37,669,748.88	36,499,885.74
<b>合计</b>	<b>1,112,899,487.54</b>	<b>972,961,692.04</b>	<b>1,035,899,869.27</b>	<b>925,122,329.38</b>

## (2) 收入按商品类型分解

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
碳素无缝钢管	83,121,892.86	73,908,639.71	105,767,839.21	100,081,066.88
合金钢管	688,148,457.19	626,019,429.69	680,981,724.10	626,806,525.94
不锈钢管	299,133,450.01	231,356,044.05	211,480,557.08	161,734,850.82
其他	42,495,687.48	41,677,578.59	37,669,748.88	36,499,885.74
<b>合计</b>	<b>1,112,899,487.54</b>	<b>972,961,692.04</b>	<b>1,035,899,869.27</b>	<b>925,122,329.38</b>

## (3) 收入按商品转让的时间分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时点确认收入	1,112,899,487.54	972,961,692.04	1,035,899,869.27	925,122,329.38
<b>合计</b>	<b>1,112,899,487.54</b>	<b>972,961,692.04</b>	<b>1,035,899,869.27</b>	<b>925,122,329.38</b>

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	是否为关联方	本期发生额	占全部营业收入的比例 (%)
客户 1	否	352,203,594.70	32.65
客户 2	否	465,778,104.54	41.85
客户 3	否	124,175,721.59	11.16
客户 4	否	21,609,299.20	1.94
客户 5	否	23,858,744.05	2.14
<b>合计</b>		<b>987,625,464.08</b>	<b>89.74</b>

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,752,366.82	6,850,680.57
处置金融工具取得的投资收益	3,633,884.91	4,831,593.94
票据贴现	-4,493,389.48	-3,580,267.74
<b>合计</b>	<b>4,892,862.25</b>	<b>8,102,006.77</b>

## 十五、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-38,041.50	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,214,929.00	
委托他人投资或管理资产的损益		
债务重组损益		
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		
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	3,633,884.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,404,962.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	51,466.17	
小计	2,457,276.04	
减：所得税影响额	444,810.77	
<b>合计</b>	<b>2,012,465.27</b>	

## 2、本期净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.11%	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.86%	0.71	0.71

盛德鑫泰新材料股份有限公司

2023年4月16日