

上海博隆装备技术股份有限公司
审计报告
上会师报字(2022)第 11968 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海





上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2022)第 11968 号

上海博隆装备技术股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了上海博隆装备技术股份有限公司(以下简称“博隆技术”)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表,2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-9 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了博隆技术 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-9 月的合并及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,我们独立于博隆技术,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,认为分别对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-9 月的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下:





上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

1、收入确认

(1) 关键审计事项

博隆技术主要从事粉粒体物料处理，提供物料输送、配混料、物料存储和掺混方案，或将三者有机结合形成气力输送项目整体解决方案。营业收入确认的会计政策参见财务报表附注四-28，营业收入相关信息披露详见财务报表附注六-36。2019年至2022年9月收入分别为3.67亿、4.71亿、9.78亿、6.13亿。2020年度营业收入较2019年度增长28.28%，2021年度营业收入较2020年度增长107.57%。鉴于营业收入是博隆技术的关键业绩指标之一，且收入规模增长较快，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

与评价收入确认相关的审计程序中包括：

- ① 了解、评估销售与收款循环的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性；
- ② 通过抽样检查销售合同及与市场部的访谈，对与项目销售收入确认有关的关键控制转移时点进行了分析评估，进而评估博隆技术销售收入的确认政策；
- ③ 通过客户现场访谈、观察及函证，确认项目的实际履行情况；
- ④ 对各期主要项目的收入确认时点、成本结构、毛利率执行分析程序；
- ⑤ 采用抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、验收报告、银行水单、销售发票等。
- ⑥ 采用抽样方式检查资产负债表日前后重要的营业收入会计记录，检查是否存在提前或延后确认营业收入的情况。

2、应收账款的减值

(1) 关键审计事项

博隆技术的主要客户包括宝来利安德巴赛尔石化有限公司、浙江石油化工有限公司、东华能源(宁波)新材料有限公司、万华化学集团股份有限公司、恒力石化(大连)炼化有限公司、金能化学(青岛)有限公司、中国石油化工集团有限公司及其下属





上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

分子公司、中国石油天然气集团有限公司及其下属分子公司等石化企业。应收账款相关信息披露详见财务报表附注六-4，截至2022年9月30日，博隆技术合并应收账款账面余额1.67亿元，坏账准备0.20亿元，账面价值1.47亿元；截至2021年12月31日，博隆技术合并应收账款账面余额0.94亿元，坏账准备0.15亿元，账面价值0.79亿元；截至2020年12月31日，博隆技术合并应收账款账面余额1.44亿元，坏账准备0.20亿元，账面价值1.24亿元；截至2019年12月31日，博隆技术合并应收账款账面余额1.00亿元，坏账准备0.23亿元，账面价值0.77亿元。由于博隆技术管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的减值识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

- ①了解、评估销售与收款循环的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性；
- ②通过查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理；
- ③对应收账款选取样本执行函证程序；
- ④复核博隆技术对应收账款坏账准备的计提过程，包括按账龄分析法进行计提以及单项计提的坏账准备(适用新金融工具准则后按预期信用损失率计提)；
- ⑤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；
- ⑥比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，并结合期后收款测试，评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。

3、存货的减值

(1) 关键审计事项

存货相关信息披露详见财务报表附注六-8，截至2022年9月30日，博隆技术合并财务报表中存货账面价值为10.65亿元，占资产总额的39.44%；截至2021年12月31日，博隆技术合并财务报表中存货账面价值为10.95亿元，占资产总额的46.71%；截至2020年12月31日，博隆技术合并财务报表中存货账面价值为9.87亿元，占资





上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

产总额的 47.79%；截至 2019 年 12 月 31 日，博隆技术合并财务报表中存货账面价值为 5.80 亿元，占资产总额的 37.69%。考虑存货账面价值对财务报表的重要性，且博隆技术产品生产周期较长，产品定制化程度较高，管理层在确定存货可变现净值时需要运用重要会计估计和判断，因此我们将存货的减值识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

- ① 了解并测试与计提存货跌价准备相关的内部控制的设计和运行有效性；
- ② 对存货盘点执行监盘程序，基于审计抽样方法对期末存货数量进行监盘，并查看存货的状态；
- ③ 对在客户现场的存货进行走访，查看现场的存货状态；对气源设备、关键部件、料仓等在产品的数量进行盘点；
- ④ 了解存货库龄的划分方法，复核存货库龄计算的准确性；
- ⑤ 通过与市场部的访谈了解主要在产品项目的履约进展情况；对管理层计算可变现净值所涉及的重要假设进行评价，对主要在产品项目对应的销售合同进行抽样，复核其合同金额和预收款情况；
- ⑥ 重新计算并复核存货跌价准备的计提金额。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

博隆技术管理层(以下简称“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，管理层负责评估博隆技术的持续经营能力，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博隆技术、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博隆技术的财务报告过程。





上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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，就可能导致对博隆技术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博隆技术不能持续经营。

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

6、就博隆技术中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。





上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

耿磊



中国注册会计师

孙洁诺



二〇二二年十二月五日



合并资产负债表

单位:人民币元

编制单位:上海博敏新材料股份有限公司



项目	附注	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	项目	附注	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:						流动资产:					
货币资金	六-1	321,990,096.33	405,209,930.19	233,915,341.62	74,602,818.49	短期借款	六-18	30,000,000.00			
交易性金融资产	六-2	29,737,577.73	12,586,299.68	13,822,341.37	468,018,876.77	交易性金融负债					
衍生金融资产						衍生金融负债					
应收票据	六-3	17,132,831.88	60,974,329.53	36,618,446.56	97,767,724.44	应付票据	六-19	181,989,957.72	120,485,934.35	120,026,371.80	69,339,900.68
应收账款	六-4	147,089,435.48	79,884,095.91	123,662,478.49	76,925,939.93	应付账款	六-20	80,129,857.70	116,615,256.24		1,555,845,423.98
应收款项融资	六-5	6,027,580.99	14,142,000.00			预收款项	六-21	1,506,570,383.62	1,298,823,075.08	1,325,999,036.10	
其他应收款	六-6	215,472,766.07	64,761,780.46	89,384,286.60	134,974,100.99	合同负债	六-22	22,052,404.82	24,143,524.80	19,579,948.54	13,530,820.99
其中:应收利息	六-7	8,678,888.18	9,208,976.02	6,586,149.72	6,707,638.23	应付职工薪酬	六-23	8,850,267.49	22,470,694.39	11,112,164.84	25,123,493.59
应付股利						其他应付款	六-24	931,495.25	1,029,449.01	1,654,701.17	776,767.93
存货	六-8	1,065,412,400.45	1,098,498,472.88	986,571,355.41	579,606,216.91	其中:应付利息		7,500.00			
合同资产	六-9	42,794,793.82	46,548,065.55	20,394,837.83		持有待售资产	六-26	1,816,428.09	2,359,489.31		
一年内到期的非流动资产						其他流动资产	六-27	93,979,973.12	78,985,885.21	144,334,537.72	52,868,820.95
其他流动资产	六-10	233,138,501.64	385,387,035.62	111,326,672.01	713,591.58	其他非流动资产		1,926,290,767.81	1,644,913,008.39	1,621,206,758.97	1,177,475,630.12
流动资产合计		2,007,674,872.77	2,173,848,785.82	1,622,242,204.61	1,414,418,279.51	非流动资产:					
长期股权投资						长期股权投资	六-28	488,486.05	1,330,931.46		
其他权益工具投资						长期应收款					
长期应收款						长期应付款					
长期股权投资						预计负债	六-29	5,219,240.46	4,574,697.26	2,213,772.38	1,792,326.67
其他非流动金融资产						递延收益	六-30	108,750.00	135,000.00	135,000.00	130,000.00
投资性房地产						递延所得税负债	六-15	2,881,128.89	2,119,668.75	4,226,137.70	
固定资产	六-11	13,460,341.07	13,689,471.20	14,198,997.09	11,948,481.81	其他非流动负债					
在建工程	六-12	36,920,418.96	19,501,492.65	226,252.77		非流动负债合计		7,996,605.40	8,545,397.47	6,574,910.08	1,872,326.67
无形资产	六-13	2,457,183.90	3,754,270.55	16,485,281.11	3,328,243.23	负债合计		1,934,187,373.21	1,673,258,408.86	1,628,281,669.05	1,219,147,958.79
使用权资产	六-14	15,114,691.74	15,854,088.43			所有者权益:		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
开发支出						股本	六-31				
商誉						其他权益工具					
长期待摊费用	六-15	8,131,836.84	5,885,801.37	7,364,194.77	5,374,284.24	其中:优先股					
递延所得税资产	六-16	837,903,500.28	112,699,653.32	401,209,897.08	102,804,778.00	资本公积	六-32	320,398,437.64	320,398,437.64	320,398,437.64	187,235,712.43
其他非流动资产		613,979,173.19	171,966,657.57	441,986,622.82	123,653,597.28	盈余公积	六-33	-5,991,099.93	-5,194,190.85	186,543.22	237,196.45
非流动资产合计		1,999,999,999.99	1,999,999,999.99	1,999,999,999.99	1,999,999,999.99	专项储备	六-34	29,485,135.33	29,485,135.33	6,888,288.40	49,686,388.35
						未分配利润	六-35	373,174,199.23	277,286,155.36	58,771,899.12	51,347,014.77
						归属于母公司所有者权益合计		767,046,672.75	671,975,137.48	435,947,188.38	318,536,311.00
						少数股东权益					
						所有者权益合计		767,046,672.75	671,975,137.48	435,947,188.38	318,536,311.00
						负债和所有者权益总计		2,701,254,045.96	2,345,233,443.34	2,064,228,872.43	1,537,874,266.79

财务总监: 符晓莲

财务总监: 符晓莲

会计机构负责人:

财务总监: 符晓莲

财务总监: 符晓莲

主管会计工作负责人:

财务总监: 符晓莲

财务总监: 符晓莲

法定代表人:



合并利润表

会北02表
货币单位：人民币元

编制单位：上海博隆装备技术股份有限公司	附注	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度	项目	附注	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入		612,757,915.61	978,033,237.58	471,185,464.52	367,371,779.74	(二) 按所有者/权益分类					
其中：营业收入	六-36	612,757,915.61	978,033,237.58	471,185,464.52	367,371,779.74	1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		145,888,044.37	117,471,499.61	22,268,208.45	
二、营业成本		442,671,011.49	705,921,162.31	343,974,235.25	347,450,180.84	2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
其中：营业成本	六-36	411,087,364.96	654,700,983.61	307,956,906.66	247,486,483.12	六、其他综合收益的税后净额		-796,509.10	-50,652.23	48,671.70	
税金及附加	六-37	3,295,569.49	6,170,513.27	2,673,069.16	5,099,787.59	(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-796,509.10	-50,652.23	48,671.70	
销售费用	六-38	7,868,249.96	13,739,650.54	9,600,232.42	7,240,363.14	1、不能重分类进损益的其他综合收益					
管理费用	六-39	17,090,252.60	27,345,280.40	17,678,451.69	77,496,548.05	(1) 重新计量设定受益计划变动额					
研发费用	六-40	21,434,089.12	26,354,273.46	14,812,416.88	12,537,335.99	(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益					
财务费用	六-41	-18,104,314.64	-20,289,538.97	-8,754,341.56	-2,400,114.05	(3) 其他权益工具投资公允价值变动					
其中：利息费用		83,748.88	601,861.01			(4) 企业自身信用风险公允价值变动					
利息收入		19,641,223.83	20,382,718.55	9,094,326.96	2,720,227.53	(5) 其他					
加：其他收益	六-42	4,087,515.77	4,976,609.00	4,768,443.32	753,001.73	2、将重分类进损益的其他综合收益		-796,509.10	-50,652.23	48,671.70	
投资收益（损失以“-”号填列）	六-43	289,544.62	640,617.77	5,687,915.26	10,057,100.52	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						(2) 其他权益工具投资公允价值变动					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）						(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						(4) 其他债权投资公允价值变动					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六-44	-222,341.37				(5) 现金流量套期储备					
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六-45	-4,037,981.23	4,655,205.19	2,640,362.78	5,189,599.83	(6) 外币财务报表折算差额	六-33	-796,509.10	-50,652.23	48,671.70	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六-46	-3,081,802.57	76,491.58	-2,695,829.58	-339,346.32	(7) 其他					
营业利润（亏损以“-”号填列）	六-47	167,342,332.73	282,208,395.72	137,604,105.23	950,222	(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
加：营业外收入	六-48		39,301.59	169,644.33	230,565.36	七、综合收益总额		145,091,535.27	236,027,979.10	117,420,847.38	22,316,880.15
减：营业外支出	六-49	100,903.29	99,407.69	1,074,678.69	224,643.83	归属于母公司股东的综合收益总额		145,091,535.27	236,027,979.10	117,420,847.38	22,316,880.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		167,241,429.44	282,148,289.62	136,699,070.87	35,520,828.43	八、每股收益：					
减：所得税费用	六-50	21,353,485.07	40,739,176.45	19,227,571.26	13,252,619.98	(一) 基本每股收益（元/股）	六-51	2,9178	4,8282	2,3494	0.4903
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		145,888,044.37	241,409,113.17	117,471,499.61	22,268,208.45	(二) 稀释每股收益（元/股）	六-51	2,9178	4,8282	2,3494	0.4903
(一) 按经营持续性分类											
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		145,888,044.37	241,409,113.17	117,471,499.61	22,268,208.45						
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）											

法定代表人：张玲

张玲

主管会计工作负责人：张玲

张玲

会计机构负责人：张玲

张玲

张玲



合并现金流量表

单位:人民币元

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度	附注	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量:									
销售商品、提供劳务收到的现金	839,232,211.79	828,510,643.46	662,201,909.11	640,816,430.38					
收到的税费返还	3,751,411.59	7,406,193.43							
收到其他与经营活动有关的现金	16,958,631.68	18,820,910.88	46,491,115.39	33,887,982.16		30,000,000.00	58,533,614.22		
经营活动现金流入小计	859,942,255.06	854,737,747.77	708,693,024.50	694,704,612.74					
购买商品、接受劳务支付的现金	475,331,993.77	512,537,767.40	396,810,836.16	385,455,223.70					
支付给职工以及为职工支付的现金	58,434,876.58	68,142,043.31	42,806,373.44	31,499,860.34					
支付的各项税费	70,167,827.03	72,347,370.82	52,664,339.34	48,371,267.58					
支付其他与经营活动有关的现金	19,713,900.41	29,903,334.31	24,692,339.76	53,407,187.05					
经营活动现金流出小计	623,648,597.79	682,930,515.84	516,973,888.70	515,933,438.67					
经营活动产生的现金流量净额	236,293,657.27	171,807,231.93	191,719,135.80	178,771,074.07	六-52	2,582,538.95	2,836,846.76	60,285,319.37	30,000,000.00
二、投资活动产生的现金流量:									
收回投资收到的现金	256,996,000.00	174,060,000.00	555,000,000.00	1,001,338,138.00					
取得投资收益收到的现金	17,607,944.09	2,744,068.12	8,774,336.41	14,442,810.38					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额									
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,477.87	19,951.00	4,200.00	3,530.00					
收到其他与投资活动有关的现金									
投资活动现金流入小计	274,606,421.96	176,824,019.12	563,778,536.41	1,015,804,478.38					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,798,267.35	26,678,441.33	7,085,426.17	2,504,326.43					
投资支付的现金	554,632,371.68	142,900,000.00	540,500,000.00	1,200,000,000.00					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			27,626,230.02						
支付其他与投资活动有关的现金			2,020,000.00						
投资活动现金流出小计	573,430,639.03	169,578,441.33	577,231,656.19	1,202,504,326.43					
投资活动产生的现金流量净额	-298,824,217.07	7,245,577.79	-13,453,119.78	-186,699,848.05					
三、筹资活动产生的现金流量:									
吸收投资收到的现金									
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金									
取得借款收到的现金									
发行债券收到的现金									
收到其他与筹资活动有关的现金									
筹资活动现金流入小计									
偿还债务支付的现金									
分配股利、利润或偿付利息支付的现金									
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									
筹资活动现金流出小计									
筹资活动产生的现金流量净额									
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响									
五、现金及现金等价物净增加额									
加:期初现金及现金等价物余额									
六、期末现金及现金等价物余额									



蒋慧印

蒋慧

蒋慧印

张玲

张玲

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:



合并股东权益变动表

会企04表
货币单位：人民币元

2022年1-9月



编制单位：上海博隆装备技术股份有限公司

	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		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	普通股											
一、上年年末余额	90,000,000.00		320,398,437.64		-5,194,590.85		29,485,135.33		277,286,155.36		671,975,137.48		671,975,137.48
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、本年初余额	50,000,000.00		320,398,437.64		-5,194,590.85		29,485,135.33		277,286,155.36		671,975,137.48		671,975,137.48
三、本年年末余额													
(一) 综合收益总额					-796,509.10				95,888,044.37		95,091,535.27		95,091,535.27
(二) 股东投入和减少资本					-796,509.10				145,888,044.37		145,091,535.27		145,091,535.27
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									-50,000,000.00		-50,000,000.00		-50,000,000.00
1、提取盈余公积													
2、对股东的分配													
3、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	50,000,000.00		320,398,437.64		-5,991,099.95		29,485,135.33		373,174,199.73		767,066,672.75		767,066,672.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张玲

张玲

蒋慧

蒋慧



合并股东权益变动表(续1)

会企04表
货币单位:人民币元

	2021年度												
	归属于母公司股东权益												
	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	少数股东权益	股东权益合计
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	50,000,000.00		320,398,437.64		186,543.22		6,588,288.40		58,773,889.12		435,947,158.38		435,947,158.38
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、本年初余额	50,000,000.00		320,398,437.64		186,543.22		6,588,288.40		58,773,889.12		435,947,158.38		435,947,158.38
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-5,381,134.07		22,896,846.93		238,512,266.24		236,027,979.10		236,027,979.10
(一)综合收益总额					-5,381,134.07				241,409,113.17		236,027,979.10		236,027,979.10
(二)股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(三)利润分配													
1、提取盈余公积							22,896,846.93		-22,896,846.93				
2、对股东的分配							22,896,846.93		-22,896,846.93				
3、其他													
(四)股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五)专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	50,000,000.00		320,398,437.64		-5,194,590.85		29,485,135.33		277,286,155.36		671,975,137.48		671,975,137.48

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张玲

蒋慧

蒋慧



合并股东权益变动表(续2)

金额单位:人民币元

	2020年度													
	归属于母公司股东权益						少数股东权益							
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
一、上年年末余额	50,000,000.00		167,235,712.43		237,195.45		49,686,388.35		51,567,014.77		318,526,311.00			318,526,311.00
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、本年初余额	50,000,000.00		167,235,712.43		237,195.45		49,686,388.35		51,567,014.77		318,526,311.00			318,526,311.00
三、本年年末余额			153,162,725.21		-50,652.23		-43,098,099.95		7,406,874.35		117,420,847.38			117,420,847.38
(一) 综合收益总额					-50,652.23				117,471,499.61		117,420,847.38			117,420,847.38
(二) 股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积							17,181,968.44		-17,181,968.44					
2、对股东的分配							17,181,968.44		-17,181,968.44					
3、其他														
(四) 股东权益内部结转														
1、资本公积转增股本			153,162,725.21				-60,280,068.39		-92,882,656.82					
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	50,000,000.00		320,398,437.64		186,543.22		6,588,288.40		58,773,889.12		435,947,158.38			435,947,158.38

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张玲

蒋莲

蒋莲



合并股东权益变动表(续3)

会计04表
货币单位:人民币元

	2019年度														
	归属于母公司股东权益										少数股东权益				
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	
一、上年年末余额	39,000,000.00				32,746,877.94		188,523.75		45,402,413.17		63,229,314.13		180,567,128.99		180,567,128.99
加:会计政策变更									30,693.48		122,773.89		153,467.37		153,467.37
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	39,000,000.00				32,746,877.94		188,523.75		45,433,106.65		63,352,088.02		180,720,596.36		180,720,596.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	11,000,000.00				134,488,834.49		48,671.70		4,253,281.70		-11,985,073.25		137,805,714.64		137,805,714.64
(一)综合收益总额							48,671.70				21,268,208.45		21,316,880.15		21,316,880.15
(二)股东投入和减少资本	11,000,000.00				134,488,834.49								145,488,834.49		145,488,834.49
1、股东投入的普通股	11,000,000.00				66,000,000.00								77,000,000.00		77,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
(三)利润分配															
1、提取盈余公积					65,475,417.04				4,253,281.70		-34,233,281.70		65,475,417.04		65,475,417.04
2、对股东的分配					3,013,417.45								3,013,417.45		3,013,417.45
3、其他															
(四)股东权益内部结转															
1、资本公积转增股本															
2、盈余公积转增股本															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
(五)专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	50,000,000.00				167,235,712.43		237,195.45		49,686,388.35		51,367,014.77		318,526,311.00		318,526,311.00



蒋连慧



会计机构负责人:

蒋连慧



主管会计工作负责人:

张玲



法定代表人:



母公司资产负债表

单位:人民币元

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:									
货币资金	290,841,673.57	372,647,430.38	200,249,481.43	67,410,516.05		30,000,000.00			
交易性金融资产				408,018,876.77					
衍生金融资产									
应收票据	17,132,831.88	60,924,329.53	36,618,444.56	97,767,724.44		181,959,937.72	120,485,934.35	120,485,934.35	68,098,193.33
应收账款	137,411,981.30	65,726,263.16	111,272,932.24	76,925,999.93		70,630,166.08	107,075,239.13	114,114,834.95	1,055,845,423.98
应收款项融资	6,027,580.39	14,142,000.00		35,101,582.17					
预付款项	221,759,031.04	68,844,968.80	88,738,107.16	135,850,820.66		1,496,777,283.58	1,291,911,836.06	1,227,146,765.25	13,530,820.99
其他应收款	6,454,116.99	6,867,938.76	4,002,453.67	6,707,638.23		19,144,034.82	21,915,901.90	17,405,526.80	24,392,004.28
其中:应收利息						824,321.53	20,500,642.56	9,884,910.55	
其中:应收股利						7,500.00	692,841.07	805,312.28	
存货	1,048,185,438.22	1,005,583,958.63	898,406,631.18	582,640,186.97					
合同资产	42,994,793.82	46,458,825.55	20,354,837.83						
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产	229,217,441.05	300,337,621.89	110,303,272.81	713,911.58		334,039.74	883,862.05		52,868,820.95
其他流动资产	2,000,123,508.86	2,101,731,536.70	1,471,946,162.88	1,411,136,666.80		93,979,973.12	78,978,164.86	144,334,637.72	1,215,502,107.66
流动资产合计	111,347,910.00	81,342,910.00	61,342,910.00	673,940.00		1,902,108,397.76	1,642,246,211.98	1,516,109,687.55	
非流动资产:									
长期股权投资						71,180.25	111,257.00		
其他权益工具投资									
长期应收款									
长期股权投资									
其他非流动金融资产	10,954,027.25	11,149,499.81	11,429,234.86	11,948,681.81		5,087,444.35	3,815,997.03	2,059,186.80	1,752,326.67
固定资产	5,398,122.46					108,790.00	120,000.00	136,000.00	120,000.00
在建工程									
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	611,231.35	1,142,695.69	3,640,092.03	3,128,243.23		5,262,374.60	4,042,284.03	2,194,186.80	1,872,325.67
无形资产	4,103,749.07	4,117,494.67				1,907,375,772.36	1,646,288,466.01	1,516,303,874.35	1,212,374,633.33
开发支出									
商誉						90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
长期待摊费用	5,290,993.58	4,151,676.88	4,938,810.17	4,912,160.98					
递延所得税资产	535,134,818.55	107,702,443.38	399,287,986.06	102,804,778.00					
其他非流动资产	672,838,632.26	209,806,720.23	480,639,033.12	133,668,004.02		320,398,437.64	320,398,437.64	320,398,437.64	167,235,712.43
非流动资产合计									
资产总计	2,672,959,361.12	2,311,338,256.93	1,952,585,196.00	1,534,804,678.82					
负债:									
短期借款									
交易性金融负债									
衍生金融负债									
应付票据									
应付账款									
合同负债									
长期应付款									
长期应付职工薪酬									
预计负债									
递延收益									
递延所得税负债									
其他非流动负债									
负债合计									
所有者权益:									
股本									
其他权益工具									
其中:优先股									
永续债									
资本公积									
盈余公积									
未分配利润									
所有者权益合计									
负债和所有者权益总计									

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张玲代表人:

张玲

符晓莲

符晓莲

符晓莲



母公司利润表

编制单位：上海得隆装备技术股份有限公司
货币单位：人民币元

项目	附注	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五-4	597,158,445.10	829,520,619.63	464,774,279.25	367,321,779.74	150,333,797.84	228,968,469.27	118,851,284.16	21,266,408.52
减：营业成本	十五-4	396,937,188.85	533,449,262.28	305,099,861.15	248,697,751.99	150,333,797.84	228,968,469.27	118,851,284.16	21,266,408.52
税金及附加		3,242,002.40	4,002,838.73	2,896,870.10	5,099,787.59				
销售费用		6,508,003.95	10,353,773.11	9,608,232.42	7,260,363.14				
管理费用		11,886,553.84	20,442,320.93	17,624,429.60	77,477,110.60				
研发费用		21,434,089.12	26,294,273.46	14,812,416.88	12,537,335.99				
财务费用		-19,031,818.73	-19,916,363.99	-8,611,078.20	-2,448,164.58				
其中：利息费用		45,885.70	527,419.67						
利息收入		19,544,985.72	20,220,821.15	4,768,443.32	753,001.75				
加：其他收益	十五-5	4,087,317.92	4,595,612.64	10,568,670.75	10,057,100.52				
投资收益（损失以“-”号填列）									
其中：对联营企业和合营企业的投资收益									
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益									
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）									
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）									
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,917,698.11	5,325,954.56	2,741,362.78	5,189,599.83				
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,072,797.89	186,277.66	-2,695,829.58	-359,345.32				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,847.98	-80,261.72	-6,615.82	950.22				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		173,277,599.61	264,992,098.25	139,019,578.75	34,337,902.01	150,333,797.84	228,968,469.27	118,851,284.16	21,266,408.52
加：营业外收入			26,100.00	40,117.03	230,363.36				
减：营业外支出		100,903.29	99,256.21	1,067,107.69	224,642.83				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		173,176,496.32	264,918,942.04	137,992,588.09	34,343,824.54				
减：所得税费用		22,842,698.48	35,950,472.77	19,141,303.93	13,077,416.02				

法定代表人：
张玲

主管会计工作负责人：
蒋慧

会计机构负责人：
蒋慧

张玲

蒋慧

蒋慧

蒋慧

蒋慧



母公司现金流量表

会企03表
货币单位：人民币元

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度	附注	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：									
销售商品、提供劳务收到的现金	812,986,248.86	774,171,256.61	655,844,175.23	660,816,630.58					77,000,000.00
收到的税费返还	16,135,524.00	14,078,443.69	47,471,252.99	33,807,965.78					
收到其他与经营活动有关的现金	829,121,772.86	788,249,700.30	703,315,428.22	694,704,596.36					
经营现金流入小计	460,021,369.45	478,973,316.09	390,551,269.15	388,596,102.37					
购买商品、接受劳务支付的现金	49,885,488.36	57,189,861.50	42,806,373.44	31,499,860.34					
支付给职工以及为职工支付的现金	63,133,777.93	62,214,246.55	52,245,858.37	45,371,267.58					
支付其他与经营活动有关的现金	17,571,822.74	25,032,153.44	25,648,384.07	53,371,964.13					
经营现金流出小计	590,612,458.48	623,404,777.58	511,251,885.03	518,839,194.42					
经营活动产生的现金流量净额	238,509,314.38	164,840,922.72	192,063,543.19	175,865,401.94					
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金	248,896,000.00	130,000,000.00	555,000,000.00	1,001,358,138.00					
取得投资收益收到的现金	17,569,677.52	2,229,750.00	13,655,991.90	14,442,810.38					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,477.87	19,951.00	4,200.00	3,530.00					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额									
收到其他与投资活动有关的现金	266,468,155.39	132,249,701.00	568,660,191.90	1,015,804,478.38					
投资现金流入小计	6,245,285.73	4,239,745.99	1,636,883.57	2,504,326.43					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	559,652,371.68	120,000,000.00	601,168,970.00	1,200,000,000.00					
投资支付的现金									
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额									
支付其他与投资活动有关的现金	565,897,657.41	124,239,745.99	602,805,853.57	1,202,504,326.43					
投资现金流出小计	-399,429,502.02	8,009,955.01	-34,145,661.67	-186,699,846.05					
投资活动产生的现金流量净额									
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金									
取得借款收到的现金	30,000,000.00								
发行债券收到的现金									
收到其他与筹资活动有关的现金									
筹资现金流入小计	30,000,000.00								
偿还债务支付的现金									
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,000,000.00								
支付其他与筹资活动有关的现金	1,295,667.00								
筹资现金流出小计	51,295,667.00								
筹资活动产生的现金流量净额	-21,295,667.00								
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	379,157.21								
五、现金及现金等价物净增加额	-81,836,697.43	172,003,189.86	172,003,189.86	157,228,968.84					
加：期初现金及现金等价物余额	371,219,819.25	199,216,629.39	199,216,629.39	41,387,660.55					
六、期末现金及现金等价物余额	289,383,121.82	371,219,819.25	199,216,629.39	199,216,629.39					

法定代表人：张玲

财务总监：蒋莲

会计机构负责人：蒋莲

张玲

蒋莲

蒋莲

张玲

蒋莲

蒋莲

蒋莲

蒋莲



母公司股东权益变动表

会企04表

货币单位：人民币元

	2022年1-9月				未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股			
一、上年年末余额	50,000,000.00		320,398,437.64		265,366,217.95		665,249,790.92
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	50,000,000.00		320,398,437.64		265,366,217.95		665,249,790.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
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							
（二）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对股东的分配							
3、其他							
（三）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增股本							
2、盈余公积转增股本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（四）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	50,000,000.00		320,398,437.64		365,700,015.79		765,583,588.76

法定代表人

张玲

主管会计工作负责人

蒋慧

蒋慧

会计机构负责人

蒋慧

蒋慧



母公司股东权益变动表(续1)

会企04表
货币单位: 人民币元

	2021年度						股东权益合计					
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	40,000,000.00				320,398,437.64				6,588,288.40	59,294,595.61		436,281,321.65
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	50,000,000.00				320,398,437.64				6,588,288.40	59,294,595.61		436,281,321.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									22,896,846.93	206,071,622.34		228,968,469.27
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配									22,896,846.93	-22,896,846.93		
1、提取盈余公积									22,896,846.93	-22,896,846.93		
2、对股东的分配												
3、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	50,000,000.00				320,398,437.64				29,485,135.33	265,366,217.95		665,249,790.92



蒋慧



会计机构负责人:

蒋慧



主管会计工作负责人:

张玲



法定代表人:



母公司股东权益变动表(续2)

余企04表
货币单位：人民币元

项目	2020年度											
	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	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	50,000,000.00				167,235,712.43				49,686,388.35	50,507,936.71		317,430,037.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	50,000,000.00				167,235,712.43				49,686,388.35	50,507,936.71		317,430,037.49
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)					153,162,725.21				-43,098,099.95	8,786,658.90		118,851,284.16
(一) 综合收益总额												118,851,284.16
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积									17,181,968.44	-17,181,968.44		
2、对股东的分配									17,181,968.44	-17,181,968.44		
3、其他												
(四) 股东权益内部结转					153,162,725.21				-60,280,068.39	-92,882,656.82		
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他					153,162,725.21				-60,280,068.39	-92,882,656.82		
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	50,000,000.00				320,398,437.64				6,588,288.40	59,294,595.61		436,281,321.65

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蒋 慧

蒋 慧

法定代表人：

张 玲

蒋 慧

蒋 慧



母公司股东权益变动表(续3)

会企04表

货币单位：人民币元

编制单位：上海博隆设备科技股份有限公司

项目	2019年度		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	其他	股东权益合计
	优先股	永续债		其他										
一、上年年末余额	39,000,000.00					32,746,877.94					45,402,413.17	63,372,036.00		180,521,327.11
加：会计政策变更											30,693.48	122,773.89		153,467.37
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	39,000,000.00					32,746,877.94					45,433,106.65	63,494,809.89		180,674,794.48
三、本年年末余额	11,000,000.00					134,488,834.49					4,253,281.70	-12,986,873.18		136,755,243.01
(一) 综合收益总额												21,266,408.52		21,266,408.52
(二) 股东投入和减少资本			11,000,000.00			134,488,834.49								145,488,834.49
1、股东投入的普通股			11,000,000.00			66,000,000.00								77,000,000.00
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						65,475,417.04								65,475,417.04
4、其他						3,013,417.45								3,013,417.45
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积											4,253,281.70	-34,253,281.70		-30,000,000.00
2、对股东的分配											4,253,281.70	-4,253,281.70		
3、其他												-30,000,000.00		-30,000,000.00
(四) 股东权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	50,000,000.00					167,235,712.43					49,686,388.35	50,507,936.71		317,430,037.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张玲

蒋连

蒋连



一、公司基本情况

1、历史沿革及改制情况

上海博隆装备技术股份有限公司(以下简称“博隆技术”)前身是成立于2001年11月的上海博隆粉体工程有限公司(以下简称“博隆有限”)。公司历史沿革及改制情况如下:

(1) 2001年公司设立

2001年11月,博隆有限在上海市工商行政管理局注册成立,注册资本为500万元。各出资方已于2001年11月认缴出资,上海永诚会计师事务所有限公司于2001年11月15日出具永诚验(2001)字第3592号验资报告对该次出资进行验证。上会会计师事务所(特殊普通合伙)已对该次验资实施复核工作,并出具上会师报字(2021)第1782号验资复核报告。博隆有限设立后股权结构如下:

<u>股东名称</u>	<u>出资额(万元)</u>	<u>占比</u>
青浦区华新镇周浜村村民委员会	255.00	51.00%
张玲珑	72.52	14.50%
哈尔滨博实自动化设备有限责任公司	65.34	13.10%
林凯	62.06	12.40%
彭云华	26.46	5.30%
梁庆	<u>18.62</u>	<u>3.70%</u>
合计	<u>500.00</u>	<u>100.00%</u>

(2) 2003年第一次股权转让

2003年9月,青浦区华新镇周浜村村民委员会将持有公司51%的股权(出资额255万元)分别转让给张玲珑(出资额75.48万元)、哈尔滨博实自动化设备有限责任公司(出资额67.99万元)、林凯(出资额64.61万元)、彭云华(出资额27.54万元)、梁庆(出资额19.38万元)。该次股权转让完成后,博隆有限的股权结构如下:

<u>股东名称</u>	<u>出资额(万元)</u>	<u>占比</u>
张玲珑	148.00	29.60%
哈尔滨博实自动化设备有限责任公司	133.33	26.67%
林凯	126.67	25.33%
彭云华	54.00	10.80%
梁庆	<u>38.00</u>	<u>7.60%</u>
合计	<u>500.00</u>	<u>100.00%</u>

(3) 2006年第一次增资

2006年10月,公司股东会决议将注册资本增加至1,000万元,以法定盈余公积200万元和任意盈余公积300万元,按公司章程中的股权比例转增注册资本。上海杰和杰联合会计师事务所于2006年10月24日出具杰验字[2006]第10153号验资报告对该次增资进行验证,上会会计师事务所(特殊普通合伙)已对该次验资实施复核工作,并出具上会师报字(2021)第1785号验资复核报告。第一次增资完成后,博隆有限股权结构如下:

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

股东名称	出资额(万元)	占比
张玲珑	296.00	29.60%
哈尔滨博实自动化设备有限责任公司	266.66	26.67%
林凯	253.34	25.33%
彭云华	108.00	10.80%
梁庆	<u>76.00</u>	<u>7.60%</u>
合计	<u>1,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(4) 2007年第二次股权转让

2007年10月,张玲珑将持有公司18.60%的股权(出资额186万元)分别转让给刘昶林(出资额45.00万元)、陈俊(出资额35.00万元)、冯长江(出资额28.00万元)、刘学红(出资额27.00万元)、钱耀润(出资额16.00万元)、王素业(出资额15.00万元)、赵志英(出资额10.00万元)、高守温(出资额10.00万元)。该次股权转让完成后,博隆有限的股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	占比
哈尔滨博实自动化设备有限责任公司	266.66	26.67%
林凯	253.34	25.33%
张玲珑	110.00	11.00%
彭云华	108.00	10.80%
梁庆	76.00	7.60%
刘昶林	45.00	4.50%
陈俊	35.00	3.50%
冯长江	28.00	2.80%
刘学红	27.00	2.70%
钱耀润	16.00	1.60%
王素业	15.00	1.50%
赵志英	10.00	1.00%
高守温	<u>10.00</u>	<u>1.00%</u>
合计	<u>1,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(5) 2009年第二次增资

2009年9月,公司股东会通过决议将注册资本增加至3,600万元,以盈余公积518.06万元和未分配利润2,081.94万元,按公司章程中的股权比例转增注册资本。上海中惠会计师事务所有限公司于2009年9月7日出具沪惠报验字(2009)1459号验资报告对该次增资进行验证,上会会计师事务所(特殊普通合伙)已对该次验资实施复核工作,并出具上会师报字(2021)第1787号验资复核报告。第二次增资完成后,博隆有限股权结构如下:

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

股东名称	出资额(万元)	占比
哈尔滨博实自动化设备有限责任公司	959.976	26.67%
林凯	912.024	25.33%
张玲珑	396.00	11.00%
彭云华	388.80	10.80%
梁庆	273.60	7.60%
刘昶林	162.00	4.50%
陈俊	126.00	3.50%
冯长江	100.80	2.80%
刘学红	97.20	2.70%
钱耀润	57.60	1.60%
王素业	54.00	1.50%
赵志英	36.00	1.00%
高守温	<u>36.00</u>	<u>1.00%</u>
合计	<u>3,600.00</u>	<u>100.00%</u>

(6) 2015年第三次股权转让及第三次增资

2015年9月，林凯将其持有博隆有限12.67%的股权(对应出资额为456.012万元)转让给林慧，同日，博隆有限通过股东会决议将注册资本增至3,900万元，新增注册资本300万元由新股东以货币资金1,050万认缴(其中蒋慧莲、李绍杰、孟虎、张树利和杨腾5名股东本次增资的部分股权系限制性股权，需在公司服务期到2019年底方可最终授予全部股东权利)，300万计入注册资本，剩余750万元计入资本公积。其中蒋慧莲认缴注册资本49.00万元；李绍杰认缴注册资本49.00万元；孟虎认缴注册资本49.00万元；张树利认缴注册资本49.00万元；杨腾认缴注册资本34.44万元；曾源认缴注册资本26.49万元；乐章程认缴注册资本8.00万元；陈伯成认缴注册资本6.64万元；朱桂华认缴注册资本6.60万元；陈璞认缴注册资本6.59万元；沈卫文认缴注册资本4.00万元；唐玉红认缴注册资本3.30万元；杨坤熙认缴注册资本3.30万元；何卫锋认缴注册资本2.64万元；卫建平认缴注册资本2.00万元。上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具上会师报字(2021)第1780号验资报告对该次增资进行验证。第三次股权转让及第三次增资完成后，博隆有限的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	占比
哈尔滨博实自动化股份有限公司	959.976	24.61%
林凯	456.012	11.70%
林慧	456.012	11.70%
张玲珑	396.00	10.15%
彭云华	388.80	9.97%
梁庆	273.60	7.02%

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

股东名称	出资额(万元)	占比
刘昶林	162.00	4.15%
陈俊	126.00	3.23%
冯长江	100.80	2.58%
刘学红	97.20	2.49%
钱耀润	57.60	1.48%
王素业	54.00	1.38%
赵志英	36.00	0.92%
高守温	36.00	0.92%
蒋慧莲	49.00	1.26%
李绍杰	49.00	1.26%
孟虎	49.00	1.26%
张树利	49.00	1.26%
杨腾	34.44	0.88%
曾源	26.49	0.68%
乐章程	8.00	0.21%
陈伯成	6.64	0.17%
朱桂华	6.60	0.17%
陈璞	6.59	0.17%
沈卫文	4.00	0.10%
唐玉红	3.30	0.08%
杨坤熙	3.30	0.08%
何卫锋	2.64	0.07%
卫建平	<u>2.00</u>	<u>0.05%</u>
合计	<u>3,900.00</u>	<u>100.00%</u>

(7) 2019年第四次股权转让及第四次增资

2019年4月，梁庆将其持有博隆有限2.5641%的股权(对应出资额为100万元)转让给梁皓宸，同日，博隆有限通过股东会决议将注册资本增至5,000万元，新增注册资本1,100万元由部分原股东以货币资金7,700万元认缴，1,100万元计入注册资本，剩余6,600万元计入资本公积。其中张玲珑认缴注册资本300万元；彭云华认缴注册资本100万元；刘昶林认缴注册资本100万元；陈俊认缴注册资本100万元；冯长江认缴注册资本100万元；刘学红认缴注册资本100万元；孟虎认缴注册资本100万元；李绍杰认缴注册资本100万元；杨腾认缴注册资本100万元。上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具上会师报字(2021)第1781号验资报告对该次增资进行验证。第四次股权转让及第四次增资完成后，博隆有限的股权结构如下：

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

股东名称	出资额(万元)	占比
哈尔滨博实自动化股份有限公司	959.976	19.20%
张玲珑	696.00	13.92%
彭云华	488.80	9.78%
林凯	456.012	9.12%
林慧	456.012	9.12%
刘昶林	262.00	5.24%
陈俊	226.00	4.52%
冯长江	200.80	4.02%
刘学红	197.20	3.94%
梁庆	173.60	3.47%
孟虎	149.00	2.98%
李绍杰	149.00	2.98%
杨腾	134.44	2.69%
梁皓宸	100.00	2.00%
钱耀润	57.60	1.15%
王素业	54.00	1.08%
张树利	49.00	0.98%
蒋慧莲	49.00	0.98%
高守温	36.00	0.72%
赵志英	36.00	0.72%
曾源	26.49	0.53%
乐章程	8.00	0.16%
陈伯成	6.64	0.13%
朱桂华	6.60	0.13%
陈璞	6.59	0.13%
沈卫文	4.00	0.08%
唐玉红	3.30	0.07%
杨坤熙	3.30	0.07%
何卫锋	2.64	0.05%
卫建平	<u>2.00</u>	<u>0.04%</u>
合计	<u>5,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(8) 2020年整体变更设立股份有限公司

2020年10月，博隆有限召开股东会，同意以博隆有限整体变更设立博隆技术，即以2020年6月30日经审计的净资产人民币37,039.84万元变更设立股份有限公司，按照7.4080:1的比例折成股份有限公司的发起人股，各发起人以其持有的博隆有限权益所对应的净资产出资，变更前后股权比例保持不变。其中人民币5,000万元作为变更后股份有限公司的注册资本，余额人民币32,039.84万元作为变更后股份有限公司的资本公积。上述变更业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)于2020年10月20日出具上会师报字(2020)第9434号验资报告验证。

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2020年10月，博隆技术召开创立大会暨第一次股东大会，会议通过了设立股份公司等事宜；2020年10月23日，博隆技术在上海市市场监督管理局完成了工商变更登记，取得了统一社会信用代码91310118733372987R的营业执照。博隆技术成立时的股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额(万元)</u>	<u>占比</u>
哈尔滨博实自动化股份有限公司	959.976	19.20%
张玲珑	696.00	13.92%
彭云华	488.80	9.78%
林凯	456.012	9.12%
林慧	456.012	9.12%
刘昶林	262.00	5.24%
陈俊	226.00	4.52%
冯长江	200.80	4.02%
刘学红	197.20	3.94%
梁庆	173.60	3.47%
孟虎	149.00	2.98%
李绍杰	149.00	2.98%
杨腾	134.44	2.69%
梁皓宸	100.00	2.00%
钱耀润	57.60	1.15%
王素业	54.00	1.08%
张树利	49.00	0.98%
蒋慧莲	49.00	0.98%
高守温	36.00	0.72%
赵志英	36.00	0.72%
曾源	26.49	0.53%
乐章程	8.00	0.16%
陈伯成	6.64	0.13%
朱桂华	6.60	0.13%
陈璞	6.59	0.13%
沈卫文	4.00	0.08%
唐玉红	3.30	0.07%
杨坤熙	3.30	0.07%
何卫锋	2.64	0.05%
卫建平	<u>2.00</u>	<u>0.04%</u>
合计	<u>5,000.00</u>	<u>100.00%</u>

此后，博隆技术股份总数及股权结构未发生变化。

2、注册资本、注册地址、办公地址、公司类型和法定代表人。

注册资本：人民币伍仟万元。

注册地址：上海市青浦区华新镇新协路1356号。

办公地址：上海市青浦区华新镇新协路1356号。

公司类型：股份有限公司。

法定代表人：张玲珑。

3、行业性质、经营范围、主要产品、主业变更。

(1) 行业性质：通用设备制造业。

(2) 经营范围：各类工程建设活动；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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目：粉粒体物料处理系统、料仓、脱除粉设备、配混料设备、除尘过滤设备及相关机电产品(除特种设备)的制造，工业设计服务，装卸搬运，；国内货物运输代理；气力输送系统及装置专业技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，；通用设备修理；专用设备修理；机械设备租赁；普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)；销售自动化设备、机电产品、仪器仪表、电器元件。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

(3) 公司为提供以气力输送为核心的粉粒体物料处理系统解决方案的专业供应商，集处理过程方案设计、技术研发、核心设备制造、自动化控制、系统集成及相关技术服务于一体，主要提供物料气力输送、计量配混、存储、掺混、均化的成套设备及相应的部件、备件和服务。

(4) 主业变更：报告期内本公司主业未发生变更。

4、公司是由自然人控股的股份有限公司，公司由自然人张玲珑、彭云华、林凯、林慧、刘昶林、陈俊、梁庆(其子梁皓宸委托梁庆代为行使表决权)签署一致行动协议共同控制，一致行动人合计控制比例57.1684%。

5、本财务报告于2022年12月05日，经公司第一届董事会第十三次会议批准报出。

二、本报告期合并财务报表范围

截至2022年9月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司全称	子公司类型	2019年度	2020年度	2021年度	2022年1-9月
1	博隆(香港)技术有限公司(注1)	全资子公司	合并	合并	合并	合并
2	江苏博隆机械技术有限公司(注2)	全资子公司	未设立	合并	合并	合并

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

序号	子公司全称	子公司类型	2019年度	2020年度	2021年度	2022年1-9月
3	隆飒(上海)科技发展有限公司(注3)	全资子公司	未设立	合并	合并	合并
4	Govoni Simo Bianca Impianti S.R.L.(注4)	全资子公司	未合并	合并	合并	合并
5	格瓦尼粉体工程(上海)有限公司(注5)	全资子公司	未合并	合并	合并	合并

本报告期内合并报表新增4家子公司,详见本附注“七、合并范围的变化”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

注1:博隆(香港)技术有限公司(以下简称“博隆(香港)技术”)成立于2016年8月11日,自成立之日起纳入合并财务报表范围。

注2:江苏博隆机械技术有限公司(以下简称“江苏博隆”)成立于2020年1月20日,自成立之日起纳入合并财务报表范围。

注3:隆飒(上海)科技发展有限公司(以下简称“隆飒(上海)”)成立于2020年11月16日,自成立之日起纳入合并财务报表范围。

注4:Govoni Simo Bianca Impianti S.R.L.(以下简称“意大利格瓦尼”)成立于2017年7月13日,自2020年12月31日起以非同一控制下合并的方式纳入合并财务报表范围。

注5:格瓦尼粉体工程(上海)有限公司(以下简称“上海格瓦尼”)成立于2018年2月13日,系意大利格瓦尼全资子公司,自2020年12月31日起以非同一控制下合并的方式纳入合并财务报表范围。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本报告涉及的会计期间自2019年1月1日起至2022年9月30日止。

3、营业周期

公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业

合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起，三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。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。

② 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,不改变其记账本位币金额;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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目,是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目,是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

① 资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;

② 利润表中的收入和费用项目,采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算;

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表,按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述,对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述,再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时,停止重述,按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

9、金融工具

本公司自2019年1月1日起执行的金融工具政策,自2020年1月1日起执行新收入准则:

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。当公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:

以摊余成本计量的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、合同资产、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

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

② 减值

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

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、租赁应收款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

<1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

<2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

<1> 发行方或债务人发生重大财务困难；

<2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

<3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

<4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

<5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

<6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

<7> 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级, 以及担保品的不同, 违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比, 以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;

<3> 违约风险敞口是指, 在未来 12 个月或在整个剩余存续期中, 在违约发生时, 公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析, 识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合	确定组合的依据	预期信用损失的确认方法
银行承兑汇票	银行承兑信用风险较小	预期信用损失率为零
商业承兑汇票	商业承兑信用风险较大	同应收账款
应收款项融资-银行承兑汇票	银行承兑信用风险较小	预期信用损失率为零
应收款项融资-商业承兑汇票	商业承兑信用风险较大	同应收账款
应收账款(子公司)	集团合并范围内公司	预期信用损失率为零
应收账款客户组合 1	一般客户	以账龄组合为基础 确认预期信用损失
应收账款客户组合 2	信用风险较小的客户(由上市公司及其子公司组成)	以账龄组合为基础 确认预期信用损失
合同资产(子公司)	集团合并范围内公司	预期信用损失率为零
合同资产客户组合 1	一般客户	以账龄组合为基础 确认预期信用损失
合同资产客户组合 2	信用风险较小的客户(由上市公司及其子公司组成)	以账龄组合为基础 确认预期信用损失
其他应收子公司往来款	集团合并范围内公司	预期信用损失率为零
其他应收款项	日常经营活动中的其他应收款项	以账龄组合为基础 确认预期信用损失

组合中, 以账龄组合为基础确认的预期信用损失率:

账龄	应收账款客户组合 1	应收账款客户组合 2	其他应收款项
1 年以内	7%	3%	5%
1-2 年	18%	7%	10%
2-3 年	25%	12%	20%
3-4 年	40%	25%	40%
4-5 年	80%	60%	80%

5年以上 100% 100% 100%

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征,以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,公司及其子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,应当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,公司及其子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。

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

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移,且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 3) 该金融资产已转移,虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回,则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是,按照公司及其子公司收回到期款项的程序,被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的

衍生工具)和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。

- 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 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同,以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中,公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出,不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后,公司对不同类别的金融资产,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后,公司对不同类别的金融负债,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本,以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的,若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调),公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、应收款项

应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、9 金融工具”相关内容。

11、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本“附注四、9 金融工具”。

12、应收款项融资

应收款项融资为以公允价值计量但其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。对于具有较高信用的大型商业银行承兑的应收票据,公司意图既可以持有到期收取现金流,亦可以背书、贴现,公司将该类应收票据分类为应收款项融资,以公允价值计量。应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9 金融工具。

13、存货

(1) 存货是指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、在生产过程及提供劳务过程中耗用的材料和物料。存货同时满足下列条件的,予以确认:

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(2) 存货包括原材料、自制半成品、委托加工物资、周转材料、在产品、合同履约成本等(其中“合同履约成本”详见附注四、15 合同成本)。

原材料、自制半成品、委托加工物资、周转材料、在产品取得时按实际成本法核算,发出存货时

按实际成本法核算。

(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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

14、合同资产

(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

(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对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(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四、9、金融工具。

15、合同成本

(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》之外的准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业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，即为取得合同发生的预期能够收回的增量成本。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外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；
- 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 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《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

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业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。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，公司对被投资企业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，投资企业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。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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集

体控制某项安排的, 不构成共同控制。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。重大影响, 是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

17、固定资产及折旧

(1) 固定资产确认条件

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

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外, 固定资产折旧采用年限平均法分类计提, 根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产, 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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况, 确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	预计使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	4%	4.80%
机器设备	年限平均法	10	4%	9.60%
运输设备	年限平均法	4	4%	24.00%
办公设备	年限平均法	3	4%	32.00%
其他设备	年限平均法	5	4%	19.20%

18、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价, 实际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, 包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19、使用权资产(自2021年1月1日起适用)

使用权资产类别主要包括房屋建筑物和运输设备。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。

(4) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相

应的减值准备。

20、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
土地使用权	30-50年	0.00%
专利权	20年	0.00%
品牌	18年	0.00%
软件	10年	0.00%

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 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。
- 2) 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。

② 内部研究开发项目在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：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

(自2020年1月1日起适用)

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 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。

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

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、租赁负债(自2021年1月1日起适用)

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，根据其他准则计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

26、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

依据企业会计准则的有关规定并结合公司的实际经营特点，公司以收入确认后质保期开始时点按合同收入的0.5%计提预计负债，项目发生的售后服务费用在此列支，1年后仍有余额的予以冲回。

27、股份支付

(1) 股份支付的种类

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，是指企业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，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

- ① 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。
- ② 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

- ① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

- ② 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，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。

28、收入

(自2020年1月1日起适用)

收入确认原则

- (1) 与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：
- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
 - ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
 - ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
 - ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
 - ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- ① 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- ② 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- ③ 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

(3) 如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- ① 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ② 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③ 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- ④ 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 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。

依据企业会计准则的有关规定并结合公司的实际经营特点，针对客户需要公司提供指导安装调试等技术服务的系统类产品及大型部件设备，公司在产品送达客户装置现场后，客户在公司工程师指导下完成安装调试，进行带料试车，确认设备运行良好后确认收入；针对客户无需公司提供指导安装调试等技术服务的系统类产品及大型部件设备，公司在产品送达客户装置现场，并由客户开箱验收后确认收入；针对部件及备件类产品，公司在产品送达客户装置现场，并由客户签收后确认收入。

(公司 2019 年度及之前的收入的确认原则和计量方法如下：)

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

依据企业会计准则的有关规定并结合公司的实际经营特点，针对客户需要公司提供指导安装调试等技术服务的系统类产品及大型部件设备，公司在产品送达客户装置现场后，客户在公司工程师指导下完成安装调试，进行带料试车，确认设备运行良好后确认收入；针对客户无需公司提供指导安装调试等技术服务的系统类产品及大型部件设备，公司在产品送达客户装置现场，并由客户开箱验收后确认收入；针对部件及备件类产品，公司在产品送达客户装置现场，并由客户开箱验收后确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入公司；劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

29、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

31、租赁

(自 2021 年 1 月 1 日起适用)

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

(1) 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物和运输设备。

① 初始计量

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

② 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见本附注四、19 “使用权资产”)，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

③ 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使

用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

32、经营租赁和融资租赁(公司 2020 年度租赁的确认原则及方法如下：)

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

33、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 主要会计政策变更

① 收入准则列报变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)。公司于2020年1月1日起开始执行新收入准则。新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2020年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下:

将已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)从“应收账款”项目变更为“合同资产”项目列报。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利仍作为“应收账款”单独列示。

将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报(税金部分在“其他流动负债”项目列报)。

1) 公司2020年1月1日首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况:

合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	76,925,959.93	61,829,380.33	-15,096,579.60
合同资产		15,096,579.60	15,096,579.60
预收款项	1,055,845,423.98	-	-1,055,845,423.98
合同负债	-	1,008,627,365.93	1,008,627,365.93
其他流动负债	52,868,820.95	100,086,879.00	47,218,058.05

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	76,925,959.93	61,829,380.33	-15,096,579.60
合同资产		15,096,579.60	15,096,579.60
预收款项	1,055,845,423.98	-	-1,055,845,423.98
合同负债	-	1,008,627,365.93	1,008,627,365.93
其他流动负债	52,868,820.95	100,086,879.00	47,218,058.05

新收入准则对利润表无重大影响。

② 租赁准则列报变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会[2018]35

号)(以下简称“新租赁准则”)。公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同,公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2021年1月1日)的财务报表相关项目金额,对可比期间信息不予调整。其中,对首次执行日的经营租赁,作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债;原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金,纳入剩余租赁付款额中。

公司根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

1) 公司2021年1月1日首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况:

合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预付款项	89,384,380.60	89,260,017.70	-124,362.90
其他应收款	6,586,349.72	6,445,291.29	-141,058.43
使用权资产	-	5,618,848.45	5,618,848.45
租赁负债	-	2,533,112.72	2,533,112.72
一年内到期的非流动负债	-	2,820,314.40	2,820,314.40

母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预付款项	88,738,107.16	88,613,744.26	-124,362.90
其他应收款	4,002,453.67	3,861,395.24	-141,058.43
使用权资产	-	1,318,989.25	1,318,989.25
租赁负债	-	494,305.29	494,305.29
一年内到期的非流动负债	-	559,262.63	559,262.63

公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债,该等增量借款利率为2.00%、4.65%。

(2) 主要会计估计变更

本报告期内公司未发生重大会计估计变更事项。

34、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验,

并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 金融工具减值

自 2019 年 1 月 1 日起，本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据，结合经济政策、宏观指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

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

② 租赁的分类

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

③ 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的

租赁期进行估计。在评估租赁期时, 公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况, 包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认, 并将影响后续期间的损益。

(4) 递延所得税资产

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

(5) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验, 对产品售后服务费估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务, 且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下, 公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中, 公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。计提预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据, 但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少, 均可能影响未来年度的损益。

(6) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注 1)	销售商品、提供劳务	22%、17%、16%、13%、10%、9%、6%、4%、3%
城市维护建设税	流转税	5%、1%
教育费附加	流转税	5%、4%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

公司	企业所得税税率
博隆技术	15%
博隆(香港)技术(注 2)	注 2

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

公司	企业所得税税率
江苏博隆	25%
隆飒(上海)	25%
意大利格瓦尼(注 3)	注 3
上海格瓦尼	25%

注 1: 根据财政部、税务总局《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号), 自 2018 年 5 月 1 日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17%和 11%税率的, 税率分别调整为 16%、10%。

根据财政部、税务总局、海关总署《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019 年第 39 号), 自 2019 年 4 月 1 日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16%和 10%税率的, 税率分别调整为 13%、9%。

注 2: 子公司博隆(香港)技术注册于香港, 增值税税率为 0%, 企业所得税税率为 16.5%(其中应税利润 200 万港币以内税率为 8.25%)。

注 3: 子公司意大利格瓦尼注册于意大利, 增值税税率为 22%、10%、4%, 企业所得税税率为 27.9%。

2、税收优惠及批文

博隆技术于 2019 年 10 月 28 日公司获得《高新技术企业证书》(证书编号: GR201931002222), 认定为高新技术企业, 认证有效期 3 年。报告期内享受国家高新技术企业所得税优惠政策, 执行 15%的企业所得税税率, 截至本报告日上海市高新技术企业认定指导小组已审查通过公司新一期高新技术企业认定申请资料, 目前处于公示状态。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2022 年 09 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	16,910.18	48,678.99	39,856.31	5,832.17
银行存款	316,792,878.69	402,488,960.67	227,603,668.12	48,574,130.82
其他货币资金	5,180,307.46	2,672,290.53	6,271,817.19	26,022,855.50
合计	321,990,096.33	405,209,930.19	233,915,341.62	74,602,818.49

2019 年 12 月 31 日银行存款中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。2019 年 12 月 31 日的其他货币资金余额均为保函及信用证保证金, 未包括在现金及现金等价物中。2019 年 12 月 31 日无存放在境外的货币资金。

2020年12月31日银行存款中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。
 2020年12月31日的其他货币资金余额均为保函保证金, 未包括在现金及现金等价物中。
 2020年12月31日存放在境外的货币资金系子公司意大利格瓦尼账面欧元3,029,461.00元。

2021年12月31日银行存款中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。
 2021年12月31日的其他货币资金余额均为保函保证金, 未包括在现金及现金等价物中。
 2021年12月31日存放在境外的货币资金系子公司意大利格瓦尼账面欧元4,154,641.00元。

2022年09月30日银行存款中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。
 2022年09月30日的其他货币资金余额均为保函保证金, 未包括在现金及现金等价物中。
 2022年09月30日存放在境外的货币资金系子公司意大利格瓦尼账面欧元3,464,314.00元。

2、交易性金融资产

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,737,577.73	12,586,299.68	13,822,341.37	408,018,876.77
其中: 理财产品	-	-	13,822,341.37	-
结构性存款	-	-	-	50,007,123.28
基金产品	29,737,577.73	12,586,299.68	-	358,011,753.49
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	=	=	=	=
合计	<u>29,737,577.73</u>	<u>12,586,299.68</u>	<u>13,822,341.37</u>	<u>408,018,876.77</u>

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	15,787,513.93	52,825,575.00	15,267,645.34	95,968,859.44
商业承兑汇票	1,555,794.88	9,616,515.38	22,070,259.38	1,854,500.00
小计	<u>17,343,308.81</u>	<u>62,442,090.38</u>	<u>37,337,904.72</u>	<u>97,823,359.44</u>
减: 坏账准备	210,476.93	1,517,760.85	719,458.16	55,635.00
合计	<u>17,132,831.88</u>	<u>60,924,329.53</u>	<u>36,618,446.56</u>	<u>97,767,724.44</u>

(2) 期末公司已质押的应收票据

公司各期末无已质押的应收票据。

(3) 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

截至2022年09月30日公司已背书或贴现且在2022年09月30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
银行承兑票据	-	15,467,513.93
商业承兑票据	=	455,794.88
合计	=	<u>15,923,308.81</u>

截至2021年12月31日公司已背书或贴现且在2021年12月31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
银行承兑票据	-	22,049,775.00
商业承兑票据	=	6,096,515.38
合计	=	<u>28,146,290.38</u>

截至2020年12月31日公司已背书或贴现且在2020年12月31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
银行承兑票据	-	15,267,645.34
商业承兑票据	=	1,665,000.00
合计	=	<u>16,932,645.34</u>

截至2019年12月31日公司已背书或贴现且在2019年12月31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
银行承兑票据	-	52,756,664.65
商业承兑票据	=	=
合计	=	<u>52,756,664.65</u>

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于大型商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获兑付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的大型商业银行作为承兑人的承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对小型商业银行作为承兑人的银行承兑汇票，因存在到期不获兑付的风险，故公司将已背书或贴现的小型商业银行作为承兑人的承兑汇票不予终止确认。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2019年、2020年、2021年及2022年1-9月无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年9月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>17,343,308.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>210,476.93</u>	1.21%	<u>17,132,831.88</u>
其中：组合1 银行承兑汇票	15,787,513.93	91.03%	-	-	15,787,513.93
组合2 商业承兑汇票(账龄组合)	1,555,794.88	8.97%	210,476.93	13.53%	1,345,317.95
合计	<u>17,343,308.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>210,476.93</u>	1.21%	<u>17,132,831.88</u>

类别	2021年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>62,442,090.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,517,760.85</u>	2.43%	<u>60,924,329.53</u>
其中：组合1 银行承兑汇票	52,825,575.00	84.60%	-	-	52,825,575.00
组合2 商业承兑汇票(账龄组合)	9,616,515.38	15.40%	1,517,760.85	15.78%	8,098,754.53
合计	<u>62,442,090.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,517,760.85</u>	2.43%	<u>60,924,329.53</u>

类别	2020年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>37,337,904.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>719,458.16</u>	1.93%	<u>36,618,446.56</u>
其中：组合1 银行承兑汇票	15,267,645.34	40.89%	-	-	15,267,645.34
组合2 商业承兑汇票(账龄组合)	22,070,259.38	59.11%	719,458.16	3.26%	21,350,801.22
合计	<u>37,337,904.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>719,458.16</u>	1.93%	<u>36,618,446.56</u>

类别	2019年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>97,823,359.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>55,635.00</u>	0.06%	<u>97,767,724.44</u>
其中：组合1 银行承兑汇票	95,968,859.44	98.10%	-	-	95,968,859.44
组合2 商业承兑汇票(账龄组合)	1,854,500.00	1.90%	55,635.00	3.00%	1,798,865.00
合计	<u>97,823,359.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>55,635.00</u>	0.06%	<u>97,767,724.44</u>

(6) 坏账准备变动情况

期间	期初余额	本期计提	本期收回/ 转回	本期转销/ 核销	新金融工具 准则影响	期末余额
2022年1-9月	1,517,760.85	186,476.93	1,493,760.85	-	-	210,476.93

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

期间	期初余额	本期计提	本期收回/ 转回	本期转销/ 核销	新金融工具 准则影响	期末余额
2021年度	719,458.16	1,517,760.85	719,458.16	-	-	1,517,760.85
2020年度	55,635.00	719,458.16	55,635.00	-	-	719,458.16
2019年度	190,461.85	55,635.00	190,461.85	-	-	55,635.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	108,783,096.85	70,826,218.14	81,979,951.75	48,803,837.92
1-2年	40,665,325.95	5,827,506.47	33,518,385.45	18,268,213.90
2-3年	3,874,427.04	3,184,115.24	10,609,292.54	12,526,443.34
3-4年	1,131,007.71	3,759,713.76	10,092,149.30	9,137,239.20
4-5年	2,301,554.05	4,886,133.48	3,502,250.00	1,682,630.00
5年以上	10,122,016.30	5,812,690.60	4,371,004.60	9,780,957.68
小计	<u>166,877,427.90</u>	<u>94,296,377.69</u>	<u>144,073,033.64</u>	<u>100,199,322.04</u>
减：坏账准备	19,787,992.22	14,711,481.78	20,410,555.15	23,273,362.11
账面价值	<u>147,089,435.68</u>	<u>79,584,895.91</u>	<u>123,662,478.49</u>	<u>76,925,959.93</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年9月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	2,976,000.00	1.78%	2,976,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>163,901,427.90</u>	<u>98.22%</u>	<u>16,811,992.22</u>	10.26%	<u>147,089,435.68</u>
其中：账龄分析组合	163,901,427.90	98.22%	16,811,992.22	10.26%	147,089,435.68
合计	<u>166,877,427.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,787,992.22</u>	11.86%	<u>147,089,435.68</u>

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	2,976,000.00	3.16%	2,976,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>91,320,377.69</u>	<u>96.84%</u>	<u>11,735,481.78</u>	12.85%	<u>79,584,895.91</u>
其中：账龄分析组合	91,320,377.69	96.84%	11,735,481.78	12.85%	79,584,895.91
合计	<u>94,296,377.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,711,481.78</u>	15.60%	<u>79,584,895.91</u>

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	2,976,000.00	2.07%	2,976,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>141,097,033.64</u>	<u>97.93%</u>	<u>17,434,555.15</u>	12.36%	<u>123,662,478.49</u>
其中：账龄分析组合	141,097,033.64	97.93%	17,434,555.15	12.36%	123,662,478.49
合计	<u>144,073,033.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,410,555.15</u>	14.17%	<u>123,662,478.49</u>

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	2,976,000.00	2.97%	2,976,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>97,223,322.04</u>	<u>97.03%</u>	<u>20,297,362.11</u>	20.88%	<u>76,925,959.93</u>
其中：账龄分析组合	97,223,322.04	97.03%	20,297,362.11	20.88%	76,925,959.93
合计	<u>100,199,322.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,273,362.11</u>	23.23%	<u>76,925,959.93</u>

按单项计提坏账准备：

类别	2022年9月30日				
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由	
北京华福工程有限公司	2,976,000.00	2,976,000.00	100.00%	公司经营异常，存在重大信用风险	

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由	
北京华福工程有限公司	2,976,000.00	2,976,000.00	100.00%	公司经营异常，存在重大信用风险	

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由	
北京华福工程有限公司	2,976,000.00	2,976,000.00	100.00%	公司经营异常，存在重大信用风险	

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由	
北京华福工程有限公司	2,976,000.00	2,976,000.00	100.00%	公司经营异常，存在重大信用风险	

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备：

账龄	2022年9月30日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
客户组合 1			
1年以内	18,650,508.41	1,305,529.18	7.00%
1-2年	2,920,708.14	525,727.47	18.00%
2-3年	552,583.11	138,145.78	25.00%
3-4年	909,707.71	363,883.09	40.00%
4-5年	758,554.05	606,843.24	80.00%
5年以上	<u>6,886,016.30</u>	<u>6,886,016.30</u>	100.00%
合计	<u>30,678,077.72</u>	<u>9,826,145.06</u>	

(续上表)

账龄	2022年9月30日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
客户组合 2			
1年以内	90,132,588.44	2,703,977.65	3.00%
1-2年	37,744,617.81	2,642,123.24	7.00%
2-3年	3,321,843.93	398,621.27	12.00%
3-4年	221,300.00	55,325.00	25.00%
4-5年	1,543,000.00	925,800.00	60.00%
5年以上	<u>260,000.00</u>	<u>260,000.00</u>	100.00%
合计	<u>133,223,350.18</u>	<u>6,985,847.16</u>	

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
客户组合 1			
1年以内	16,867,349.61	1,180,716.24	7.00%
1-2年	921,075.98	165,793.75	18.00%
2-3年	751,425.44	187,858.17	25.00%
3-4年	1,742,995.88	697,198.35	40.00%
4-5年	4,886,133.48	3,908,906.21	80.00%
5年以上	<u>2,576,690.60</u>	<u>2,576,690.60</u>	100.00%
合计	<u>27,745,670.99</u>	<u>8,717,163.32</u>	

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
客户组合 2			
1年以内	53,958,868.53	1,618,766.06	3.00%

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
客户组合 2			
1-2年	4,906,430.49	343,450.15	7.00%
2-3年	2,432,689.80	291,922.78	12.00%
3-4年	2,016,717.88	504,179.47	25.00%
4-5年	-	-	60.00%
5年以上	<u>260,000.00</u>	<u>260,000.00</u>	100.00%
合计	<u>63,574,706.70</u>	<u>3,018,318.46</u>	

(续上表)

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
客户组合 1			
1年以内	40,505,246.01	2,835,365.20	7.00%
1-2年	3,888,682.56	699,962.89	18.00%
2-3年	3,770,209.65	942,552.41	25.00%
3-4年	10,048,149.30	4,019,259.72	40.00%
4-5年	503,250.00	402,600.00	80.00%
5年以上	<u>2,944,890.60</u>	<u>2,944,890.60</u>	100.00%
合计	<u>61,660,428.12</u>	<u>11,844,630.82</u>	

(续上表)

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
客户组合 2			
1年以内	41,474,705.74	1,244,241.18	3.00%
1-2年	29,629,702.89	2,074,079.20	7.00%
2-3年	6,839,082.89	820,689.95	12.00%
3-4年	44,000.00	11,000.00	25.00%
4-5年	23,000.00	13,800.00	60.00%
5年以上	<u>1,426,114.00</u>	<u>1,426,114.00</u>	100.00%
合计	<u>79,436,605.52</u>	<u>5,589,924.33</u>	

(续上表)

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
客户组合 1			
1年以内	15,899,100.81	1,112,937.07	7.00%
1-2年	4,660,668.92	838,920.42	18.00%
2-3年	12,047,650.00	3,011,912.50	25.00%

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
客户组合1			
3-4年	6,104,781.30	2,441,912.52	40.00%
4-5年	449,520.00	359,616.00	80.00%
5年以上	<u>8,534,243.68</u>	<u>8,534,243.68</u>	100.00%
合计	<u>47,695,964.71</u>	<u>16,299,542.19</u>	

(续上表)

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
客户组合2			
1年以内	32,904,737.11	987,142.10	3.00%
1-2年	13,607,544.98	952,528.14	7.00%
2-3年	478,793.34	57,455.20	12.00%
3-4年	56,457.90	14,114.48	25.00%
4-5年	1,233,110.00	739,866.00	60.00%
5年以上	<u>1,246,714.00</u>	<u>1,246,714.00</u>	100.00%
合计	<u>49,527,357.33</u>	<u>3,997,819.92</u>	

(3) 坏账准备变动情况

期间	期初余额	新收入准则影响	本期计提	本期收回/转回	本期转销/核销
2022年1-9月	14,711,481.78	-	8,335,277.63	3,239,379.20	-
2021年度	20,410,555.15	-	7,140,365.96	12,768,507.18	138,800.00
2020年度	23,273,362.11	-534,539.50	7,910,908.93	11,174,242.74	100,000.00
2019年度	28,287,807.81	-	6,279,598.95	11,293,044.65	1,000.00

(续上表)

期间	合并范围增加	其他(注)	汇率变动	期末余额
2022年1-9月	-	26,418.00	-45,805.99	19,787,992.22
2021年度	-	200,000.00	-132,132.15	14,711,481.78
2020年度	1,035,066.35	-	-	20,410,555.15
2019年度	-	-	-	23,273,362.11

注：前期已核销应收款于2021年度收回200,000.00元，2022年1-9月收回26,418.00元。

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
2022年1-9月实际核销的应收账款	-

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	核销金额
2021年度实际核销的应收账款	138,800.00
2020年度实际核销的应收账款	100,000.00
2019年度实际核销的应收账款	1,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前5名的应收账款情况

2022年9月30日应收账款余额前5名

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
浙江石油化工有限公司	客户	45,344,300.93	1,414,101.06	注1	27.17%
东华能源(宁波)新材料有限公司	客户	18,662,000.00	1,306,340.00	1-2年	11.18%
金能化学(青岛)有限公司	客户	17,860,817.72	535,824.53	1年以内	10.70%
万华化学集团股份有限公司	客户	15,142,341.39	1,059,963.90	1-2年	9.07%
中国石油天然气第七建设有限公司	客户	<u>11,680,326.31</u>	<u>350,409.79</u>	1年以内	<u>7.00%</u>
合计		<u>108,689,786.35</u>	<u>4,666,639.28</u>		<u>65.12%</u>

注1: 其中账龄在1年以内的金额为44,000,000.00元,账龄在1-2年的金额为1,344,300.93元。

2021年12月31日应收账款余额前5名

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
中石油吉林化工工程有限公司	客户	17,672,000.00	530,160.00	1年以内	18.74%
万华化学集团股份有限公司	客户	11,716,040.18	351,481.20	1年以内	12.42%
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	客户	6,111,000.00	183,330.00	1年以内	6.48%
MT RUSSIA LLC	客户	5,261,780.82	368,324.66	1年以内	5.58%
IMERYS GRAPHITE & CARBON SWITZERLAND SA	客户	<u>3,976,015.13</u>	<u>278,321.06</u>	1年以内	<u>4.22%</u>
合计		<u>44,736,836.13</u>	<u>1,711,616.92</u>		<u>47.44%</u>

2020年12月31日应收账款余额前5名

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
宝来利安德巴赛尔石化有限公司	客户	27,229,351.99	1,906,054.65	1年以内	18.91%
浙江石油化工有限公司	客户	26,321,367.52	789,641.03	1年以内	18.27%
恒力石化(大连)炼化有限公司	客户	13,232,602.58	951,861.67	注1	9.18%
中石化宁波工程有限公司	客户	8,055,600.00	3,222,240.00	3-4年	5.59%
合盛硅业(鄞善)有限公司	客户	<u>6,544,341.73</u>	<u>319,330.25</u>	注2	<u>4.54%</u>
合计		<u>81,383,263.82</u>	<u>7,189,127.60</u>		<u>56.49%</u>

注1：其中账龄在1-2年的金额为12,721,012.83元，账龄在2-3年的金额为511,589.75元。

注2：其中账龄在1年以内的金额为3,469,341.73元，账龄在1-2年的金额为3,075,000.00元。

2019年12月31日应收账款余额前5名

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
科倍隆机械设备系统(上海)有限公司	客户	15,465,455.57	3,233,125.90	注1	15.42%
恒力石化(大连)炼化有限公司	客户	13,242,102.58	417,726.66	注2	13.22%
中石化宁波工程有限公司	客户	8,055,600.00	2,013,900.00	2-3年	8.04%
北京石油化工工程有限公司	客户	6,600,000.00	462,000.00	1-2年	6.59%
格瓦尼粉体工程(上海)有限公司	客户	<u>6,107,337.80</u>	<u>427,513.65</u>	1年以内	<u>6.10%</u>
合计		<u>49,470,495.95</u>	<u>6,554,266.21</u>		<u>49.37%</u>

注1：其中账龄在1年以内的金额为8,297,371.79元，账龄在1-2年的金额为850,632.48元，账龄在2-3年的金额为207,550.00元，账龄在3-4年的金额为6,101,531.30元，账龄在4-5年的金额为8,370.00元。

注2：其中账龄在1年以内的金额为12,730,512.83元，账龄在1-2年的金额为511,589.75元。

5、应收款项融资

(1) 按类别披露

种类	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	6,027,580.99	14,142,000.00	-	35,101,352.17
商业承兑汇票	-	-	-	-
小计	<u>6,027,580.99</u>	<u>14,142,000.00</u>	=	<u>35,101,352.17</u>
减：坏账准备	-	-	-	-
账面价值	<u>6,027,580.99</u>	<u>14,142,000.00</u>	=	<u>35,101,352.17</u>

(2) 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款项融资

截至2022年09月30日公司已背书或贴现且在2022年09月30日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	20,810,541.89	-
商业承兑票据	=	=
合计	<u>20,810,541.89</u>	=

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

截至2021年12月31日公司已背书或贴现且在2021年12月31日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	39,880,389.12	-
商业承兑票据	=	=
合计	<u>39,880,389.12</u>	=

截至2020年12月31日公司已背书或贴现且在2020年12月31日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	21,236,598.71	-
商业承兑票据	=	=
合计	<u>21,236,598.71</u>	=

截至2019年12月31日公司已背书或贴现且在2019年12月31日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	42,489,942.65	-
商业承兑票据	=	=
合计	<u>42,489,942.65</u>	=

对于具有较高信用的大型商业银行承兑的应收票据，公司意图既可以持有到期收取现金流，亦可以背书、贴现，公司将该类应收票据分类为应收款项融资，以公允价值计量。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年9月30日		2021年12月31日	
	金额	比例	金额	金额
1年以内	210,273,097.86	97.59%	59,935,597.05	92.55%
1年至2年	1,386,413.37	0.64%	1,258,825.77	1.94%
2年至3年	344,236.23	0.16%	125,607.51	0.19%
3年以上	<u>3,469,018.61</u>	<u>1.61%</u>	<u>3,441,750.13</u>	<u>5.32%</u>
合计	<u>215,472,766.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>64,761,780.46</u>	<u>100.00%</u>

(续上表)

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例	金额	金额
1年以内	79,197,768.01	88.60%	128,459,706.39	95.17%

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例	金额	金额
1年至2年	6,693,859.80	7.49%	6,268,645.16	4.64%
2年至3年	3,413,533.33	3.82%	43,730.35	0.03%
3年以上	<u>79,219.46</u>	<u>0.09%</u>	<u>202,019.09</u>	<u>0.16%</u>
合计	<u>89,384,380.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>134,974,100.99</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前5名的预付款情况

2022年9月30日预付账款余额前5名

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额的比例	账龄	未结算原因
河南万达铝业有限公司	供应商	61,283,965.95	28.44%	一年以内	尚未到货
艾珍机械设备制造(上海)有限公司	供应商	39,845,456.33	18.49%	一年以内	尚未到货
Coperion GmbH	供应商	24,089,002.24	11.18%	一年以内	尚未到货
东北轻合金有限责任公司	供应商	7,511,123.80	3.49%	一年以内	尚未到货
无锡市华达换热设备有限公司	供应商	<u>5,408,347.54</u>	<u>2.51%</u>	注1	尚未到货
合计		<u>138,137,895.86</u>	<u>64.11%</u>		

注1: 其中账龄在1年以内的金额为5,151,870.00元, 2-3年的金额为256,477.54元。

注: 本期预付较上年增涨较多系新签裕龙岛炼化一体化项目(项目目标约8.2亿元)启动采购所支付的预付款。

2021年12月31日预付账款余额前5名

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额的比例	账龄	未结算原因
Coperion GmbH	供应商	13,479,784.93	20.81%	1年以内	尚未到货
艾珍机械设备制造(上海)有限公司	供应商	5,036,826.21	7.78%	1年以内	尚未到货
河南万达铝业有限公司	供应商	3,910,648.89	6.04%	1年以内	尚未到货
青岛容川机械设备有限公司	供应商	3,849,948.40	5.94%	1年以内	项目未结算
青岛弘祥隆机械有限公司	供应商	<u>2,837,567.00</u>	<u>4.38%</u>	注1	项目未结算
合计		<u>29,114,775.43</u>	<u>44.96%</u>		

注1: 其中账龄在1年以内的金额为807,567.00元, 3年以上的金额为2,030,000.00元。

2020年12月31日预付账款余额前5名

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额的比例	账龄	未结算原因
青岛弘祥隆机械有限公司	供应商	12,064,111.00	13.49%	注1	项目未结算
Coperion GmbH	供应商	9,662,598.55	10.81%	1年以内	尚未到货

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额的比例	账龄	未结算原因
河南万达铝业有限公司	供应商	8,542,033.94	9.56%	注 2	尚未到货
艾珍机械设备制造(上海)有限公司	供应商	7,845,398.15	8.78%	1年以内	尚未到货
科倍隆机械设备系统(上海)有限公司	供应商	<u>7,166,965.11</u>	<u>8.02%</u>	注 3	尚未到货
合计		<u>45,281,106.75</u>	<u>50.66%</u>		

注 1: 其中账龄在 1 年以内的金额为 5,412,134.00 元, 1-2 年的金额为 4,621,977.00 元, 2-3 年的金额为 2,030,000.00 元。

注 2: 其中账龄在 1 年以内的金额为 8,519,902.94 元, 1-2 年的金额为 22,131.00 元。

注 3: 其中账龄在 1 年以内的金额为 7,159,802.40 元, 2-3 年的金额为 7,162.71 元。

2019 年 12 月 31 日预付账款余额前 5 名

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额的比例	账龄	未结算原因
东北轻合金有限责任公司	供应商	21,792,452.57	16.14%	注 1	尚未到货
青岛弘祥隆机械有限公司	供应商	21,384,954.44	15.84%	注 2	项目未结算
青岛容川机械设备有限公司	供应商	17,258,706.02	12.79%	1年以内	项目未结算
Coperion GmbH	供应商	11,846,946.27	8.78%	注 3	尚未到货
艾珍机械设备制造(上海)有限公司	供应商	<u>10,374,418.59</u>	<u>7.69%</u>	1年以内	尚未到货
合计		<u>82,657,477.89</u>	<u>61.24%</u>		

注 1: 其中账龄在 1 年以内的金额为 21,790,646.75 元, 1-2 年的金额为 1,805.82 元。

注 2: 其中账龄在 1 年以内的金额为 17,025,728.79 元, 1-2 年的金额为 4,359,225.65 元。

注 3: 其中账龄在 1 年以内的金额为 11,711,068.03 元, 1-2 年的金额为 135,878.24 元。

7、其他应收款

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	<u>8,678,888.18</u>	<u>9,208,976.02</u>	<u>6,586,349.72</u>	<u>6,707,638.23</u>
小计	<u>8,678,888.18</u>	<u>9,208,976.02</u>	<u>6,586,349.72</u>	<u>6,707,638.23</u>

(1) 按账龄披露

账龄	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	4,598,725.04	5,764,646.57	5,681,736.59	4,670,402.98
1-2 年	2,807,442.63	4,079,072.25	179,000.00	1,725,506.00

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
2-3年	2,165,000.00	20,000.00	1,215,500.00	892,000.00
3-4年	75,000.00	65,000.00	92,000.00	7,000.00
4-5年	32,000.00	32,000.00	-	-
5年以上	-	-	-	-
小计	<u>9,678,167.67</u>	<u>9,960,718.82</u>	<u>7,168,236.59</u>	<u>7,294,908.98</u>
减：坏账准备	999,279.49	751,742.80	581,886.87	587,270.75
账面价值	8,678,888.18	9,208,976.02	6,586,349.72	6,707,638.23

(2) 按款项性质分类披露

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
关联方往来款		-	-	3,451,500.00
押金	983,457.29	901,212.25	975,864.30	161,500.00
投标及履约保证金	8,213,210.00	8,917,690.30	5,749,840.80	3,556,684.66
其他暂支款	<u>481,500.38</u>	<u>141,816.27</u>	<u>442,531.49</u>	<u>125,224.32</u>
合计	<u>9,678,167.67</u>	<u>9,960,718.82</u>	<u>7,168,236.59</u>	<u>7,294,908.98</u>

(3) 坏账准备变动情况

2022年1-9月坏账准备变动情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	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)	
	预期信用损失	用损失(未发生信用减值)	用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	288,234.13	463,508.67	-	751,742.80
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-34,809.60	34,809.60	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	166,319.73	289,759.20	-	456,078.93
本期转回	189,808.96	16,903.25	-	206,712.21
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-0.07	-1,829.96	-	-1,830.03
2022年9月30日余额	229,935.23	769,344.26	-	999,279.49

2021年坏账准备变动情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	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)	
	月预期信用损失	用损失(未发生信用减值)	用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	284,086.87	297,800.00	-	581,886.87

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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)	
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-207,135.75	207,135.75	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	288,234.53	233,329.63	-	521,564.16
本期转回	76,931.88	269,998.94	-	346,930.82
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-19.64	-4,757.77	-	-4,777.41
2021年12月31日余额	288,234.13	463,508.67	-	751,742.80

2020年坏账准备变动情况:

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)	
2020年1月1日余额	233,520.15	353,750.60	-	587,270.75
2020年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-8,950.00	8,950.00	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	249,218.62	148,600.00	-	397,818.62
本期转回	224,570.15	214,100.60	-	438,670.75
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
合并范围变更	34,868.25	600.00	-	35,468.25
2020年12月31日余额	284,086.87	297,800.00	-	581,886.87

2019年坏账准备变动情况:

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)	
2019年1月1日余额	228,928.35	399,669.68	-	628,598.03

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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)	
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-86,275.30	86,275.30	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	233,520.15	176,875.30	-	410,395.45
本期转回	142,653.05	309,069.68	-	451,722.73
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	233,520.15	353,750.60	-	587,270.75

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前5名的其他应收款情况

2022年9月30日的其他应收款前5名

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占总金额的比例	坏账准备
昆山市土地储备中心	履约保证金	2,020,000.00	2-3年	20.87%	404,000.00
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	履约保证金	2,000,000.00	2年以内	20.67%	160,000.00
金能化学(青岛)有限公司	履约保证金	1,500,000.00	1年以内	15.50%	75,000.00
中化弘润石油化工有限公司	履约保证金	800,000.00	1-2年	8.27%	80,000.00
中国石油天然气股份有限公司兰州石化分公司	履约保证金	<u>620,560.00</u>	1年以内	<u>6.41%</u>	<u>31,028.00</u>
合计		<u>6,940,560.00</u>		<u>71.72%</u>	<u>750,028.00</u>

2021年12月31日的其他应收款前5名

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占总金额的比例	坏账准备
金能化学(青岛)有限公司	投标保证金	2,500,000.00	1年以内	25.10%	125,000.00
昆山市土地储备中心	履约保证金	2,020,000.00	1-2年	20.28%	202,000.00
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	投标保证金	1,200,000.00	1年以内	12.05%	60,000.00
海关保证金	海关保证金	1,107,440.30	1年以内	11.12%	55,372.02
中化弘润石油化工有限公司	履约保证金	<u>800,000.00</u>	1-2年	<u>8.03%</u>	<u>80,000.00</u>
合计		<u>7,627,440.30</u>		<u>76.58%</u>	<u>522,372.02</u>

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2020年12月31日的其他应收款前5名

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占总金额的比例	坏账准备
昆山市土地储备中心	履约保证金	2,020,000.00	1年以内	28.18%	101,000.00
金能化学(青岛)有限公司	履约保证金	1,125,000.00	3年以内	15.69%	217,500.00
中化弘润石油化工有限公司	履约保证金	800,000.00	1年以内	11.16%	40,000.00
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	投标保证金	559,500.00	1年以内	7.81%	27,975.00
中国神华国际工程有限公司	投标保证金	<u>370,000.00</u>	1年以内	<u>5.16%</u>	<u>18,500.00</u>
合计		<u>4,874,500.00</u>		<u>68.00%</u>	<u>404,975.00</u>

2019年12月31日的其他应收款前5名

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占总金额的比例	坏账准备
格瓦尼粉体工程(上海)有限公司	往来款	3,451,500.00	1年以内	47.32%	172,575.00
金能化学(青岛)有限公司	履约保证金	1,125,000.00	2年内	15.42%	108,750.00
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	履约保证金	800,000.00	2-3年	10.97%	160,000.00
宜宾天原集团股份有限公司	履约保证金	400,000.00	1-2年	5.48%	40,000.00
中海石油炼化有限责任公司	投标保证金	<u>400,000.00</u>	1年以内	<u>5.48%</u>	<u>20,000.00</u>
合计		<u>6,176,500.00</u>		<u>84.67%</u>	<u>501,325.00</u>

8、存货

(1) 按类别披露

项目	2022年9月30日		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	49,887,248.45	878,509.40	49,008,739.05
委托加工物资	4,293,716.80	-	4,293,716.80
在产品	1,004,621,502.08	4,981,000.00	999,640,502.08
自制半成品	12,280,187.74	118,332.35	12,161,855.39
周转材料	<u>307,587.13</u>	-	<u>307,587.13</u>
合计	<u>1,071,390,242.20</u>	<u>5,977,841.75</u>	<u>1,065,412,400.45</u>

(续上表)

项目	2021年12月31日		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	72,772,206.17	748,372.65	72,023,833.52
委托加工物资	16,985,460.56	-	16,985,460.56
在产品	1,001,860,589.75	4,050,000.00	997,810,589.75

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2021年12月31日		
	账面金额	跌价准备	账面价值
自制半成品	8,186,730.53	-	8,186,730.53
周转材料	<u>488,858.52</u>	-	<u>488,858.52</u>
合计	<u>1,100,293,845.53</u>	<u>4,798,372.65</u>	<u>1,095,495,472.88</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	43,663,253.08	1,386,939.00	42,276,314.08
委托加工物资	21,589,536.58	-	21,589,536.58
在产品	921,189,742.54	3,950,000.00	917,239,742.54
自制半成品	4,997,270.69	-	4,997,270.69
周转材料	<u>468,491.52</u>	-	<u>468,491.52</u>
合计	<u>991,908,294.41</u>	<u>5,336,939.00</u>	<u>986,571,355.41</u>

(续上表)

项目	2019年12月31日		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	28,457,180.50	1,282,581.69	27,174,598.81
委托加工物资	84,136,673.27	-	84,136,673.27
在产品	463,066,137.21	1,600,000.00	461,466,137.21
自制半成品	6,470,805.65	-	6,470,805.65
周转材料	<u>358,001.97</u>	-	<u>358,001.97</u>
合计	<u>582,488,798.60</u>	<u>2,882,581.69</u>	<u>579,606,216.91</u>

(2) 存货跌价准备情况

2022年1-9月情况

存货种类	期初余额	本期增加	本期减少		汇率变动	期末余额
			转回	转销		
原材料	748,372.65	249,754.12	102,498.52	-	-17,118.85	878,509.40
在产品	4,050,000.00	2,781,000.00	-	1,850,000.00	-	4,981,000.00
自制半成品	-	<u>118,332.35</u>	-	-	-	<u>118,332.35</u>
合计	<u>4,798,372.65</u>	<u>3,149,086.47</u>	<u>102,498.52</u>	<u>1,850,000.00</u>	<u>-17,118.85</u>	<u>5,977,841.75</u>

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

2021年情况

存货种类	期初余额	本期增加	本期减少		汇率变动	期末余额
			转回	转销		
原材料	1,386,939.00	107,026.09	691,670.71	-	-53,921.73	748,372.65
在产品	<u>3,950,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	=	=		<u>4,050,000.00</u>
合计	<u>5,336,939.00</u>	<u>207,026.09</u>	<u>691,670.71</u>	=	<u>-53,921.73</u>	<u>4,798,372.65</u>

2020年情况

存货种类	期初余额	本期增加	本期减少		合并范围变更	期末余额
			转回	转销		
原材料	1,282,581.69	117,127.74	494,270.43	-	481,500.00	1,386,939.00
在产品	<u>1,600,000.00</u>	<u>2,350,000.00</u>	=	=	=	<u>3,950,000.00</u>
合计	<u>2,882,581.69</u>	<u>2,467,127.74</u>	<u>494,270.43</u>	=	<u>481,500.00</u>	<u>5,336,939.00</u>

2019年情况

存货种类	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,223,236.37	59,345.32	-	-	1,282,581.69
在产品	<u>1,300,000.00</u>	<u>300,000.00</u>	=	=	<u>1,600,000.00</u>
合计	<u>2,523,236.37</u>	<u>359,345.32</u>	=	=	<u>2,882,581.69</u>

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销或转回存货跌价准备的原因
原材料	结合公司生产经营和存货库存情况 按成本与可变现净值孰低计提	本期领用
在产品	结合公司生产经营和存货库存情况 按成本与可变现净值孰低计提	已计提跌价准备的在产品出售
自制半成品	结合公司生产经营和存货库存情况 按成本与可变现净值孰低计提	-

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2022年9月30日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	44,695,673.25	1,700,879.43	42,994,793.82	48,213,730.36	1,665,664.81	46,548,065.55

(续上表)

项目	2020年12月31日			2020年1月1日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	21,612,349.60	1,257,511.77	20,354,837.83	15,631,119.10	534,539.50	15,096,579.60

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 2022年1-9月账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
东华能源宁波三期2*40万吨/年PP装置气力输送系统	-14,898,000.00	转入应收账款
万华化学45万吨/年LLDPE装置及35万吨/年HDPE装置料仓	-3,343,241.38	转入应收账款
金能化学45万吨/年PP装置气力输送系统及料仓	6,950,474.00	产生质保金
中石油塔里木30万吨/年HDPE装置气力输送系统	5,396,000.00	产生质保金
天津渤化一期30万吨/年PP装置气力输送系统	3,298,512.75	产生质保金

2021年账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
宝来利安德巴赛尔40+20万吨/年PP装置气力输送系统及料仓项目	-5,115,490.51	转入应收账款
宝来利安德巴赛尔45万吨/年LLDPE装置气力输送系统及料仓	-4,059,719.79	转入应收账款
宝来利安德巴赛尔35万吨/年HDPE装置气力输送系统	-3,889,732.75	转入应收账款
东华能源宁波三期2*40万吨/年PP装置气力输送系统	14,898,000.00	产生质保金
中石油榆林40万吨/年HDPE装置气力输送系统	6,620,000.00	产生质保金

2020年账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
宝来利安德巴赛尔40+20万吨/年PP装置气力输送系统及料仓项目	5,235,309.36	产生质保金
恒力石化45万吨/年PP装置气力输送系统项目	-6,326,068.36	转入应收账款

合同资产的增加主要系已确认收入项目尚未达到收款条件的质保款;合同资产的减少主要系质保款已收回或已满足收款条件转入应收账款列报。

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年9月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	44,695,673.25	100.00%	1,700,879.43	3.81%	42,994,793.82
其中: 账龄分析组合	44,695,673.25	100.00%	1,700,879.43	3.81%	42,994,793.82
合计	44,695,673.25	100.00%	1,700,879.43	3.81%	42,994,793.82

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	48,213,730.36	100.00%	1,665,664.81	3.45%	46,548,065.55

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	2021年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
其中：账龄分析组合	48,213,730.36	100.00%	1,665,664.81	3.45%	46,548,065.55
合计	<u>48,213,730.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,665,664.81</u>	3.45%	<u>46,548,065.55</u>

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>21,612,349.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,257,511.77</u>	<u>5.82%</u>	<u>20,354,837.83</u>
其中：账龄分析组合	21,612,349.60	100.00%	1,257,511.77	5.82%	20,354,837.83
合计	<u>21,612,349.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,257,511.77</u>	5.82%	<u>20,354,837.83</u>

(续上表)

类别	2020年1月1日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>15,631,119.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>534,539.50</u>	<u>3.42%</u>	<u>15,096,579.60</u>
其中：账龄分析组合	15,631,119.10	100.00%	534,539.50	3.42%	15,096,579.60
合计	<u>15,631,119.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>534,539.50</u>	3.42%	<u>15,096,579.60</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备：

账龄	2022年9月30日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
客户组合1			
1年以内	7,228,601.03	506,002.07	7.00%

(续上表)

账龄	2022年9月30日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
客户组合2			
1年以内	37,144,957.74	1,114,348.74	3.00%
1-2年	-	-	7.00%
2-3年	-	-	12.00%
3-4年	<u>322,114.48</u>	<u>80,528.62</u>	25.00%
合计	<u>37,467,072.22</u>	<u>1,194,877.36</u>	

上海博隆装备技术股份有限公司
 2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
客户组合1			
1年以内	4,756,564.48	332,959.52	7.00%

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
客户组合2			
1年以内	43,135,051.40	1,294,051.55	3.00%
1-2年	-	-	7.00%
2-3年	<u>322,114.48</u>	<u>38,653.74</u>	12.00%
合计	<u>43,457,165.88</u>	<u>1,332,705.29</u>	

(续上表)

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
客户组合1			
1年以内	14,906,417.61	1,043,449.24	7.00%

(续上表)

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
客户组合2			
1年以内	6,383,817.51	191,514.52	3.00%
1-2年	<u>322,114.48</u>	<u>22,548.01</u>	7.00%
合计	<u>6,705,931.99</u>	<u>214,062.53</u>	3.19%

账龄

账龄	2020年1月1日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
客户组合1			
1年以内	790,720.06	55,350.41	7.00%

(续上表)

账龄	2020年1月1日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
客户组合2			
1年以内	14,462,875.56	433,886.27	3.00%
1-2年	-	-	-
2-3年	<u>377,523.48</u>	<u>45,302.82</u>	12.00%
合计	<u>14,840,399.04</u>	<u>479,189.09</u>	3.23%

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

2022年1-9月情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	转回原因
合同资产坏账准备	854,161.87	818,947.25	-	已到期转回应收账款

2021年情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	转回原因
合同资产坏账准备	1,732,356.80	1,324,203.76	-	已到期转回应收账款

2020年情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	转回原因
合同资产坏账准备	1,247,848.34	524,876.07	-	已到期转回应收账款

10、其他流动资产

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年内到期的定期存款	229,217,441.05	380,337,821.89	100,503,630.14	-
待抵扣增值税	3,267,402.01	4,580,469.89	10,120,566.47	616,204.08
预缴税金	653,658.58	468,743.82	702,476.40	97,387.50
合计	233,138,501.64	385,387,035.60	111,326,673.01	713,591.58

11、固定资产

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	13,450,341.47	13,689,471.20	14,398,997.09	11,948,681.81
固定资产清理	=	=	=	=
合计	13,450,341.47	13,689,471.20	14,398,997.09	11,948,681.81

(1) 固定资产情况

2022年1-9月情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	小计
① 账面原值						
期初余额	18,716,877.42	11,647,020.45	2,831,080.04	4,153,034.24	603,523.25	37,951,535.40
本期增加金额	-	662,694.28	583,858.15	236,046.51	308,338.90	1,790,937.84
其中：购置	-	662,694.28	583,858.15	236,046.51	308,338.90	1,790,937.84
本期减少金额	-	-	102,394.61	-	-	102,394.61

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	小计
其中：处置或报废	-	-	102,394.61	-	-	102,394.61
外币报表折算	-	-134,328.14	-24,866.57	-	-	-159,194.71
期末余额	18,716,877.42	12,175,386.59	3,287,677.01	4,389,080.75	911,862.15	39,480,883.92
② 累计折旧						
期初余额	12,531,608.84	5,871,835.26	1,910,091.88	3,435,015.08	513,513.14	24,262,064.20
本期增加金额	673,807.59	719,257.93	326,300.85	207,983.16	21,668.40	1,949,017.93
其中：计提	673,807.59	719,257.93	326,300.85	207,983.16	21,668.40	1,949,017.93
本期减少金额	-	-	98,298.84	-	-	98,298.84
其中：处置或报废	-	-	98,298.84	-	-	98,298.84
外币报表折算	-	-71,050.61	-11,190.23	-	-	-82,240.84
期末余额	13,205,416.43	6,520,042.58	2,126,903.66	3,642,998.24	535,181.54	26,030,542.45
③ 减值准备						
期初余额	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-
④ 账面价值						
期末账面价值	5,511,460.99	5,655,344.01	1,160,773.35	746,082.51	376,680.61	13,450,341.47
期初账面价值	6,185,268.58	5,775,185.19	920,988.16	718,019.16	90,010.11	13,689,471.20

2021年度情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	小计
① 账面原值						
期初余额	18,716,877.42	12,355,283.84	2,223,608.44	3,981,991.40	637,894.26	37,915,655.36
本期增加金额	-	1,225,021.71	664,343.35	367,790.45	21,398.23	2,278,553.74
其中：购置	-	1,225,021.71	664,343.35	367,790.45	21,398.23	2,278,553.74
本期减少金额	-	1,477,279.11	11,282.91	196,747.61	55,769.24	1,741,078.87
其中：处置或报废	-	1,477,279.11	11,282.91	196,747.61	55,769.24	1,741,078.87
外币报表折算	-	-456,005.99	-45,588.84	-	-	-501,594.83
期末余额	18,716,877.42	11,647,020.45	2,831,080.04	4,153,034.24	603,523.25	37,951,535.40
② 累计折旧						
期初余额	11,633,198.72	6,597,792.27	1,556,389.46	3,182,828.12	546,449.70	23,516,658.27
本期增加金额	898,410.12	911,836.19	392,283.32	441,064.67	20,601.92	2,664,196.22
其中：计提	898,410.12	911,836.19	392,283.32	441,064.67	20,601.92	2,664,196.22
本期减少金额	-	1,418,187.95	10,831.59	188,877.71	53,538.48	1,671,435.73
其中：处置或报废	-	1,418,187.95	10,831.59	188,877.71	53,538.48	1,671,435.73
外币报表折算	-	-219,605.25	-27,749.31	-	-	-247,354.56

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	小计
期末余额	12,531,608.84	5,871,835.26	1,910,091.88	3,435,015.08	513,513.14	24,262,064.20
③ 减值准备						
期初余额	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-
④ 账面价值						
期末账面价值	6,185,268.58	5,775,185.19	920,988.16	718,019.16	90,010.11	13,689,471.20
期初账面价值	7,083,678.70	5,757,491.57	667,218.98	799,163.28	91,444.56	14,398,997.09

2020年度情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	小计
① 账面原值						
期初余额	18,716,877.42	7,024,098.72	1,455,962.88	3,800,520.72	572,584.52	31,570,044.26
本期增加金额	-	1,010,484.98	233,293.38	181,470.68	65,309.74	1,490,558.78
其中：购置	-	1,010,484.98	233,293.38	181,470.68	65,309.74	1,490,558.78
本期减少金额	-	223,504.27	16,095.08	-	-	239,599.35
其中：处置或报废	-	223,504.27	16,095.08	-	-	239,599.35
合并范围变动	-	4,544,204.41	550,447.26	-	-	5,094,651.67
外币报表折算	-	-	-	-	-	-
期末余额	18,716,877.42	12,355,283.84	2,223,608.44	3,981,991.40	637,894.26	37,915,655.36
② 累计折旧						
期初余额	10,734,788.60	4,418,452.15	1,149,605.35	2,825,259.02	493,257.33	19,621,362.45
本期增加金额	898,410.12	438,139.51	175,068.04	357,569.10	53,192.37	1,922,379.14
其中：计提	898,410.12	438,139.51	175,068.04	357,569.10	53,192.37	1,922,379.14
本期减少金额	-	214,564.12	15,451.28	-	-	230,015.40
其中：处置或报废	-	214,564.12	15,451.28	-	-	230,015.40
合并范围变动	-	1,955,764.73	247,167.35	-	-	2,202,932.08
外币报表折算	-	-	-	-	-	-
期末余额	11,633,198.72	6,597,792.27	1,556,389.46	3,182,828.12	546,449.70	23,516,658.27
③ 减值准备						
期初余额	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-
④ 账面价值						
期末账面价值	7,083,678.70	5,757,491.57	667,218.98	799,163.28	91,444.56	14,398,997.09
期初账面价值	7,982,088.82	2,605,646.57	306,357.53	975,261.70	79,327.19	11,948,681.81

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

2019年度情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	小计
① 账面原值						
期初余额	18,716,877.42	5,705,960.38	1,403,698.93	3,674,503.86	578,140.08	30,079,180.67
本期增加金额	-	1,318,138.34	105,355.28	126,016.86	-	1,549,510.48
其中: 购置	-	1,318,138.34	105,355.28	126,016.86	-	1,549,510.48
本期减少金额	-	-	53,091.33	-	5,555.56	58,646.89
其中: 处置或报废	-	-	53,091.33	-	5,555.56	58,646.89
期末余额	18,716,877.42	7,024,098.72	1,455,962.88	3,800,520.72	572,584.52	31,570,044.26
② 累计折旧						
期初余额	9,836,378.48	3,928,618.62	1,065,586.25	2,485,988.21	437,062.58	17,753,634.14
本期增加金额	898,410.12	489,833.53	134,986.78	339,270.81	61,528.09	1,924,029.33
其中: 计提	898,410.12	489,833.53	134,986.78	339,270.81	61,528.09	1,924,029.33
本期减少金额	-	-	50,967.68	-	5,333.34	56,301.02
其中: 处置或报废	-	-	50,967.68	-	5,333.34	56,301.02
期末余额	10,734,788.60	4,418,452.15	1,149,605.35	2,825,259.02	493,257.33	19,621,362.45
③ 减值准备						
期初余额	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-
④ 账面价值						
期末账面价值	7,982,088.82	2,605,646.57	306,357.53	975,261.70	79,327.19	11,948,681.81
期初账面价值	8,880,498.94	1,777,341.76	338,112.68	1,188,515.65	141,077.50	12,325,546.53

(2) 期末无暂时闲置的固定资产, 无融资租赁、经营租赁及持有待售的固定资产。

(3) 期末被抵押的固定资产详见附注六、17。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2022年9月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
江苏博隆工厂项目	31,123,496.50	-	31,123,496.50	19,501,492.65	-	19,501,492.65
待安装设备	<u>5,398,122.46</u>	=	<u>5,398,122.46</u>	=	=	=
合计	<u>36,521,618.96</u>	=	<u>36,521,618.96</u>	<u>19,501,492.65</u>	=	<u>19,501,492.65</u>

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
江苏博隆工厂项目	226,252.77	-	226,252.77
待安装设备	=	=	=
合计	<u>226,252.77</u>	=	<u>226,252.77</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2022年1-9月情况

项目名称	预算数	2021年 12月31日	合并范围增加	本期增加金额	本期转入 固定资产金额
江苏博隆工厂项目	38,950,000.00	19,501,492.65	-	11,622,003.85	-
待安装设备	5,079,646.04	-	-	5,398,122.46	-
合计	44,029,646.04	19,501,492.65	-	17,020,126.31	-

(续上表 1)

工程名称	本期转入 长期待摊金额	本期其他 减少金额	工程投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额
江苏博隆工厂项目	-	-	79.91%	80%	-
待安装设备	-	-	106.27%	90%	-
合计	-	-	-	-	-

(续上表 2)

工程名称	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	2022年 9月30日
江苏博隆工厂项目	-	-	自筹	31,123,496.50
待安装设备	-	-	自筹	5,398,122.46
合计	-	-	-	36,521,618.96

2021年度情况

项目名称	预算数	2020年 12月31日	合并范围增加	本期增加金额	本期转入 固定资产金额
江苏博隆工厂项目	38,950,000.00	226,252.77	-	19,275,239.88	-

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

<u>工程名称</u>	<u>本期转入</u> <u>长期待摊金额</u>	<u>本期其他</u> <u>减少金额</u>	<u>工程投入</u> <u>占预算比例</u>	<u>工程进度</u>	<u>利息资本化</u> <u>累计金额</u>
江苏博隆工厂项目	-	-	50.07%	60.00%	-

(续上表 2)

<u>工程名称</u>	<u>其中：本期利</u> <u>息资本化金额</u>	<u>本期利息</u> <u>资本化率</u>	<u>资金来源</u>	<u>2021年</u> <u>12月31日</u>
江苏博隆工厂项目	-	-	自筹	19,501,492.65

2020年度情况

<u>项目名称</u>	<u>预算数</u>	<u>2019年</u> <u>12月31日</u>	<u>合并范围增加</u>	<u>本期增加金额</u>	<u>本期转入</u> <u>固定资产金额</u>
江苏博隆工厂项目	38,950,000.00	-	-	226,252.77	-

(续上表 1)

<u>工程名称</u>	<u>本期转入</u> <u>长期待摊金额</u>	<u>本期其他</u> <u>减少金额</u>	<u>工程投入</u> <u>占预算比例</u>	<u>工程进度</u>	<u>利息资本化</u> <u>累计金额</u>
江苏博隆工厂项目	-	-	0.58%	-	-

(续上表 2)

<u>工程名称</u>	<u>其中：本期利</u> <u>息资本化金额</u>	<u>本期利息</u> <u>资本化率</u>	<u>资金来源</u>	<u>2020年</u> <u>12月31日</u>
江苏博隆工厂项目	-	-	自筹	226,252.77

(3) 期末在建工程无减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

13、使用权资产

2022年1-9月情况

<u>项目</u>	<u>房屋及建筑物</u>	<u>运输设备</u>	<u>合计</u>
① 账面原值			
期初余额	4,734,917.06	1,484,153.03	6,219,070.09
本期增加金额	397,500.10	443,024.42	840,524.52
本期减少金额	-	-	-
外币报表折算	-109,928.22	-24,999.57	-134,927.79
期末余额	5,022,488.94	1,902,177.88	6,924,666.82

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
② 累计折旧			
期初余额	1,764,195.27	700,604.27	2,464,799.54
本期增加金额	1,436,128.89	623,363.85	2,059,492.74
本期减少金额	-	-	-
外币报表折算	-40,347.05	-16,462.31	-56,809.36
期末余额	3,159,977.11	1,307,505.81	4,467,482.92
③ 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
④ 账面价值			
期末账面价值	1,862,511.83	594,672.07	2,457,183.90
期初账面价值	2,970,721.79	783,548.76	3,754,270.55

2021年度情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
① 账面原值			
期初余额	5,024,789.46	594,058.99	5,618,848.45
本期增加金额	235,243.26	1,058,941.58	1,294,184.84
本期减少金额	141,058.43	121,418.59	262,477.02
外币报表折算	-384,057.23	-47,428.95	-431,486.18
期末余额	4,734,917.06	1,484,153.03	6,219,070.09
② 累计折旧			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	1,968,667.23	847,819.72	2,816,486.95
本期减少金额	141,058.43	121,418.59	262,477.02
外币报表折算	-63,413.53	-25,796.86	-89,210.39
期末余额	1,764,195.27	700,604.27	2,464,799.54
③ 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
④ 账面价值			
期末账面价值	2,970,721.79	783,548.76	3,754,270.55
期初账面价值	5,024,789.46	594,058.99	5,618,848.45

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

14、无形资产

(1) 无形资产情况

2022年1-9月情况

项目	专利权	土地使用权	软件	品牌	小计
① 账面原值					
期初余额	100,170.01	9,615,871.91	1,789,207.62	8,541,179.48	20,046,429.02
本期增加金额	-	-	168,141.59	-	168,141.59
其中：购置	-	-	168,141.59	-	168,141.59
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-
外币报表折算	-1,338.28	-	-	-272,683.29	-274,021.57
期末余额	98,831.73	9,615,871.91	1,957,349.21	8,268,496.19	19,940,549.04
② 累计摊销					
期初余额	64,416.91	1,732,603.15	618,716.46	1,776,634.07	4,192,370.59
本期增加金额	2,773.89	196,225.20	114,735.47	379,443.09	693,177.65
其中：计提	2,773.89	196,225.20	114,735.47	379,443.09	693,177.65
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-
外币报表折算	-1,338.28	-	-	-58,352.66	-59,690.94
期末余额	65,852.52	1,928,828.35	733,451.93	2,097,724.50	4,825,857.30
③ 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
期末账面价值	32,979.21	7,687,043.56	1,223,897.28	6,170,771.69	15,114,691.74
期初账面价值	35,753.10	7,883,268.76	1,170,491.16	6,764,545.41	15,854,058.43

2021年度情况

项目	专利权	土地使用权	软件	品牌	小计
① 账面原值					
期初余额	104,845.58	9,615,871.91	1,117,127.70	9,493,879.96	20,331,725.15
本期增加金额	-	-	672,079.92	-	672,079.92
其中：购置	-	-	672,079.92	-	672,079.92
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-
外币报表折算	-4,675.57	-	-	-952,700.48	-957,376.05
期末余额	100,170.01	9,615,871.91	1,789,207.62	8,541,179.48	20,046,429.02

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	专利权	土地使用权	软件	品牌	小计
② 累计摊销					
期初余额	65,385.94	1,470,969.55	513,574.34	1,396,414.21	3,446,344.04
本期增加金额	3,706.54	261,633.60	105,142.12	549,098.63	919,580.89
其中：计提	3,706.54	261,633.60	105,142.12	549,098.63	919,580.89
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-
外币报表折算	-4,675.57	-	-	-168,878.77	-173,554.34
期末余额	64,416.91	1,732,603.15	618,716.46	1,776,634.07	4,192,370.59
③ 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
期末账面价值	35,753.10	7,883,268.76	1,170,491.16	6,764,545.41	15,854,058.43
期初账面价值	39,459.64	8,144,902.36	603,553.36	8,097,465.75	16,885,381.11

2020年度情况

项目	专利权	土地使用权	软件	品牌	小计
① 账面原值					
期初余额	58,252.43	4,417,154.97	618,741.63	-	5,094,149.03
本期增加金额	-	5,198,716.94	473,324.00	-	5,672,040.94
其中：购置	-	5,198,716.94	473,324.00	-	5,672,040.94
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-
合并范围变动	46,593.15	-	25,062.07	9,493,879.96	9,565,535.18
期末余额	104,845.58	9,615,871.91	1,117,127.70	9,493,879.96	20,331,725.15
② 累计摊销					
期初余额	15,102.29	1,310,422.11	440,381.40	-	1,765,905.80
本期增加金额	3,698.52	160,547.44	69,433.64	-	233,679.60
其中：计提	3,698.52	160,547.44	69,433.64	-	233,679.60
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-
合并范围变动	46,585.13	-	3,759.30	1,396,414.21	1,446,758.64
期末余额	65,385.94	1,470,969.55	513,574.34	1,396,414.21	3,446,344.04
③ 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	专利权	土地使用权	软件	品牌	小计
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
期末账面价值	39,459.64	8,144,902.36	603,553.36	8,097,465.75	16,885,381.11
期初账面价值	43,150.14	3,106,732.86	178,360.23	-	3,328,243.23

2019年度情况

项目	专利权	土地使用权	软件	品牌	小计
① 账面原值					
期初余额	58,252.43	4,417,154.97	565,254.23	-	5,040,661.63
本期增加金额	-	-	53,487.40	-	53,487.40
其中：购置	-	-	53,487.40	-	53,487.40
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-
期末余额	58,252.43	4,417,154.97	618,741.63	-	5,094,149.03
② 累计摊销					
期初余额	11,403.77	1,222,079.07	393,407.73	-	1,626,890.57
本期增加金额	3,698.52	88,343.04	46,973.67	-	139,015.23
其中：计提	3,698.52	88,343.04	46,973.67	-	139,015.23
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-
期末余额	15,102.29	1,310,422.11	440,381.40	-	1,765,905.80
③ 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
期末账面价值	43,150.14	3,106,732.86	178,360.23	-	3,328,243.23
期初账面价值	46,848.66	3,195,075.90	171,846.50	-	3,413,771.06

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 期末被抵押的无形资产详见附注六、17。

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年9月30日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收票据坏账准备	210,476.93	31,571.54	1,517,760.85	227,664.13
应收账款坏账准备	19,440,656.94	3,003,459.59	14,413,987.78	2,265,447.31
合同资产坏账准备	1,700,879.43	255,131.91	1,665,664.81	250,125.72
其他应收款坏账准备	999,279.49	195,337.19	751,742.80	138,148.60
存货跌价准备	5,685,350.72	874,110.94	4,462,074.37	694,889.81
预计负债	5,219,240.46	799,859.07	4,574,697.26	776,151.29
递延收益	108,750.00	16,312.50	120,000.00	18,000.00
未经税务批准的坏账核销	3,707,898.00	556,184.70	3,877,898.00	581,684.70
待弥补亏损	5,904,058.62	1,420,019.45	190,343.07	47,585.77
未实现内部销售毛利	<u>6,532,332.96</u>	<u>979,849.95</u>	<u>5,907,360.27</u>	<u>886,104.04</u>
合计	<u>49,508,923.55</u>	<u>8,131,836.84</u>	<u>37,481,529.21</u>	<u>5,885,801.37</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收票据坏账准备	719,458.16	107,918.72	55,635.00	8,345.25
应收账款坏账准备	20,164,292.02	3,095,668.15	23,273,362.11	3,491,004.32
合同资产坏账准备	1,257,511.77	188,626.77	-	-
其他应收款坏账准备	581,886.87	100,608.99	587,270.75	88,090.61
存货跌价准备	5,030,689.00	777,212.18	2,882,581.69	432,387.25
预计负债	2,213,772.38	352,007.40	1,752,325.67	262,848.85
递延收益	135,000.00	20,250.00	120,000.00	18,000.00
未经税务批准的坏账核销	4,077,898.00	611,684.70	4,077,898.00	611,684.70
待弥补亏损	28,442.52	7,110.63	41,380.30	6,827.75
未实现内部销售毛利	4,405,316.92	1,082,999.54	3,033,970.07	455,095.51
其他税会差异	3,225,616.65	899,947.05	-	-
无形资产摊销差异	<u>80,145.68</u>	<u>22,360.64</u>	=	=
合计	<u>41,920,029.97</u>	<u>7,266,394.77</u>	<u>35,824,423.59</u>	<u>5,374,284.24</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022年9月30日		2021年12月31日	
	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
长期资产评估增值	7,466,410.87	2,083,128.89	8,314,240.09	2,319,668.75

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
存货评估增值	4,815,000.00	1,343,385.00	-	-
长期资产评估增值	<u>10,332,446.95</u>	<u>2,882,752.70</u>	=	=
合计	<u>15,147,446.95</u>	<u>4,226,137.70</u>	=	=

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	<u>2022年9月30日</u>	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
应收账款坏账准备	347,335.28	297,494.00	246,263.13	-
存货跌价准备	292,491.03	336,298.28	306,250.00	-
可抵扣亏损	<u>43,217.91</u>	<u>43,617.79</u>	<u>40,834.91</u>	=
合计	<u>683,044.22</u>	<u>677,410.07</u>	<u>593,348.04</u>	=

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	<u>2022年9月30日</u>	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
2020年	-	-	-	-
2021年	-	-	-	-
2022年	-	-	-	-
2023年	-	-	-	-
2024年	-	-	-	-
2025年	40,435.03	40,834.91	40,834.91	-
2026年	<u>2,782.88</u>	<u>2,782.88</u>	=	=
合计	<u>43,217.91</u>	<u>43,617.79</u>	<u>40,834.91</u>	=

16、其他非流动资产

项目	<u>2022年9月30日</u>	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
1年以上保函保证金	715,509.50	4,023,714.03	3,921,611.02	518,523.29
1年以上定期存款	533,904,713.69	104,266,643.84	398,811,197.24	102,200,000.00
长期待摊费用	49,790.37	69,444.44	42,452.82	70,754.71
预付设备款	<u>3,233,486.72</u>	<u>4,339,761.01</u>	<u>434,336.00</u>	<u>15,500.00</u>
合计	<u>537,903,500.28</u>	<u>112,699,563.32</u>	<u>403,209,597.08</u>	<u>102,804,778.00</u>

17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年	2021年	2020年	2019年	受限原因
	9月30日	12月31日	12月31日	12月31日	
其他货币资金	5,180,307.46	2,672,290.53	6,271,817.19	26,022,855.50	保函及信用证保证金
其他流动资产	176,209,838.33	380,337,821.89	30,233,013.70	-	保函及票据质押物

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022年 9月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日	受限原因
固定资产房屋	5,511,460.99	6,185,268.58	7,083,678.70	7,982,088.82	保函及票据抵押物
无形资产土地	2,863,789.50	2,930,046.78	3,018,389.82	3,106,732.86	保函及票据抵押物
其他非流动资产	<u>534,620,223.19</u>	<u>108,290,357.87</u>	<u>186,440,157.58</u>	<u>102,718,523.29</u>	保函及票据质押物
合计	<u>724,385,619.47</u>	<u>500,415,785.65</u>	<u>233,047,056.99</u>	<u>139,830,200.47</u>	

除此外公司无所有权或使用权受到限制的资产。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2022年9月30日
信用借款	30,000,000.00

(2) 公司报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

19、应付票据

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	181,959,957.72	120,485,934.35	-	-
商业承兑汇票	=	=	=	=
合计	<u>181,959,957.72</u>	<u>120,485,934.35</u>	=	=

20、应付账款

(1) 按款项性质列示

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付材料款	75,748,812.74	111,756,747.90	119,060,255.24	69,329,902.68
应付费用款	1,180,011.00	4,316,978.34	966,116.56	-
应付设备款	<u>3,201,033.96</u>	<u>541,530.00</u>	=	=
合计	<u>80,129,857.70</u>	<u>116,615,256.24</u>	<u>120,026,371.80</u>	<u>69,329,902.68</u>

(2) 截至2022年9月30日公司账龄超过1年的大额应付账款

项目	2022年9月30日	未结算原因
青岛弘祥隆机械有限公司	6,484,223.31	项目尚未达到付款条件
大连汇森静电技术有限公司	6,238,839.52	项目尚未达到付款条件
青岛容川机械设备有限公司	1,137,921.15	项目尚未达到付款条件
无锡市华达换热设备有限公司	1,470,383.50	项目尚未达到付款条件

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022年9月30日	未结算原因
南京世舟分析仪器有限公司	1,143,000.00	项目尚未达到付款条件
天津华泰压力容器有限公司	1,214,215.00	项目尚未达到付款条件
合计	17,688,582.48	

截至2021年12月31日公司账龄超过1年的大额应付账款

项目	2021年12月31日	未结算原因
大连汇森静电技术有限公司	3,317,089.52	项目尚未达到付款条件
青岛弘祥隆机械有限公司	3,040,452.95	项目尚未达到付款条件
上海拓峰自动化系统有限公司	1,526,064.85	项目尚未达到付款条件
南京世舟分析仪器有限公司	1,080,500.00	项目尚未达到付款条件
合计	8,964,107.32	

截至2020年12月31日公司账龄超过1年的大额应付账款

项目	2020年12月31日	未结算原因
青岛弘祥隆机械有限公司	2,513,482.16	项目尚未达到付款条件
无锡市华达换热设备有限公司	1,270,772.40	项目尚未达到付款条件
大连汇森静电技术有限公司	1,180,300.00	项目尚未达到付款条件
合计	4,964,554.56	

截至2019年12月31日公司账龄超过1年的大额应付账款

项目	2019年12月31日	未结算原因
青岛弘祥隆机械有限公司	8,241,591.89	项目尚未达到付款条件
青岛容川机械设备有限公司(注)	4,712,317.05	项目尚未达到付款条件
大连汇森静电技术有限公司	3,415,300.00	项目尚未达到付款条件
合计	16,369,208.94	

注：曾用名青岛博隆机械设备有限公司。

21、预收款项

(1) 按款项性质列示

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	-	-	-	1,055,845,423.98

(2) 公司账龄超过1年的大额预收款项

截至2019年12月31日公司账龄超过1年的大额预收款项

项目	2019年12月31日	未结算原因
浙江石油45万吨/年FDPE装置及30万吨/年HDPE装置气力输送系统项目	115,781,196.34	项目实施中
青海大美30万吨/年PE装置气力输送系统及料仓项目	56,601,750.00	项目实施中

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019年12月31日	未结算原因
宝来利安德巴赛尔40+20万吨/年PP装置气力输送系统及料仓项目	24,988,944.93	项目实施中
宝来利安德巴赛尔45万吨/年LLDPE装置气力输送系统及料仓项目	19,831,551.69	项目实施中
万华化学45万吨/年LLDPE装置气力输送系统项目	15,719,200.00	项目实施中
宜宾海丰15吨/小时PVC装置气力输送系统项目	12,389,999.99	项目实施中
浙江石油45万吨/年FDPE装置、30万吨/年HDPE装置及45万吨/年PP装置添加剂系统项目	12,000,000.00	项目实施中
天津渤化80万吨/年PVC装置气力输送系统项目	10,964,537.67	项目实施中
万华化学45万吨/年LLDPE装置及35万吨/年HDPE装置料仓项目	<u>10,296,000.00</u>	项目实施中
合计	<u>278,573,180.62</u>	

22、合同负债

(1) 合同负债

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2020年1月1日
预收货款	1,506,570,383.62	1,298,823,075.08	1,325,599,035.10	1,008,627,365.93

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

2022年1-9月

项目	变动金额	变动原因
中化弘润45万吨/年PP装置气力输送系统	24,371,681.13	新增预收款
东华能源茂名40万吨/年PP装置气力输送系统	35,219,469.02	新增预收款
宁波金发120万吨/年PTPE、PP装置气力输送系统	24,181,415.93	新增预收款
宁夏宝丰PP、40万吨/年HDPE装置气力输送系统	32,654,867.25	新增预收款
裕龙石化2*40万吨/年PP装置气力输送系统	37,079,646.02	新增预收款
裕龙石化2*40万吨/年PP装置气力输送系统	38,606,194.69	新增预收款
裕龙石化2*50万吨/年FDPE装置气力输送系统	47,566,371.68	新增预收款
金能化学(青岛)45万吨/年PP装置气力输送系统	36,194,690.27	新增预收款
裕龙石化45万吨/年HDPE装置气力输送系统	29,097,345.13	新增预收款
宁夏宝丰PP、PE装置料仓	26,866,548.74	新增预收款
山东新时代高分子材料45万吨/年HDPE装置气力输送系统	27,243,451.33	新增预收款
北京瑞程31万吨/年HDPE装置气力输送系统	<u>28,042,486.73</u>	新增预收款
小计	<u>387,124,167.92</u>	
天津渤化80万吨/年PVC装置气力输送系统	-40,490,930.77	结转营业收入
天津渤化一期30万吨/年PP装置气力输送系统	-48,485,218.42	结转营业收入
金能化学45万吨/年PP装置气力输送系统及料仓	-38,903,750.49	结转营业收入
浙江石油二期45万吨/年FDPE装置和35万吨/年HDPE装置气力	-161,690,265.49	结转营业收入

上海博隆装备技术股份有限公司
2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1 月至 9 月财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	变动金额	变动原因
输送系统		
中石油塔里木 30 万吨/年 HDPE 装置气力输送系统	-31,564,212.51	结转营业收入
中石油榆林 40 万吨/年 FDPE 装置气力输送系统及料仓	-55,475,425.87	结转营业收入
小计	<u>-376,609,803.55</u>	

2021 年度

项目	变动金额	变动原因
中石油广东 2*40 万吨/年 FDPE 装置、40 万吨/年 HDPE 装置、50 万吨/年 PP 装置气力输送系统	146,446,017.70	新增预收款
劲海化工 40 万吨/年 HDPE 装置气力输送系统	49,861,061.76	新增预收款
中化弘润 45 万吨/年 PP 装置气力输送系统	33,849,557.52	新增预收款
宁波金发 120 万吨/年 PTPE、PP 装置气力输送系统	<u>48,362,831.86</u>	新增预收款
小计	<u>278,519,468.84</u>	
万华化学 45 万吨/年 LLDPE 装置气力输送系统项目	-56,270,670.70	结转营业收入
龙油化工 20 万吨/年 PP 装置气力输送系统及料仓	-42,451,215.49	结转营业收入
龙油化工 35 万吨/年 PP 装置气力输送系统及料仓	-53,479,168.79	结转营业收入
龙油化工 40 万吨年 PE 装置气力输送系统及料仓	-75,263,722.34	结转营业收入
东华能源宁波三期 2*40 万吨/年 PP 装置气力输送系统	-46,144,247.79	结转营业收入
泉州石化 40 万吨/年 HDPE 装置气力输送系统	-27,799,965.56	结转营业收入
泉州石化 35 万吨/年 PP 装置气力输送系统	-31,379,310.50	结转营业收入
古雷石化 35 万吨/年聚丙烯装置气力输送系统	<u>-34,843,081.43</u>	结转营业收入
小计	<u>-367,631,382.60</u>	

2020 年度

项目	变动金额	变动原因
意大利格瓦尼账面项目	99,522,219.03	合并范围增加
浙江石油二期 45 万吨/年 FDPE 装置和 35 万吨/年 HDPE 装置气力输送系统项目	116,814,159.29	新增预收款
中石油广东 2*40 万吨/年 FDPE 装置、40 万吨/年 HDPE 装置、50 万吨/年 PP 装置气力输送系统项目	58,578,407.08	新增预收款
鲁清石化 35 万吨/年 HDPE 装置及 40 万吨/年 LLDPE 装置气力输送系统项目	44,843,938.08	新增预收款
中石油榆林 40 万吨/年 FDPE 装置气力输送系统及料仓项目	30,958,801.78	新增预收款
金能化学 45 万吨/年 PP 装置气力输送系统及料仓项目	21,978,513.81	新增预收款
东华能源宁波三期 2*40 万吨/年 PP 装置气力输送系统项目	19,776,106.20	新增预收款
连云港石化第一套 40 万吨/年 HDPE 装置气力输送系统项目	19,247,787.62	新增预收款
宝来新材料 60 万吨/年 ABS 装置气力输送系统项目	18,578,761.06	新增预收款

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	变动金额	变动原因
中石油榆林 40 万吨/年 HDPE 装置气力输送系统项目	17,575,221.24	新增预收款
中石油塔里木 30 万吨/年 HDPE 装置气力输送系统项目	14,325,663.73	新增预收款
嘉化能源一期 30 万吨/年 PVC 项目气力输送系统项目	13,628,318.62	新增预收款
中沙天津 26 万吨/年 PC 装置料仓项目	11,687,433.56	新增预收款
中海油大榭 30 万吨/年 PP 装置气力输送系统项目	10,375,221.22	新增预收款
皖维高新二期 2 万吨/年树脂膜材料项目气力输送系统项目	<u>10,061,238.88</u>	新增预收款
小计	<u>507,951,791.20</u>	
浙江石油 45 万吨/年 FDPE 装置及 30 万吨/年 HDPE 装置气力输送系统项目	-115,781,196.34	结转营业收入
浙江石油 45 万吨/年 FDPE 装置、30 万吨/年 HDPE 装置及 45 万吨/年 PP 装置添加剂系统项目	-10,619,469.03	结转营业收入
宝来利安德巴赛尔 40+20 万吨/年 PP 装置气力输送系统及料仓项目	-75,193,183.43	结转营业收入
宝来利安德巴赛尔 45 万吨/年 LLDPE 装置气力输送系统及料仓项目	-59,674,288.29	结转营业收入
宝来利安德巴赛尔 35 万吨/年 HDPE 装置气力输送系统项目	<u>-57,175,629.15</u>	结转营业收入
小计	<u>-318,443,766.24</u>	

(3) 截至 2022 年 9 月 30 日公司账龄超过 1 年的大额合同负债

项目	2022 年 9 月 30 日	未结算原因
青海大美 30 万吨/年 PE 装置气力输送系统及料仓	50,096,238.94	项目实施中
鲁清石化 35 万吨/年 HDPE 装置及 40 万吨/年 LLDPE 装置气力输送系统	81,857,212.42	项目实施中
鲁清石化 35 万吨/年 HDPE 装置及 40 万吨/年 LLDPE 装置料仓	32,338,053.09	项目实施中
宝来新材料 60 万吨/年 ABS 装置气力输送系统	47,933,203.84	项目实施中
中石油广东 2*40 万吨/年 FDPE 装置、40 万吨/年 HDPE 装置、50 万吨/年 PP 装置气力输送系统	146,446,017.70	项目实施中
劲海化工 40 万吨/年 HDPE 装置气力输送系统	36,725,663.72	项目实施中
舒肤康 30 万吨/年 PP 装置气力输送系统	22,206,265.60	项目实施中
中化弘润 45 万吨/年 PP 装置气力输送系统	25,951,327.43	项目实施中
宁波金发 120 万吨/年 PTPE、PP 装置气力输送系统	<u>29,017,699.12</u>	项目实施中
合计	<u>472,571,681.86</u>	

截至 2021 年 12 月 31 日公司账龄超过 1 年的大额合同负债

项目	2021 年 12 月 31 日	未结算原因
青海大美 30 万吨/年 PE 装置气力输送系统及料仓	50,096,238.94	项目实施中
天津渤化 80 万吨/年 PVC 装置气力输送系统	40,490,930.77	项目实施中
天津渤化一期 30 万吨/年 PP 装置气力输送系统	48,485,218.42	项目实施中

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2021年12月31日	未结算原因
金能化学45万吨/年PP装置气力输送系统及料仓	38,903,750.49	项目实施中
鲁清石化35万吨/年HDPE装置及40万吨/年LLDPE装置气力输送系统	81,857,212.42	项目实施中
鲁清石化35万吨/年HDPE装置及40万吨/年LLDPE装置料仓	32,338,053.09	项目实施中
浙江石油二期45万吨/年FDPE装置和35万吨/年HDPE装置气力输送系统	161,690,265.49	项目实施中
中石油广东2*40万吨/年FDPE装置、40万吨/年HDPE装置、50万吨/年PP装置气力输送系统	<u>39,540,424.78</u>	项目实施中
合计	<u>493,402,094.40</u>	

截至2020年12月31日公司账龄超过1年的大额合同负债

项目	2020年12月31日	未结算原因
龙油化工40万吨年PE装置气力输送系统及料仓项目	66,778,522.52	项目实施中
万华化学45万吨/年LLDPE装置气力输送系统项目	56,270,670.70	项目实施中
青海大美30万吨/年PE装置气力输送系统及料仓项目	50,096,238.94	项目实施中
浙江石油二期45万吨/年FDPE装置和35万吨/年HDPE装置气力输送系统项目	48,672,566.37	项目实施中
天津渤化一期30万吨/年PP装置气力输送系统项目	48,485,218.42	项目实施中
龙油化工35万吨/年PP装置气力输送系统及料仓项目	47,449,950.21	项目实施中
天津渤化80万吨/年PVC装置气力输送系统项目	40,490,930.77	项目实施中
龙油化工20万吨/年PP装置气力输送系统及料仓项目	37,665,283.63	项目实施中
鲁清石化35万吨/年HDPE装置及40万吨/年LLDPE装置气力输送系统项目	34,264,292.07	项目实施中
鲁清石化35万吨/年HDPE装置及40万吨/年LLDPE装置料仓项目	22,603,539.82	项目实施中
宜宾海丰15吨/小时PVC装置气力输送系统项目	21,947,999.99	项目实施中
万华化学45万吨/年LLDPE装置及35万吨/年HDPE装置料仓项目	19,556,482.47	项目实施中
金能化学45万吨/年PP装置气力输送系统及料仓项目	<u>18,359,159.22</u>	项目实施中
合计	<u>512,640,855.13</u>	

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬按类别列示

2022年1-9月情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	23,549,425.65	52,647,950.86	54,941,617.43	21,255,759.08

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	594,099.15	3,680,609.95	3,478,063.36	796,645.74
辞退福利	-	55,000.00	55,000.00	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>24,143,524.80</u>	<u>56,383,560.81</u>	<u>58,474,680.79</u>	<u>22,052,404.82</u>

2021年情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	19,400,059.94	70,048,914.91	65,899,549.20	23,549,425.65
离职后福利-设定提存计划	179,888.40	4,046,857.87	3,632,647.12	594,099.15
辞退福利	-	11,130.00	11,130.00	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>19,579,948.34</u>	<u>74,106,902.78</u>	<u>69,543,326.32</u>	<u>24,143,524.80</u>

2020年情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并范围增加	期末余额
短期薪酬	13,349,454.89	44,790,816.50	40,536,944.59	1,796,733.14	19,400,059.94
离职后福利-设定提存计划	181,366.10	198,138.80	379,504.90	179,888.40	179,888.40
辞退福利	-	13,200.00	13,200.00	-	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=	=
合计	<u>13,530,820.99</u>	<u>45,002,155.30</u>	<u>40,929,649.49</u>	<u>1,976,621.54</u>	<u>19,579,948.34</u>

2019年情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,458,126.88	35,693,771.61	34,802,443.60	13,349,454.89
离职后福利-设定提存计划	151,716.90	2,077,436.29	2,047,787.09	181,366.10
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>12,609,843.78</u>	<u>37,771,207.90</u>	<u>36,850,230.69</u>	<u>13,530,820.99</u>

(2) 短期薪酬列示

2022年1-9月情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	22,419,939.54	44,366,110.74	46,953,367.44	19,832,682.84
职工福利费	-	1,090,131.41	1,090,131.41	-
社会保险费	994,243.11	5,137,212.91	5,313,182.78	818,273.24

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	188,342.55	1,867,870.78	1,808,913.75	247,299.58
工伤保险费	11,294.00	112,630.75	109,460.45	14,464.30
生育保险费	19,860.55	196,735.64	190,476.25	26,119.94
意大利社会保险费	774,746.01	2,959,975.74	3,204,332.33	530,389.42
住房公积金	135,243.00	1,351,370.80	1,312,530.80	174,083.00
工会经费和职工教育经费	-	<u>703,125.00</u>	<u>272,405.00</u>	<u>430,720.00</u>
合计	<u>23,549,425.65</u>	<u>52,647,950.86</u>	<u>54,941,617.43</u>	<u>21,255,759.08</u>

2021年情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,889,424.76	60,528,279.45	55,997,764.67	22,419,939.54
职工福利费	-	1,657,135.43	1,657,135.43	-
社会保险费	1,418,362.18	5,791,815.43	6,215,934.50	994,243.11
其中：医疗保险费	143,896.40	1,996,781.32	1,952,335.17	188,342.55
工伤保险费	-	123,142.54	111,848.54	11,294.00
生育保险费	521.10	210,479.70	191,140.25	19,860.55
意大利社会保险费	1,273,944.68	3,461,411.87	3,960,610.54	774,746.01
住房公积金	92,273.00	1,416,593.60	1,373,623.60	135,243.00
工会经费和职工教育经费	-	<u>655,091.00</u>	<u>655,091.00</u>	-
合计	<u>19,400,059.94</u>	<u>70,048,914.91</u>	<u>65,899,549.20</u>	<u>23,549,425.65</u>

2020年情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并范围增加	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,156,740.69	40,893,607.61	36,674,946.30	514,022.76	17,889,424.76
职工福利费	-	1,486,375.99	1,486,375.99	-	-
社会保险费	121,746.20	1,242,261.98	1,224,801.38	1,279,155.38	1,418,362.18
其中：医疗保险费	104,422.90	1,158,945.80	1,124,161.90	4,689.60	143,896.40
工伤保险费	6,331.40	5,953.02	12,284.42	-	-
生育保险费	10,991.90	77,363.16	88,355.06	521.10	521.10
意大利社会保险费	-	-	-	1,273,944.68	1,273,944.68
住房公积金	70,968.00	972,094.00	954,344.00	3,555.00	92,273.00
工会经费和职工教育经费	-	<u>196,476.92</u>	<u>196,476.92</u>	-	-
合计	<u>13,349,454.89</u>	<u>44,790,816.50</u>	<u>40,536,944.59</u>	<u>1,796,733.14</u>	<u>19,400,059.94</u>

2019年情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,329,352.78	32,350,034.27	31,522,646.36	13,156,740.69

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费	-	1,055,138.76	1,055,138.76	-
社会保险费	80,373.10	1,296,053.95	1,254,680.85	121,746.20
其中：医疗保险费	68,346.44	1,113,776.00	1,077,699.54	104,422.90
工伤保险费	2,664.30	63,819.35	60,152.25	6,331.40
生育保险费	9,362.36	118,458.60	116,829.06	10,991.90
住房公积金	48,401.00	777,752.40	755,185.40	70,968.00
工会经费和职工教育经费	=	<u>214,792.23</u>	<u>214,792.23</u>	=
合计	<u>12,458,126.88</u>	<u>35,693,771.61</u>	<u>34,802,443.60</u>	<u>13,349,454.89</u>

(3) 设定提存计划列示

2022年1-9月情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	317,755.10	3,160,149.48	3,072,735.18	405,169.40
失业保险费	9,929.90	98,869.30	96,137.50	12,661.70
意大利年金计划	<u>266,414.15</u>	<u>421,591.17</u>	<u>309,190.68</u>	<u>378,814.64</u>
合计	<u>594,099.15</u>	<u>3,680,609.95</u>	<u>3,478,063.36</u>	<u>796,645.74</u>

2021年情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	3,385,750.43	3,067,995.33	317,755.10
失业保险费	-	107,174.27	97,244.37	9,929.90
意大利年金计划	<u>179,888.40</u>	<u>553,933.17</u>	<u>467,407.42</u>	<u>266,414.15</u>
合计	<u>179,888.40</u>	<u>4,046,857.87</u>	<u>3,632,647.12</u>	<u>594,099.15</u>

2020年情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并范围增加	期末余额
基本养老保险	175,870.10	186,644.30	362,514.40	-	-
失业保险费	5,496.00	11,494.50	16,990.50	-	-
意大利年金计划	=	=	=	<u>179,888.40</u>	<u>179,888.40</u>
合计	<u>181,366.10</u>	<u>198,138.80</u>	<u>379,504.90</u>	<u>179,888.40</u>	<u>179,888.40</u>

2019年情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	148,016.40	2,017,182.20	1,989,328.50	175,870.10
失业保险费	<u>3,700.50</u>	<u>60,254.09</u>	<u>58,458.59</u>	<u>5,496.00</u>
合计	<u>151,716.90</u>	<u>2,077,436.29</u>	<u>2,047,787.09</u>	<u>181,366.10</u>

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

24、应交税费

税种	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
企业所得税	3,520,724.41	20,794,391.48	10,411,019.06	10,114,812.13
个人所得税	452,193.21	1,356,140.34	514,180.31	2,332,940.55
印花税	83,593.66	91,144.10	97,943.30	26,549.30
房产税	-	48,369.32	48,369.32	-
城镇土地使用税	12,518.10	40,652.85	40,652.85	-
增值税	4,346,580.10	124,130.87	-	11,324,798.43
环境保护税	-	3,452.34	-	-
教育费附加	217,329.00	6,206.55	-	1,324,792.89
城建税	217,329.01	6,206.54	-	0.29
合计	<u>8,850,267.49</u>	<u>22,470,694.39</u>	<u>11,112,164.84</u>	<u>25,123,893.59</u>

25、其他应付款

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	7,500.00	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	<u>923,995.25</u>	<u>1,029,449.01</u>	<u>1,054,701.17</u>	<u>776,767.93</u>
小计	<u>931,495.25</u>	<u>1,029,449.01</u>	<u>1,054,701.17</u>	<u>776,767.93</u>

(1) 应付利息

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
短期借款应付利息	7,500.00	-	-	-

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付费用	887,979.25	993,704.31	1,026,985.17	754,231.93
其他	<u>36,016.00</u>	<u>35,744.70</u>	<u>27,716.00</u>	<u>22,536.00</u>
合计	<u>923,995.25</u>	<u>1,029,449.01</u>	<u>1,054,701.17</u>	<u>776,767.93</u>

② 报告各期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

26、一年内到期的其他非流动负债

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2021年1月1日
一年内到期的租赁负债(附注六、28)	1,816,428.09	2,359,489.31	2,820,314.40

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

27、其他流动负债

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税额	78,056,664.31	50,839,294.83	127,401,892.38	112,156.30
未终止确认的已背书未到期应 收票据	<u>15,923,308.81</u>	<u>28,146,290.38</u>	<u>16,932,645.34</u>	<u>52,756,664.65</u>
合计	<u>93,979,973.12</u>	<u>78,985,585.21</u>	<u>144,334,537.72</u>	<u>52,868,820.95</u>

28、租赁负债

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2021年1月1日
租赁负债	2,301,914.14	3,690,420.77	5,353,427.12
减：一年内到期的租赁负债(附注六、26)	<u>1,816,428.09</u>	<u>2,359,489.31</u>	<u>2,820,314.40</u>
合计	<u>485,486.05</u>	<u>1,330,931.46</u>	<u>2,533,112.72</u>

29、预计负债

2022年1-9月情况

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		汇率变动	2022年9月30日
			支付	冲回		
质保金	4,574,697.26	3,116,433.29	262,104.09	2,196,236.58	-13,549.42	5,219,240.46

2021年情况

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少		汇率变动	2021年12月31日
			支付	冲回		
质保金	2,213,772.38	4,939,587.35	740,188.54	1,804,778.34	-33,695.59	4,574,697.26

2020年情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少			2020年12月31日
			支付	冲回		
质保金	1,752,325.67	2,477,384.39	843,235.56	1,172,702.12		2,213,772.38

2019年情况

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少			2019年12月31日
			支付	冲回		
质保金	1,189,514.20	1,836,144.36	234,776.43	1,038,556.46		1,752,325.67

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

30、递延收益

2022年1-9月情况

项目	期初余额	本期新增	本期计入	期末余额	与资产相关 /与收益相关
		收到补助	其他收益		
上海博隆气力输送系统研发中心(注1)	120,000.00	-	11,250.00	108,750.00	与资产相关

2021年情况

项目	期初余额	本期新增	本期计入	期末余额	与资产相关 /与收益相关
		收到补助	其他收益		
上海博隆气力输送系统研发中心(注1)	135,000.00	-	15,000.00	120,000.00	与资产相关

2020年情况

项目	期初余额	本期新增	本期计入	期末余额	与资产相关 /与收益相关
		收到补助	其他收益		
上海博隆气力输送系统研发中心(注1)	120,000.00	30,000.00	15,000.00	135,000.00	与资产相关

2019年情况

项目	期初余额	本期新增	本期计入	期末余额	与资产相关 /与收益相关
		收到补助	其他收益		
上海博隆气力输送系统研发中心(注1)	-	120,000.00	-	120,000.00	与资产相关

注1:依据公司与上海市青浦区科学技术委员会签订的上海博隆气力输送系统研发中心项目合同,上海市青浦区华新镇人民政府计划拨付高新技术研发中心项目资金150,000.00元(拨款文号:青科委[2019]94号),截止2022年9月已收到拨款150,000.00元计入递延收益。专项资金主要用于购置和试制设备,系与资产相关的政府补助,递延收益在项目验收合格后按年度摊销额结转,截止2022年9月已摊销41,250.00元计入其他收益。

31、股本

(1) 股本总额

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
股本	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00

(2) 2021年度及2022年1-9月股本无增减变动。

(3) 2020年度股本增减变动情况

2020年10月，博隆有限召开股东会，同意以博隆有限整体变更设立博隆技术，即以2020年6月30日经审计的净资产人民币37,039.84万元变更设立股份有限公司，按照7.4080:1的比例折成股份有限公司的发起人股5,000万股，各发起人以其持有的博隆有限权益所对应的净资产出资，变更前后股权比例保持不变。

(4) 2019年度股本增减变动情况

股东	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
哈尔滨博实自动化股份有限公司	9,599,760.00	-	-	9,599,760.00
张玲珑	3,960,000.00	3,000,000.00	-	6,960,000.00
彭云华	3,888,000.00	1,000,000.00	-	4,888,000.00
林凯	4,560,120.00	-	-	4,560,120.00
林慧	4,560,120.00	-	-	4,560,120.00
刘昶林	1,620,000.00	1,000,000.00	-	2,620,000.00
陈俊	1,260,000.00	1,000,000.00	-	2,260,000.00
冯长江	1,008,000.00	1,000,000.00	-	2,008,000.00
刘学红	972,000.00	1,000,000.00	-	1,972,000.00
梁庆	2,736,000.00	-	1,000,000.00	1,736,000.00
李绍杰	490,000.00	1,000,000.00	-	1,490,000.00
孟虎	490,000.00	1,000,000.00	-	1,490,000.00
杨腾	344,400.00	1,000,000.00	-	1,344,400.00
梁皓宸	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
钱耀润	576,000.00	-	-	576,000.00
王素业	540,000.00	-	-	540,000.00
蒋慧莲	490,000.00	-	-	490,000.00
张树利	490,000.00	-	-	490,000.00
赵志英	360,000.00	-	-	360,000.00
高守温	360,000.00	-	-	360,000.00
曾源	264,900.00	-	-	264,900.00
乐章程	80,000.00	-	-	80,000.00
陈伯成	66,400.00	-	-	66,400.00
朱桂华	66,000.00	-	-	66,000.00
陈璞	65,900.00	-	-	65,900.00
沈卫文	40,000.00	-	-	40,000.00
杨坤熙	33,000.00	-	-	33,000.00
唐玉红	33,000.00	-	-	33,000.00
何卫锋	26,400.00	-	-	26,400.00

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

股东	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
卫建平	<u>20,000.00</u>	=	=	<u>20,000.00</u>
合计	<u>39,000,000.00</u>	<u>12,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

详见附注一、1、历史沿革及改制情况(7) 2019年第四次股权转让及第四次增资。

32、资本公积

(1) 按类别列示

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
股本溢价	320,398,437.64	320,398,437.64	320,398,437.64	73,500,000.00
其他资本公积	=	=	=	<u>93,735,712.43</u>
合计	<u>320,398,437.64</u>	<u>320,398,437.64</u>	<u>320,398,437.64</u>	<u>167,235,712.43</u>

(2) 2022年1-9月资本公积无增减变动。

(3) 2021年度资本公积无增减变动。

(4) 2020年度资本公积增减变动情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
股本溢价	73,500,000.00	246,898,437.64	-	320,398,437.64
其他资本公积	<u>93,735,712.43</u>	=	<u>93,735,712.43</u>	=
合计	<u>167,235,712.43</u>	<u>246,898,437.64</u>	<u>93,735,712.43</u>	<u>320,398,437.64</u>

本期股本溢价增加系股改时净资产折股的差额计入股本溢价。本期其他资本公积减少系股改时转增股本溢价。

(5) 2019年度资本公积增减变动情况

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	7,500,000.00	66,000,000.00	-	73,500,000.00
其他资本公积	<u>25,246,877.94</u>	<u>68,488,834.49</u>	=	<u>93,735,712.43</u>
合计	<u>32,746,877.94</u>	<u>134,488,834.49</u>	=	<u>167,235,712.43</u>

本期股本溢价增加均系股东增资溢价。

本期股份支付增加其他资本公积 65,475,417.04 元，股东捐赠增加其他资本公积 3,013,417.45 元。

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

33、其他综合收益

2022年1-9月

项目	2021年12月31日		本期发生金额	
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-5,194,590.85	-796,509.10	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-5,194,590.85	-796,509.10	-	-
(3) 其他综合收益合计	-5,194,590.85	-796,509.10	-	-

(续上表)

项目	本期发生金额			其他权益工具 2022年9月30日	
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	变动	且
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	=	=	=	=	=
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-796,509.10	-	-5,991,099.95	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-796,509.10	-	-5,991,099.95	-
(3) 其他综合收益合计	-	-796,509.10	-	-5,991,099.95	-

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2021年度

项目	2020年12月31日		本期发生金额	
	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	186,543.22	-5,381,134.07	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	186,543.22	-5,381,134.07	-	-
(3) 其他综合收益合计	186,543.22	-5,381,134.07	-	-

(续上表)

项目	本期发生金额			其他权益工具变动	2021年12月31日
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-5,381,134.07	-	-	-5,194,590.85
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-5,381,134.07	-	-	-5,194,590.85
(3) 其他综合收益合计	-	-5,381,134.07	-	-	-5,194,590.85

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2020年度

项目	2019年12月31日	本期发生金额		
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	237,195.45	-50,652.23	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	237,195.45	-50,652.23	-	-
(3) 其他综合收益合计	237,195.45	-50,652.23	-	-

(续上表)

项目	本期发生金额			其他权益工 具变动	2020年12月 31日
	减：税后归属于 所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东		
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-50,652.23	-	-	186,543.22
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-50,652.23	-	-	186,543.22
(3) 其他综合收益合计	-	-50,652.23	-	-	186,543.22

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2019年度

项目	2018年12月31日		本期发生金额	
	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	=	=	=	=
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	188,523.75	48,671.70	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	188,523.75	48,671.70	-	-
(3) 其他综合收益合计	188,523.75	48,671.70	-	-

(续上表)

项目	本期发生金额			其他权益工具 2019年12月	
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	变动	31日
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	=	=	=	=	=
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-	48,671.70	-	-	237,195.45
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	48,671.70	-	-	237,195.45
(3) 其他综合收益合计	-	48,671.70	-	-	237,195.45

34、盈余公积

(1) 按类别列示

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	29,485,135.33	29,485,135.33	6,588,288.40	26,301,644.94
任意盈余公积	=	=	=	23,384,743.41
合计	<u>29,485,135.33</u>	<u>29,485,135.33</u>	<u>6,588,288.40</u>	<u>49,686,388.35</u>

(2) 2022 年 1-9 月盈余公积无增减变动。

(3) 2021 年度盈余公积增减变动情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,588,288.40	22,896,846.93	-	29,485,135.33
任意盈余公积	=	=	=	=
合计	<u>6,588,288.40</u>	<u>22,896,846.93</u>	=	<u>29,485,135.33</u>

2021 年度法定盈余公积增加系公司根据当期净利润的 10%提取。

(4) 2020 年度盈余公积增减变动情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	26,301,644.94	11,885,128.42	31,598,484.96	6,588,288.40
任意盈余公积	<u>23,384,743.41</u>	<u>5,296,840.02</u>	<u>28,681,583.43</u>	=
合计	<u>49,686,388.35</u>	<u>17,181,968.44</u>	<u>60,280,068.39</u>	<u>6,588,288.40</u>

2020 年度法定盈余公积增加系公司根据当期净利润的 10%提取，法定盈余公积减少系股改时转增资本公积。

2020 年度任意盈余公积增加系公司根据 1-6 月净利润的 10%提取，任意盈余公积减少系股改时转增资本公积。

(5) 2019 年度盈余公积增减变动情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	24,159,657.35	24,175,004.09	2,126,640.85	-	26,301,644.94
任意盈余公积	<u>21,242,755.82</u>	<u>21,258,102.56</u>	<u>2,126,640.85</u>	=	<u>23,384,743.41</u>
合计	<u>45,402,413.17</u>	<u>45,433,106.65</u>	<u>4,253,281.70</u>	=	<u>49,686,388.35</u>

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2019年使用新金融工具准则调整期初数 30,693.48 元(其中调整法定盈余公积 15,346.74 元，调整任意盈余公积 15,346.74 元)

2019年度法定盈余公积增加系公司根据当期净利润的 10%提取

2019年度任意盈余公积增加系公司根据当期净利润的 10%提取

35、未分配利润

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
期初未分配利润	277,286,155.36	58,773,889.12	51,367,014.77	63,229,314.13
调整期初未分配利润合计数	-	-	-	122,773.89
调整后期初未分配利润	277,286,155.36	58,773,889.12	51,367,014.77	63,352,088.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	145,888,044.37	241,409,113.17	117,471,499.61	22,268,208.45
减：提取法定盈余公积	-	22,896,846.93	11,885,128.42	2,126,640.85
提取任意盈余公积	-	-	5,296,840.02	2,126,640.85
应付普通股股利	50,000,000.00	-	-	30,000,000.00
股改未分配利润转增资本公积	=	=	92,882,656.82	=
期末未分配利润	<u>373,174,199.73</u>	<u>277,286,155.36</u>	<u>58,773,889.12</u>	<u>51,367,014.77</u>

36、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
主营业务收入	612,371,867.32	977,369,340.10	470,970,941.09	367,228,868.90
其他业务收入	<u>386,048.29</u>	<u>663,897.48</u>	<u>214,523.43</u>	<u>92,910.84</u>
合计	<u>612,757,915.61</u>	<u>978,033,237.58</u>	<u>471,185,464.52</u>	<u>367,321,779.74</u>

(2) 营业成本

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
主营业务成本	411,054,616.11	654,480,846.42	307,675,558.01	247,415,683.12
其他业务成本	<u>32,748.85</u>	<u>220,137.19</u>	<u>281,348.65</u>	<u>40,580.00</u>
合计	<u>411,087,364.96</u>	<u>654,700,983.61</u>	<u>307,956,906.66</u>	<u>247,456,263.12</u>

(3) 营业收入(分产品)

产品名称	2022年1-9月	
	营业收入	营业成本
成套输送系统	507,343,463.33	327,515,942.43
单一功能系统	81,277,011.17	68,047,649.77
部件备件及服务	23,751,392.82	15,491,023.91

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

产品名称	2022年1-9月	
	营业收入	营业成本
其他	<u>386,048.29</u>	<u>32,748.85</u>
合计	<u>612,757,915.61</u>	<u>411,087,364.96</u>

(续上表)

产品名称	2021年度	
	营业收入	营业成本
成套输送系统	824,966,371.85	540,131,737.85
单一功能系统	121,673,829.20	95,801,139.65
部件备件及服务	30,729,139.05	18,547,968.92
其他	<u>663,897.48</u>	<u>220,137.19</u>
合计	<u>978,033,237.58</u>	<u>654,700,983.61</u>

(续上表)

产品名称	2020年度	
	营业收入	营业成本
成套输送系统	405,035,137.38	257,381,333.49
单一功能系统	41,082,849.21	34,327,315.72
部件备件及服务	24,852,954.50	15,966,908.80
其他	<u>214,523.43</u>	<u>281,348.65</u>
合计	<u>471,185,464.52</u>	<u>307,956,906.66</u>

(续上表)

产品名称	2019年度	
	营业收入	营业成本
成套输送系统	334,537,976.24	226,033,224.35
单一功能系统	15,182,815.03	11,822,812.84
部件备件及服务	17,508,077.63	9,559,645.93
其他	<u>92,910.84</u>	<u>40,580.00</u>
合计	<u>367,321,779.74</u>	<u>247,456,263.12</u>

(4) 报告期公司前5名客户的营业收入情况

① 2022年1-9月公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
浙江石油化工有限公司	214,287,610.62	34.97%
中石油系(注1)	118,824,702.51	19.39%

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

<u>客户名称</u>	<u>营业收入</u>	<u>占公司全部营业 收入的比例</u>
金能化学(青岛)有限公司	72,586,475.16	11.85%
中国天辰工程有限公司	68,363,515.07	11.16%
天津渤化化工发展有限公司	<u>55,328,476.29</u>	<u>9.03%</u>
合计	<u>529,390,779.65</u>	<u>86.40%</u>

② 2021年度公司前5名客户的营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>营业收入</u>	<u>占公司全部营业 收入的比例</u>
中铁建金融租赁有限公司(注5)	199,900,051.09	20.44%
东华能源(宁波)新材料有限公司	137,188,274.18	14.03%
中石化系(注2)	113,807,011.86	11.64%
万华集团(注3)	107,081,000.45	10.95%
中石油系(注1)	96,943,335.67	<u>9.91%</u>
合计	<u>654,919,673.25</u>	<u>66.97%</u>

③ 2020年度公司前5名客户的营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>营业收入</u>	<u>占公司全部营业 收入的比例</u>
宝来利安德巴赛尔石化有限公司	241,572,940.24	51.26%
浙江石油化工有限公司	157,560,759.68	33.44%
中石油系(注1)	16,612,474.05	3.53%
新疆晶硕新材料有限公司	8,318,965.53	1.77%
中石化系(注2)	<u>6,358,812.91</u>	<u>1.35%</u>
合计	<u>430,423,952.41</u>	<u>91.35%</u>

④ 2019年度公司前5名客户的营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>营业收入</u>	<u>占公司全部营业 收入的比例</u>
久泰能源(准格尔)有限公司	139,653,516.83	38.02%
恒力石化(大连)炼化有限公司	55,987,507.69	15.24%
科倍隆机械设备系统(上海)有限公司	52,792,824.53	14.37%
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	28,411,538.50	7.73%
新疆中泰化学股份有限公司(注4)	<u>15,493,036.21</u>	<u>4.22%</u>
合计	<u>292,338,423.76</u>	<u>79.58%</u>

营业收入统计包括关联企业的合计金额

注1：根据股权控制关系，中石油系包括中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司、中国石油天然气股份有限公司兰州石化分公司、中国石油天然气第一建设有限公司、中国石油天然气股份有限公司辽阳石化分公司、中石油吉林化工工程有限公司、中国石油天然气股份有限公司吉林石化分公司、中国石油天然气股份有限公司大庆炼化分公司、中国石油天然气股份有限公司庆阳石化分公司、兰州石油化工国际事业有限责任公司。

注2：根据股权控制关系，中石化系包括中国石油化工股份有限公司齐鲁分公司、中石化国际事业天津有限公司、中国石化中原石油化工有限公司、中国石油化工股份有限公司茂名分公司、中国石油化工股份有限公司沧州分公司、上海赛科石油化工有限公司、中石化国际事业宁波有限公司、中石化上海工程有限公司、中国石油化工股份有限公司洛阳分公司。

注3：根据股权控制关系，万华集团包括万华化学集团股份有限公司、万华化学集团物资有限公司。

注4：根据股权控制关系，新疆中泰化学股份有限公司包括新疆中泰化学托克逊能化有限公司、新疆中泰化学阜康能源有限公司。

注5：最终客户为黑龙江省龙油石油化工有限公司。

37、税金及附加

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
教育费附加	1,250,448.26	1,628,049.23	910,595.03	2,121,615.41
城建税	1,250,448.26	1,628,049.22	910,595.03	2,234,743.74
印花税	679,001.81	494,792.99	552,434.00	476,319.30
房产税	48,369.32	193,477.28	194,539.84	194,952.54
城镇土地使用税	53,170.95	162,611.40	95,848.20	62,466.60
环境保护税	11,507.76	53,783.15	-	-
车船税	<u>2,623.13</u>	<u>9,750.00</u>	<u>9,057.06</u>	<u>9,690.00</u>
合计	<u>3,295,569.49</u>	<u>4,170,513.27</u>	<u>2,673,069.16</u>	<u>5,099,787.59</u>

报告期主要税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、销售费用

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	5,871,057.88	7,315,402.86	4,611,131.42	3,164,572.56
售后服务费	1,030,332.71	3,762,356.29	2,290,428.32	1,679,730.79
办公费	583,612.30	1,141,224.90	1,751,348.33	1,087,331.04
差旅费	118,827.83	486,950.21	407,037.40	816,999.73

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
业务招待费	174,793.15	647,197.99	403,651.06	296,587.18
租赁费	26,053.48	33,120.00	81,427.32	70,380.00
折旧摊销	54,532.20	110,347.50	-	-
其他费用	<u>9,040.41</u>	<u>243,050.79</u>	<u>63,208.57</u>	<u>144,761.84</u>
合计	<u>7,868,249.96</u>	<u>13,739,650.54</u>	<u>9,608,232.42</u>	<u>7,260,363.14</u>

39、管理费用

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	10,847,455.67	14,489,205.34	8,518,466.50	7,433,706.82
办公费	3,737,601.56	6,627,450.24	2,925,343.75	1,935,768.11
中介服务费	450,092.40	3,445,327.27	4,745,960.31	821,262.68
折旧摊销	1,317,469.71	1,515,509.74	519,826.04	512,499.47
租赁费	-	166,935.48	366,371.52	378,723.41
差旅费	154,671.43	297,288.77	261,842.47	511,193.22
业务招待费	272,119.20	604,558.90	296,068.86	175,069.62
其他	310,842.63	199,004.66	44,572.24	252,904.68
股份支付	=	=	=	<u>65,475,417.04</u>
合计	<u>17,090,252.60</u>	<u>27,345,280.40</u>	<u>17,678,451.69</u>	<u>77,496,545.05</u>

股份支付详见附注十一、股份支付。

40、研发费用

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	14,466,172.37	20,085,730.30	12,173,055.47	10,534,910.89
材料领用	4,795,314.73	3,801,328.50	997,525.25	502,725.52
其他费用	1,615,037.75	1,747,091.16	738,559.74	1,103,889.58
折旧摊销	<u>557,564.27</u>	<u>620,123.50</u>	<u>903,276.42</u>	<u>395,810.00</u>
合计	<u>21,434,089.12</u>	<u>26,254,273.46</u>	<u>14,812,416.88</u>	<u>12,537,335.99</u>

41、财务费用

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出	83,748.88	601,861.01	-	-
其中：租赁负债利息支出	66,980.18	135,049.90	-	-
汇兑损益	598,193.38	-1,072,583.70	-27,880.57	25,286.30
减：利息收入	19,641,223.83	20,382,718.55	9,094,326.96	2,720,227.53
手续费	<u>854,766.93</u>	<u>563,902.27</u>	<u>367,865.97</u>	<u>294,827.18</u>
合计	<u>-18,104,514.64</u>	<u>-20,289,538.97</u>	<u>-8,754,341.56</u>	<u>-2,400,114.05</u>

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

42、其他收益

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助	4,087,515.77	4,976,609.00	4,768,443.32	755,001.75

详见附注六、55 政府补助，其他收益全部计入非经常性损益。

43、投资收益

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
基金收益	289,544.62	660,617.77	4,365,500.66	4,036,898.99
理财产品及结构性存款收益	-	-	1,321,514.60	6,020,201.53
合计	<u>289,544.62</u>	<u>660,617.77</u>	<u>5,687,015.26</u>	<u>10,057,100.52</u>

44、公允价值变动损益(损失以“-”填列)

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
交易性金融资产	-	-222,341.37	-	-

45、信用减值损失(损失以“-”填列)

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
应收票据坏账准备	1,307,283.92	-798,302.69	-663,823.16	134,826.85
应收账款坏账准备	-5,095,898.43	5,628,141.22	3,263,333.81	5,013,445.70
其他应收款坏账准备	<u>-249,366.72</u>	<u>-174,633.34</u>	<u>40,852.13</u>	<u>41,327.28</u>
合计	<u>-4,037,981.23</u>	<u>4,655,205.19</u>	<u>2,640,362.78</u>	<u>5,189,599.83</u>

46、资产减值损失(损失以“-”填列)

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价准备	-3,046,587.95	484,644.62	-1,972,857.31	-359,345.32
合同资产坏账准备	<u>-35,214.62</u>	<u>-408,153.04</u>	<u>-722,972.27</u>	-
合计	<u>-3,081,802.57</u>	<u>76,491.58</u>	<u>-2,695,829.58</u>	<u>-359,345.32</u>

47、资产处置收益

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产处置收益	-1,847.98	-50,261.72	-6,615.82	950.22

资产处置收益全部计入非经常性损益。

48、营业外收入

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
取得子公司的投资成本小于取得的可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	129,527.30	-

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
供应商扣款	-	39,000.00	31,500.00	96,141.75
其他	-	1.59	8,617.03	-
无法支付的应付款项	=	<u>300.00</u>	=	<u>134,423.61</u>
合计	=	<u>39,301.59</u>	<u>169,644.33</u>	<u>230,565.36</u>

营业外收入全部计入非经常性损益。

49、营业外支出

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
税款滞纳金	833.59	43,407.69	563,763.58	9,642.83
客户扣款	69.70	1,000.00	473,344.11	185,000.00
公益救济性捐赠	100,000.00	50,000.00	30,000.00	30,000.00
其他	=	<u>5,000.00</u>	<u>7,571.00</u>	=
合计	<u>100,903.29</u>	<u>99,407.69</u>	<u>1,074,678.69</u>	<u>224,642.83</u>

营业外支出全部计入非经常性损益。

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	23,782,015.18	41,059,486.89	18,994,322.73	12,654,252.78
递延所得税费用	<u>-2,428,630.11</u>	<u>-320,310.44</u>	<u>233,248.53</u>	<u>598,367.20</u>
合计	<u>21,353,385.07</u>	<u>40,739,176.45</u>	<u>19,227,571.26</u>	<u>13,252,619.98</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	167,241,429.44	282,148,289.62	136,699,070.87	35,520,828.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,086,214.42	42,322,243.44	20,504,860.63	5,328,124.26
子公司适用不同税率的影响	-668,775.87	2,262,061.94	-133,506.45	-1,346.62
调整以前期间所得税的影响	-	-5,890.39	-311,119.36	-
需纳税的境外子公司分红影响	-	-	900,957.65	-
非应税收入的影响	-72,386.16	-43,577.10	-674,254.18	-568,904.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	188,601.24	95,845.89	512,489.33	9,864,108.39
研发费用加计扣除的影响	-3,168,226.20	-3,869,915.32	-1,582,065.09	-1,369,361.72
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	-99.97	695.72	10,208.73	-
其他	-11,942.39	-22,287.73	-	-
所得税费用	21,353,385.07	40,739,176.45	19,227,571.26	13,252,619.98

51、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益= $P_0 \div S$

项目	序号	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
P ₀	1	145,888,044.37	241,409,113.17	117,471,499.61	22,268,208.45
非经常性损益	2	3,669,060.67	4,461,758.44	7,793,184.64	-53,753,064.32
扣除非经常性损益后的 P ₀	3=1-2	142,218,983.70	236,947,354.73	109,678,314.97	76,021,272.77
S	4	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	45,416,666.67
基本每股收益	5	2.9178	4.8282	2.3494	0.4903
扣除非经常性损益后每股 收益	6	2.8444	4.7389	2.1936	1.6739

(2) 稀释每股收益计算过程

报告期内，公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益计算过程与基本每股收益计算过程一致。

(3) 在资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司未发生普通股或潜在普通股股数重大变化的情况。

52、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，其中价值较大的分项列示如下

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
收回保函保证金	807,242.48	4,620,750.57	26,068,452.55	23,002,736.19
收回投标及履约保证金	7,535,164.00	7,303,138.35	9,874,266.05	9,300,450.24
利息收入	4,384,063.55	1,791,700.95	2,168,773.34	371,267.75
收到政府补助及递延收益	4,079,684.43	4,966,726.35	4,789,789.66	889,330.51
收到其他	152,477.22	138,594.66	138,333.79	50,935.47
收到关联方往来	=	=	<u>3,451,500.00</u>	<u>273,262.00</u>
合计	<u>16,958,631.68</u>	<u>18,820,910.88</u>	<u>46,491,115.39</u>	<u>33,887,982.16</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金，其中价值较大的分项列示如下

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
支付保函保证金	-	1,371,348.00	250,000.00	34,044,676.55
支付投标及履约保证金	7,979,424.00	10,927,031.30	11,471,644.00	8,627,289.00
支付经营性费用	10,909,943.08	17,095,754.68	11,974,951.97	7,249,345.66
支付滞纳金	797.00	43,407.69	563,763.58	-
支付其他	823,736.33	465,792.64	431,980.21	34,375.84
支付关联方往来	=	=	=	<u>3,451,500.00</u>
合计	<u>19,713,900.41</u>	<u>29,903,334.31</u>	<u>24,692,339.76</u>	<u>53,407,187.05</u>

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
支付在建工程履约保证金	-	-	2,020,000.00	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
支付租赁负债本金和利息	2,582,558.95	2,836,846.76	-	-

53、补充现金流量表注释

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量信息

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	145,888,044.37	241,409,113.17	117,471,499.61	22,268,208.45
加：资产减值准备	3,081,802.57	-76,491.58	2,695,829.58	359,345.32
信用减值损失	4,037,981.23	-4,655,205.19	-2,640,362.78	-5,189,599.83
固定资产折旧	1,949,017.93	2,664,196.22	1,922,379.14	1,924,029.33
无形资产摊销	563,209.73	746,290.33	161,475.20	139,015.23
使用权资产折旧	2,059,492.74	2,816,486.95	-	-
长期待摊费用摊销	-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	1,847.98	50,261.72	6,615.82	-950.22
的损失(收益以“-”号填列)				
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	222,341.37	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-15,468,452.60	-17,507,750.67	-6,862,071.61	-2,145,818.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-289,544.62	-660,617.77	-5,687,015.26	-10,057,100.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,265,437.84	1,246,789.04	233,248.53	797,320.42
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-163,192.27	-1,567,099.48	-	-198,953.22
存货的减少(增加以“-”号填列)	26,495,013.99	-111,648,283.06	-319,640,838.80	-203,627,517.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-163,011,055.96	11,437,212.36	107,842,879.56	-108,858,917.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	233,414,930.02	47,329,988.52	296,345,024.11	414,873,177.64
其他	-	-	-129,527.30	68,488,834.49
经营活动产生的现金流量净额	236,293,657.27	171,807,231.93	191,719,135.80	178,771,074.07
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	-	-	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	315,352,240.93	400,911,030.06	227,042,571.01	48,579,962.99

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
减：现金的期初余额	400,911,030.06	227,042,571.01	48,579,962.99	9,561,044.47
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	-85,558,789.13	173,868,459.05	178,462,608.02	39,018,918.52

其他系股份支付、股东捐赠及负商誉影响额。

(2) 公司支付的取得子公司的现金净额

项目	2020年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	49,796,540.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	22,170,309.98
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	27,626,230.02

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年	2021年	2020年	2019年
	9月30日	12月31日	12月31日	12月31日
① 现金	315,352,240.93	400,911,030.06	227,042,571.01	48,579,962.99
其中：库存现金	16,910.18	48,678.99	39,856.35	5,832.17
可随时用于支付的银行存款	315,335,330.75	400,862,351.07	227,002,714.66	48,574,130.82
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
② 现金等价物	-	-	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	315,352,240.93	400,911,030.06	227,042,571.01	48,579,962.99

银行存款余额中的应计利息余额，未包括在现金及现金等价物中；其他货币资金余额均为银行保函、票据及信用证保证金，使用受到限制，未包括在现金及现金等价物中。

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

截至2022年9月30日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	3,699,558.81	6.9892	25,856,956.44
美元	616,937.09	7.0998	4,380,129.95
瑞士法郎	38,255.16	7.3014	279,316.23

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			
其中：欧元	1,573,266.00	6.9892	10,995,870.73
应付账款			
其中：欧元	1,138,450.00	6.9892	7,956,854.74
其他应收款			
其中：欧元	79,505.00	6.9892	555,676.35
其他应付款			
其中：欧元	8,083.00	6.9892	56,493.70

截至2021年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	4,200,624.15	7.2197	30,327,246.18
美元	671,795.39	6.3757	4,283,165.87
瑞士法郎	38,255.16	6.9776	266,929.20
应收账款			
其中：欧元	2,120,095.00	7.2197	15,306,449.87
应付账款			
其中：欧元	1,301,200.00	7.2197	9,394,273.64
其他应收款			
其中：欧元	79,033.00	7.2197	570,594.55
其他应付款			
其中：欧元	37,079.00	7.2197	267,699.26
美元	2,823.22	6.3757	18,000.00

截至2020年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	3,182,421.20	8.0250	25,538,930.14
美元	580,991.06	6.5249	3,790,908.57
瑞士法郎	27,267.92	7.4006	201,798.97
应收账款			
其中：欧元	1,434,956.00	8.0250	11,515,521.90
应付账款			
其中：欧元	650,951.00	8.0250	5,223,881.78
其他应收款			
其中：欧元	79,965.00	8.0250	641,719.13
其他应付款			

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：欧元	4,072.00	8.0250	32,677.80
美元	2,298.89	6.5249	15,000.00

截至2019年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	1,009,029.46	7.8155	7,886,069.75
美元	371,578.56	6.9762	2,592,206.35
瑞士法郎	27,267.92	7.2028	196,405.42
应付账款			
其中：欧元	93,936.00	7.8155	734,156.81
美元	176,530.11	6.9762	1,231,509.35
其他应付款			
其中：美元	1,422.52	6.9762	9,923.78

(2) 境外经营实体说明

被投资单位	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
意大利格瓦尼	欧洲	欧元	为经营地主要使用货币

55、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

详见附注六、30 递延收益。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关 /与收益相关
财政扶持资金	3,330,800.00	379,600.00	2,977,000.00	-	与收益相关
改制上市扶持资金	-	2,250,000.00			与收益相关
疫情扶持资金	-	-	783,600.00	-	与收益相关
市级企业技术中心扶持资金	100,000.00	-	600,000.00	-	与收益相关
三代手续费	56,977.77	85,288.78	105,772.32	238,812.75	与收益相关
专利新产品计划项目扶持金	-	-	100,000.00	-	与收益相关
纳税百强奖励	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴	-	-	57,071.00	40,561.00	与收益相关
专利资助	100,000.00	305,000.00	26,000.00	19,500.00	与收益相关
递延收益摊销	11,250.00	15,000.00	15,000.00	-	与资产相关
管理体系认证扶持金	-	8,000.00	14,000.00	-	与收益相关
专精特新企业扶持资金	-	-	10,000.00	-	与收益相关
专利示范企业扶持资金	-	-	-	300,000.00	与收益相关

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关 /与收益相关
科技小巨人扶持资金	-	1,800,000.00	-	-	与收益相关
职业培训补贴	106,488.00	53,720.22	-	76,128.00	与收益相关
工业规模扶持资金	300,000.00	-	-	-	与收益相关
应届毕业生就业补助	<u>2,000.00</u>	-	-	-	与收益相关
合计	<u>4,087,515.77</u>	<u>4,976,609.00</u>	<u>4,768,443.32</u>	<u>755,001.75</u>	

七、合并范围的变化

1、非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
意大利格瓦尼	2020年12月31日	49,796,540.00	100.00%	股权转让

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的 确定依据	购买日至20年末被 购买方的收入	购买日至20年末被购 买方的净利润
意大利格瓦尼	2020年12月31日	股权转让款支付完成当月(注)	-	-

意大利格瓦尼系一家主营业务为设计和制造粉粒体物料存储设备和气力输送系统的公司, 其包含一家全资子公司格瓦尼粉体工程(上海)有限公司。2020年11月, 子公司隆飒(上海)科技发展有限公司与博隆(香港)有限公司签署股权转让协议, 博隆(香港)有限公司将其持有的意大利格瓦尼100%的股权作价620万欧元转让给隆飒(上海)科技发展有限公司。

隆飒(上海)科技发展有限公司系博隆技术全资子公司, 博隆技术系由一致行动人共同控制的企业, 依据协议以占二分之一以上表决权的意见一致行动, 张玲珑拥有的表决权未达到二分之一以上, 不能实现控制; 博隆(香港)有限公司系自然人张玲珑控制的企业, 故本次股权转让系非同一控制下的企业合并。

注: 2020年12月18日隆飒(上海)科技发展有限公司已将股权转让款620万欧元支付给博隆(香港)有限公司。意大利格瓦尼的股东变更登记已于2021年3月18日完成。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	意大利格瓦尼(及其子公司)
现金	49,796,540.00
非现金资产的公允价值	-
发行或承担的债务的公允价值	-
发行的权益性证券的公允价值	-
或有对价的公允价值	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	=

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

<u>合并成本</u>	<u>意大利格瓦尼(及其子公司)</u>
合并成本合计	49,796,540.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	49,926,067.30
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-129,527.30

合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明：

合并成本系以现金收购，公允价值为人民币 49,796,540.00 元(620 万欧元)。依据股权转让协议无或有对价。

负商誉形成的主要原因：

合并成本由收购双方协商确定；购买日意大利格瓦尼净资产公允价值以 2020 年 12 月 31 日净资产账面值为基础，并参考上海立信资产评估有限公司以 2020 年 11 月 30 日为基准日出具的信资评咨字(2020)第 60009 号报告结果调整后确定；合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值的差额确认为营业外收入。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

<u>项目</u>	<u>意大利格瓦尼(及其子公司)</u>	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	28,010,228.55	28,010,228.55
交易性金融资产	13,822,341.37	13,822,341.37
应收账款	10,603,833.75	10,603,833.75
预付款项	2,507,838.10	2,507,838.10
其他应收款	664,896.05	664,896.05
存货	89,297,157.01	84,482,157.01
其他流动资产	1,003,997.24	1,003,997.24
固定资产	2,891,719.59	3,774,469.59
无形资产	8,118,776.54	4,908,776.54
递延所得税资产	2,125,359.06	2,125,359.06
其他非流动资产	3,921,611.02	3,921,611.02
负债：		
应付款项	5,872,556.65	5,872,556.65
预收款项	99,522,219.03	99,522,219.03
应付职工薪酬	1,976,621.54	1,976,621.54
应交税费	1,031,913.89	1,031,913.89
其他应付款	257,656.59	257,656.59
预计负债	154,585.58	154,585.58
递延所得税负债	4,226,137.70	2,233,449.95
收购取得的净资产	49,926,067.30	44,776,505.05

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

被购买方于购买日主要资产、负债为货币资金、预收账款等流动资产、流动负债,以账面价值作为可辨认资产及负债的公允价值,存货及长期资产的公允价值以经上海立信资产评估有限公司以2020年11月30日为基准日出具的信资评咨字(2020)第60009号报告结果调整后的金额确定。

2、其他原因的合并范围变动

报告期内公司新设成立2家子公司,江苏博隆成立于2020年1月20日,2020年起纳入合并财务报表范围,隆飒(上海)成立于2020年11月16日,2020年起纳入合并财务报表范围。

名称	净资产			
	2022年 9月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
江苏博隆机械技术有限公司	59,256,153.78	29,723,377.43	9,895,347.13	-
隆飒(上海)科技发展有限公司(不含格瓦尼)	49,956,782.09	49,956,382.21	49,959,165.09	-

名称	净利润			
	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
江苏博隆机械技术有限公司	-467,223.65	-171,969.70	-104,652.87	-
隆飒(上海)科技发展有限公司(不含格瓦尼)	399.88	-2,782.88	-40,834.91	-

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
博隆(香港)技术有限公司	香港	Unit 2, LG 1, Mirror Tower, 61 Mody Road, Tsim Sha Tsui, Kowloon, Hongkong	贸易	100%	-	设立
江苏博隆机械技术有限公司	江苏	江苏省昆山市张浦镇益德路东侧	制造、销售	95% (注1)	5%	设立
隆飒(上海)科技发展有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试验区新金桥路201号501室C区	投资、贸易	100%	-	设立
Govoni Simo Bianca Impianti S.R.L.	欧洲	Via Cavour nr.1 – 40012 Calderara di Reno (Bologna)	制造、销售	-	100%	非同一控制下合并
格瓦尼粉体工程(上海)有限公司	上海	上海市青浦区华新镇华腾路1838号5号楼201室	制造、销售	-	100%	非同一控制下合并

注 1：博隆技术占江苏博隆注册资本的 95%，意大利格瓦尼占江苏博隆注册资本的 5%，截至报告期末意大利格瓦尼未实缴出资，依据江苏博隆的董事会决议，双方股东按实缴出资比例享有经营收益，故报告期内博隆技术 100%合并江苏博隆。

九、与金融工具相关的风险

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠的对各种风险进行监督，从而将风险控制在限定范围内。公司的经营活动会面临的主要金融风险为信用风险、流动风险和市场风险。

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。

公司信用风险主要来自于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手主要是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括应收账款、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。公司设定相关政策以控制信用风险敞口，执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。公司于每个资产负债表日审核分组的应收款的回收情况，按预期信用损失率计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已大为降低。截至 2022 年 9 月 30 日，公司 65.19%的应收账款账龄在 1 年以内，不存在重大的信用逾期风险。

2、流动风险

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

流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控货币资金余额的变动进行现金管理，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。截至 2022 年 9 月 30 日，公司流动负债余额为 19.27 亿元，流动资产余额 20.88 亿元，其中货币资金余额为 3.22 亿元，此外公司取得银行授信额度 8.04 亿元，不存在重大的流动性风险。

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。公司市场风险主要为外汇风险。

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与境外子公司净资产变动以及公司跨境销售和采购业务产生的记账本位币与外币汇率折算有关。博隆(香港)技术报表以美元记账,意大利格瓦尼报表以欧元记账,期末境外子公司净资产占公司所有者权益的约5.49%,影响较小;报告期内,公司跨境销售2019年至2022年9月合计约合人民币0.06亿元,公司跨境采购原材料2019年至2022年9月合计约合人民币2.39亿元,约占总采购金额的11%,且公司在销售定价时已充分考虑了外汇变动对采购成本的影响由此来降低汇率波动所带来的风险。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

公司是由自然人张玲珑、彭云华、林凯、林慧、刘昶林、陈俊、梁庆共同控制的股份有限公司。

2、公司子公司情况

公司子公司的情况详见附注八、1、(1)企业集团的构成。

3、公司的合营和联营企业情况

公司无合营企业及联营企业。

4、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与公司关系</u>
博隆(香港)有限公司	张玲珑控制并担任董事、刘昶林担任董事的企业,2022年2月注销
哈尔滨博实自动化股份有限公司	持有博隆技术5%以上股份、关联自然人邓喜军担任董事的企业
格瓦尼粉体工程(上海)有限公司(注)	张玲珑控制的企业
GOVONI SIMO BIANCA IMPIANTI S.R.L.(注)	张玲珑控制的企业
哈尔滨博实橡塑设备有限公司	关联自然人邓喜军担任董事的企业
黑龙江中实再生资源开发有限公司	关联自然人邓喜军担任董事的企业
合肥旭龙机械有限公司	林凯关系密切的家庭成员控制的企业
上海螭虎实业有限公司	孟虎关系密切的家庭成员曾控制的企业
刘学红	报告期内曾担任公司监事会主席
张亦慈	关联自然人张玲珑的亲属
李晓青	关联自然人刘昶林的亲属
王玲	关联自然人刘学红的亲属

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与公司关系</u>
刘梦露	关联自然人刘学红的亲属
董良娟	关联自然人彭云华的亲属
范风兰	关联自然人张玲珑的亲属

注：上海格瓦尼及意大利格瓦尼自2020年12月31日起以非同一控制下合并的方式纳入合并财务报表范围，自2020年12月31日起的期末余额不再作为关联方披露。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品及服务

<u>关联方名称</u>	<u>2022年1-9月</u>	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>	<u>2019年度</u>
合肥旭龙机械有限公司	515,185.85	1,755,526.55	3,449,216.84	1,215,074.41
GOVONI SIMO BIANCA IMPIANTI S.R.L.	-	-	3,436,713.76	3,174,649.71
上海螭虎实业有限公司	-	-	3,981.41	7,490,525.27

② 销售商品及服务

<u>关联方名称</u>	<u>2022年1-9月</u>	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>	<u>2019年度</u>
GOVONI SIMO BIANCA IMPIANTI S.R.L.	-	-	6,411,185.27	-
黑龙江中实再生资源开发有限公司	-	157,964.60	-	-
格瓦尼粉体工程(上海)有限公司	-	-	1,251,034.39	5,404,723.61
哈尔滨博实橡塑设备有限公司	-	4,117,420.29	-	9,044.25
哈尔滨博实自动化股份有限公司	4,971,162.63	-	-	-

(2) 股权转让

2020年11月，子公司隆飒(上海)科技发展有限公司与博隆(香港)有限公司签署股权转让协议，博隆(香港)有限公司将其持有的意大利格瓦尼100%的股权作价620万欧元转让给隆飒(上海)科技发展有限公司。

(3) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>2022年1-9月</u>	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>	<u>2019年度</u>
关键管理人员报酬	7,664,268.68	10,110,209.42	5,297,345.08	4,388,663.07

6、关联方应收应付款项

<u>关联方名称</u>	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
	<u>09月30日</u>	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>
应收账款(含合同资产)				

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方名称	2022年	2021年	2020年	2019年
	09月30日	12月31日	12月31日	12月31日
格瓦尼粉体工程(上海)有限公司	-	-	-	6,107,337.80
黑龙江中实再生资源开发有限公司	8,925.00	8,925.00	-	-
哈尔滨博实橡塑设备有限公司	474,550.00	474,550.00	-	-
哈尔滨博实自动化股份有限公司	561,741.38	-	-	-
其他应收款				
格瓦尼粉体工程(上海)有限公司	-	-	-	3,451,500.00
预付账款				
合肥旭龙机械有限公司	751,500.00	748,365.76	962,092.39	681,513.56
GOVONI SIMO BIANCA IMPIANTI S.R.L.	-	-	-	1,471,475.52
上海螭虎实业有限公司	-	-	-	42,690.41
应付账款				
GOVONI SIMO BIANCA IMPIANTI S.R.L.	-	-	-	11,723.25
合肥旭龙机械有限公司	212,727.40	698,000.00	1,092,505.00	417,737.00
上海螭虎实业有限公司	-	-	-	480.00
预收账款(含合同负债及其税金部分)				
黑龙江中实再生资源开发有限公司	-	-	149,039.60	53,550.00
哈尔滨博实橡塑设备有限公司	-	-	3,642,870.29	3,642,870.29
哈尔滨博实自动化股份有限公司	1,825,662.38	3,719,897.11	2,539,241.36	2,239,241.36

7、关联方为公司提供担保

公司股东及其关联自然人以其自有房产及个人信用为公司开立的银行保函进行补充担保。

担保人	担保金额	担保到期日	担保方式
刘昶林、李晓青	5,200,000.00	2021年07月08日	自有房产抵押
刘学红、王玲、刘梦露	6,800,000.00	2021年07月08日	自有房产抵押
张亦慈	5,450,000.00	2021年07月14日	自有房产抵押
刘昶林、李晓青	11,200,000.00	2021年07月27日	自有房产抵押
彭云华、董良娟	7,490,000.00	2021年07月09日	自有房产抵押
张玲珑、范风兰	200,000,000.00	2024年12月31日	信用保证

2019年公司为上述担保向股东及其关联自然人支付担保费用，其中支付张亦慈 89,500.00 元，支付刘昶林 44,250.00 元，支付刘学红 39,000.00 元。

十一、股份支付

2015年9月，博隆有限通过股东会决议将注册资本增至3,900万元，新增注册资本300万元由新股东以货币资金1,050万认缴(其中蒋慧莲、李绍杰、孟虎、张树利和杨腾5名股东本次增资的部分股权系限制性股权，需在公司服务期到2019年底方可最终授予全部股东权利)，参考上海立信资产评估有限公司于2020年3月出具的信资评报字(2020)第60024号评估报告，截至2015年8月31日的每1元注册资本的公允价值为8.89元，由于新股东均系公司员工，故其增资价格低于公允价值部分确认股份支付，其中限制性股权部分在服务期内摊销，本次股份支付影响2019年管理费用人民币1,958,766.04元。

2019年4月，博隆有限通过股东会决议将注册资本增至5,000万元，新增注册资本1,100万元由部分原股东张玲珑、彭云华、刘昶林、陈俊、冯长江、刘学红、孟虎、李绍杰、杨腾以货币资金7,700万认缴。参考上海立信资产评估有限公司于2020年3月出具的信资评报字(2020)第60022号评估报告，截至2019年3月31日的每1元注册资本的公允价值为15.90元，由于并非所有股东均有权按各自原持股比例获得新增股份，对于前述自然人超过其原持股比例而获得的新增股份，就其增资价格低于公允价值部分确认股份支付。本次股份支付影响2019年管理费用人民币63,516,651.00元。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 保函

依据部分项目合同要求，公司部分项目在收到客户预付款或完成终验收后需向客户开立保函，保函有效期6个月至42个月不等，截至2022年9月30日尚在有效期内的保函金额合计为人民币4.78亿元。

(2) 经2022年7月26日公司第一届董事会第十一次会议批准，如本次发行申请获得批准并成功发行，则本次发行上市前公司滚存未分配利润，在本次发行上市后，由本次发行完成后的新老股东按各自所持公司股份比例共同享有。上述议案尚待股东大会审议通过。

2、或有事项

本报告期末公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告日公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期差错更正事项。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

本报告期公司未发生其他对投资者决策有影响的重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	100,427,979.81	56,442,804.82	72,105,904.45	48,803,837.92
1-2年	38,757,623.81	5,755,911.52	33,366,257.45	18,268,213.90
2-3年	3,844,720.35	3,049,085.19	9,508,904.54	12,526,443.34
3-4年	717,086.32	3,311,442.59	9,794,100.00	9,137,239.20
4-5年	2,115,463.18	4,617,993.10	3,502,250.00	1,682,630.00
5年以上	10,018,683.70	5,812,690.60	4,371,004.60	9,780,957.68
小计	<u>155,881,557.17</u>	<u>78,989,927.82</u>	<u>132,648,421.04</u>	<u>100,199,322.04</u>
减：坏账准备	18,469,975.87	13,265,664.66	19,375,488.80	23,273,362.11
账面价值	<u>137,411,581.30</u>	<u>65,724,263.16</u>	<u>113,272,932.24</u>	<u>76,925,959.93</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年9月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	2,976,000.00	1.91%	2,976,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>152,905,557.17</u>	<u>98.09%</u>	<u>15,493,975.87</u>	10.13%	<u>137,411,581.30</u>
其中：					
子公司组合	-	-	-	-	-
账龄分析组合	152,905,557.17	98.09%	15,493,975.87	10.13%	137,411,581.30
合计	<u>155,881,557.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,469,975.87</u>	11.85%	<u>137,411,581.30</u>

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	2,976,000.00	3.77%	2,976,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>76,013,927.82</u>	<u>96.23%</u>	<u>10,289,664.66</u>	13.54%	<u>65,724,263.16</u>
其中：					
子公司组合	-	-	-	-	-
账龄分析组合	76,013,927.82	96.23%	10,289,664.66	13.54%	65,724,263.16
合计	<u>78,989,927.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,265,664.66</u>	16.79%	<u>65,724,263.16</u>

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	2,976,000.00	2.24%	2,976,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>129,672,421.04</u>	<u>97.76%</u>	<u>16,399,488.80</u>	12.65%	<u>113,272,932.24</u>
其中：					
子公司组合	202,250.00	0.16%	-	-	202,250.00
账龄分析组合	129,470,171.04	97.60%	16,399,488.80	12.67%	113,070,682.24
合计	<u>132,648,421.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,375,488.80</u>	14.61%	<u>113,272,932.24</u>

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	2,976,000.00	2.97%	2,976,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>97,223,322.04</u>	<u>97.03%</u>	<u>20,297,362.11</u>	20.88%	<u>76,925,959.93</u>
其中：账龄分析组合	97,223,322.04	97.03%	20,297,362.11	20.88%	76,925,959.93
合计	<u>100,199,322.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,273,362.11</u>	23.23%	<u>76,925,959.93</u>

按单项计提坏账准备：

类别	2022年9月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京华福工程有限公司	2,976,000.00	2,976,000.00	100.00%	公司经营异常， 存在重大信用风险

(续上表)

类别	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京华福工程有限公司	2,976,000.00	2,976,000.00	100.00%	公司经营异常， 存在重大信用风险

(续上表)

类别	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京华福工程有限公司	2,976,000.00	2,976,000.00	100.00%	公司经营异常， 存在重大信用风险

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	2019年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
北京华福工程有限公司	2,976,000.00	2,976,000.00	100.00%	公司经营异常， 存在重大信用风险

组合中，按账龄分析法计提坏账准备：

账龄	2022年9月30日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
客户组合1			
1年以内	11,180,950.27	782,666.52	7.00%
1-2年	1,013,006.00	182,341.08	18.00%
2-3年	522,876.42	130,719.11	25.00%
3-4年	495,786.32	198,314.53	40.00%
4-5年	572,463.18	457,970.54	80.00%
5年以上	<u>6,782,683.70</u>	<u>6,782,683.70</u>	100.00%
合计	<u>20,567,765.89</u>	<u>8,534,695.48</u>	

(续上表)

账龄	2022年9月30日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
客户组合2			
1年以内	89,247,029.54	2,677,410.88	3.00%
1-2年	37,744,617.81	2,642,123.24	7.00%
2-3年	3,321,843.93	398,621.27	12.00%
3-4年	221,300.00	55,325.00	25.00%
4-5年	1,543,000.00	925,800.00	60.00%
5年以上	<u>260,000.00</u>	<u>260,000.00</u>	100.00%
合计	<u>132,337,791.28</u>	<u>6,959,280.39</u>	

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
客户组合1			
1年以内	2,521,192.83	176,483.50	7.00%
1-2年	849,481.03	152,906.59	18.00%
2-3年	616,395.39	154,098.85	25.00%
3-4年	1,294,724.71	517,889.88	40.00%
4-5年	4,617,993.10	3,694,394.48	80.00%
5年以上	<u>2,576,690.60</u>	<u>2,576,690.60</u>	100.00%
合计	<u>12,476,477.66</u>	<u>7,272,463.90</u>	

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
客户组合 2			
1年以内	53,921,611.99	1,617,648.36	3.00%
1-2年	4,906,430.49	343,450.15	7.00%
2-3年	2,432,689.80	291,922.78	12.00%
3-4年	2,016,717.88	504,179.47	25.00%
4-5年	-	-	60.00%
5年以上	<u>260,000.00</u>	<u>260,000.00</u>	100.00%
合计	<u>63,537,450.16</u>	<u>3,017,200.76</u>	

(续上表)

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
客户组合 1			
1年以内	30,771,378.11	2,153,996.48	7.00%
1-2年	3,736,554.56	672,579.82	18.00%
2-3年	3,271,937.40	817,984.35	25.00%
3-4年	9,750,100.00	3,900,040.00	40.00%
4-5年	503,250.00	402,600.00	80.00%
5年以上	<u>2,944,890.60</u>	<u>2,944,890.60</u>	100.00%
合计	<u>50,978,110.67</u>	<u>10,892,091.25</u>	

(续上表)

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
客户组合 2			
1年以内	41,132,276.34	1,233,968.29	3.00%
1-2年	29,629,702.89	2,074,079.20	7.00%
2-3年	6,236,967.14	748,436.06	12.00%
3-4年	44,000.00	11,000.00	25.00%
4-5年	23,000.00	13,800.00	60.00%
5年以上	<u>1,426,114.00</u>	<u>1,426,114.00</u>	100.00%
合计	<u>78,492,060.37</u>	<u>5,507,397.55</u>	

(续上表)

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
客户组合 1			
1年以内	15,899,100.81	1,112,937.07	7.00%
1-2年	4,660,668.92	838,920.42	18.00%
2-3年	12,047,650.00	3,011,912.50	25.00%

上海博隆装备技术股份有限公司
2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1 月至 9 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
客户组合 1			
3-4 年	6,104,781.30	2,441,912.52	40.00%
4-5 年	449,520.00	359,616.00	80.00%
5 年以上	<u>8,534,243.68</u>	<u>8,534,243.68</u>	100.00%
合计	<u>47,695,964.71</u>	<u>16,299,542.19</u>	

(续上表)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
客户组合 2			
1 年以内	32,904,737.11	987,142.10	3.00%
1-2 年	13,607,544.98	952,528.14	7.00%
2-3 年	478,793.34	57,455.20	12.00%
3-4 年	56,457.90	14,114.48	25.00%
4-5 年	1,233,110.00	739,866.00	60.00%
5 年以上	<u>1,246,714.00</u>	<u>1,246,714.00</u>	100.00%
合计	<u>49,527,357.33</u>	<u>3,997,819.92</u>	

(3) 坏账准备变动情况

期间	期初余额	新收入 准则影响	本期计提	本期收回/ 转回	本期转销/ 核销	其他(注)	期末余额
2022 年 1-9 月	13,265,664.66	-	7,690,034.99	2,512,141.78	-	26,418.00	18,469,975.87
2021 年度	19,375,488.80	-	5,787,807.20	11,958,831.34	138,800.00	200,000.00	13,265,664.66
2020 年度	23,273,362.11	-534,539.50	7,910,908.93	11,174,242.74	100,000.00	-	19,375,488.80
2019 年度	28,287,807.81	-	6,279,598.95	11,293,044.65	1,000.00	-	23,273,362.11

注：前期已核销应收款于 2021 年度收回 200,000.00 元，2022 年 1-9 月收回 26,418.00 元。

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况。

项目	核销金额
2022 年 1-9 月实际核销的应收账款	-
2021 年度实际核销的应收账款	138,800.00
2020 年度实际核销的应收账款	100,000.00
2019 年度实际核销的应收账款	1,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

2022 年 9 月 30 日应收账款余额前 5 名

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
浙江石油化工有限公司	客户	45,344,300.93	1,414,101.06	注1	29.09%
东华能源(宁波)新材料有限公司	客户	18,662,000.00	1,306,340.00	1-2年	11.97%
金能化学(青岛)有限公司	客户	17,860,817.72	535,824.53	1年以内	11.46%
万华化学集团股份有限公司	客户	15,142,341.39	1,059,963.90	1-2年	9.71%
中国石油天然气第七建设有限公司	客户	<u>11,680,326.31</u>	<u>350,409.79</u>	1年以内	<u>7.49%</u>
合计		<u>108,689,786.35</u>	<u>4,666,639.28</u>		<u>69.72%</u>

注1:其中账龄在1年以内的金额为44,000,000.00元,账龄在1-2年的金额为1,344,300.93元。

2021年12月31日应收账款余额前5名

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
中石油吉林化工工程有限公司	客户	17,672,000.00	530,160.00	1年以内	22.37%
万华化学集团股份有限公司	客户	11,716,040.18	351,481.20	1年以内	14.83%
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	客户	6,111,000.00	183,330.00	1年以内	7.74%
中石化宁波工程有限公司	客户	3,858,000.00	3,086,400.00	4-5年	4.88%
东华能源(宁波)新材料有限公司	客户	<u>3,443,755.99</u>	<u>103,312.68</u>	1年以内	<u>4.36%</u>
合计		<u>42,800,796.17</u>	<u>4,254,683.88</u>		<u>54.18%</u>

2020年12月31日应收账款余额前5名

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
宝来利安德巴赛尔石化有限公司	客户	27,229,351.99	1,906,054.65	1年以内	20.53%
浙江石油化工有限公司	客户	26,321,367.52	789,641.03	1年以内	19.84%
恒力石化(大连)炼化有限公司	客户	13,232,602.58	951,861.67	注1	9.98%
中石化宁波工程有限公司	客户	8,055,600.00	3,222,240.00	3-4年	6.07%
合盛硅业(鄞善)有限公司	客户	<u>6,544,341.73</u>	<u>319,330.25</u>	注2	<u>4.93%</u>
合计		<u>81,383,263.82</u>	<u>7,189,127.60</u>		<u>61.35%</u>

注1:其中账龄在1-2年的金额为12,721,012.83元,账龄在2-3年的金额为511,589.75元。

注2:其中账龄在1年以内的金额为3,469,341.73元,账龄在1-2年的金额为3,075,000.00元。

2019年12月31日应收账款余额前5名

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
科倍隆机械设备系统(上海)有限公司	客户	15,465,455.57	3,233,125.90	注1	15.42%
恒力石化(大连)炼化有限公司	客户	13,242,102.58	417,726.66	注2	13.22%
中石化宁波工程有限公司	客户	8,055,600.00	2,013,900.00	2-3年	8.04%
北京石油化工有限公司	客户	6,600,000.00	462,000.00	1-2年	6.59%

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
格瓦尼粉体工程(上海)有限公司	客户	6,107,337.80	427,513.65	1年以内	6.10%
合计		49,470,495.95	6,554,266.21		49.37%

注1: 其中账龄在1年以内的金额为8,297,371.79元,账龄在1-2年的金额为850,632.48元,账龄在2-3年的金额为207,550.00元,账龄在3-4年的金额为6,101,531.30元,账龄在4-5年的金额为8,370.00元。

注2: 其中账龄在1年以内的金额为12,730,512.83元,账龄在1-2年的金额为511,589.75元。

2、其他应收款

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	6,554,116.99	6,867,938.76	4,002,453.67	6,707,638.23
小计	6,554,116.99	6,867,938.76	4,002,453.67	6,707,638.23

(1) 按账龄披露

账龄	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	4,589,295.98	5,754,538.27	2,964,372.29	4,670,402.98
1-2年	2,252,095.34	1,488,586.00	179,000.00	1,725,506.00
2-3年	145,000.00	20,000.00	1,212,500.00	892,000.00
3-4年	75,000.00	65,000.00	92,000.00	7,000.00
4-5年	32,000.00	32,000.00	-	-
5年以上	-	-	-	-
小计	7,093,391.32	7,360,124.27	4,447,872.29	7,294,908.98
减: 坏账准备	539,274.33	492,185.51	445,418.62	587,270.75
账面价值	6,554,116.99	6,867,938.76	4,002,453.67	6,707,638.23

(2) 按款项性质分类披露

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
关联方往来款		-	-	3,451,500.00
押金	428,110.00	330,726.00	275,500.00	161,500.00
投标及履约保证金	6,193,210.00	6,887,690.30	3,729,840.80	3,556,684.66
其他暂支款	472,071.32	141,707.97	442,531.49	125,224.32
合计	7,093,391.32	7,360,124.27	4,447,872.29	7,294,908.98

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 坏账准备变动情况

2022年1-9月坏账准备变动情况：

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	287,726.91	204,458.60	-	492,185.51
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-34,802.38	34,802.38	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	165,849.29	88,104.77	-	253,954.06
本期转回	189,309.02	17,556.22	-	206,865.24
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年9月30日余额	229,464.80	309,809.53	-	539,274.33

2021年坏账准备变动情况：

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)	
2021年1月1日余额	148,218.62	297,200.00	-	445,418.62
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-8,950.02	8,950.02	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	287,726.91	102,229.30	-	389,956.21
本期转回	139,268.60	203,920.72	-	343,189.32
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	287,726.91	204,458.60	-	492,185.51

上海博隆装备技术股份有限公司
 2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2020年坏账准备变动情况：

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>	<u>合计</u>
	<u>未来12个月预 期信用损失</u>	<u>整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)</u>	<u>整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)</u>	
2020年1月1日余额	233,520.15	353,750.60	-	587,270.75
2020年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-86,275.31	86,275.31	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	148,218.62	148,600.00	-	296,818.62
本期转回	147,244.84	291,425.91	-	438,670.75
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	148,218.62	297,200.00	-	445,418.62

2019年坏账准备变动情况：

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>	<u>合计</u>
	<u>未来12个月预 期信用损失</u>	<u>整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)</u>	<u>整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)</u>	
2019年1月1日余额	228,928.35	399,669.68	-	628,598.03
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-86,275.30	86,275.30	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	233,520.15	176,875.30	-	410,395.45
本期转回	142,653.05	309,069.68	-	451,722.73
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	233,520.15	353,750.60	-	587,270.75

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前5名的其他应收款情况

2022年9月30日的其他应收款前5名

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占总金额的比例	坏账准备
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	履约保证金	2,000,000.00	2年以内	28.20%	160,000.00
金能化学(青岛)有限公司	履约保证金	1,500,000.00	1年以内	21.15%	75,000.00
中化弘润石油化工有限公司	履约保证金	800,000.00	1-2年	11.28%	80,000.00
中国石油天然气股份有限公司兰州石化分公司	履约保证金	620,560.00	1年以内	8.75%	31,028.00
山东新时代高分子材料有限公司	投标保证金	400,000.00	1年以内	5.64%	20,000.00
合计		5,320,560.00		75.02%	366,028.00

2021年12月31日的其他应收款前5名

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占总金额的比例	坏账准备
金能化学(青岛)有限公司	投标保证金	2,500,000.00	1年以内	33.97%	125,000.00
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	投标保证金	1,200,000.00	1年以内	16.30%	60,000.00
海关保证金	海关保证金	1,107,440.30	1年以内	15.05%	55,372.02
中化弘润石油化工有限公司	履约保证金	800,000.00	1-2年	10.87%	80,000.00
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	投标保证金	449,600.00	1-2年	6.11%	44,960.00
合计		6,057,040.30		82.30%	365,332.02

2020年12月31日的其他应收款前5名

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占总金额的比例	坏账准备
金能化学(青岛)有限公司	履约保证金	1,125,000.00	3年以内	25.29%	217,500.00
中化弘润石油化工有限公司	履约保证金	800,000.00	1年以内	17.99%	40,000.00
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	投标保证金	559,500.00	1年以内	12.58%	27,975.00
中国神华国际工程有限公司	投标保证金	370,000.00	1年以内	8.32%	18,500.00
陕西省采购招标有限责任公司	投标保证金	350,000.00	1年以内	7.87%	17,500.00
合计		3,204,500.00		72.05%	321,475.00

2019年12月31日的其他应收款前5名

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占总金额的比例	坏账准备
格瓦尼粉体工程(上海)有限公司	往来款	3,451,500.00	1年以内	47.32%	172,575.00

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占总金额的比例	坏账准备
金能化学(青岛)有限公司	履约保证金	1,125,000.00	2年内	15.42%	108,750.00
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	履约保证金	800,000.00	2-3年	10.97%	160,000.00
宜宾天原集团股份有限公司	履约保证金	400,000.00	1-2年	5.48%	40,000.00
中海石油炼化有限责任公司	投标保证金	<u>400,000.00</u>	1年以内	<u>5.48%</u>	<u>20,000.00</u>
合计		<u>6,176,500.00</u>		<u>84.67%</u>	<u>501,325.00</u>

3、长期股权投资

项目	2022年9月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	111,342,910.00	-	111,342,910.00	81,342,910.00	-	81,342,910.00

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	61,342,910.00	-	61,342,910.00	673,940.00	-	673,940.00

其中，对子公司投资

2022年1-9月情况

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
博隆(香港)技术有限公司	1,342,910.00	-	-	1,342,910.00	-	-
江苏博隆机械技术有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-	60,000,000.00	-	-
隆飒(上海)科技发展有限公司	<u>50,000,000.00</u>	=	=	<u>50,000,000.00</u>	=	=
合计	<u>81,342,910.00</u>	<u>30,000,000.00</u>	=	<u>111,342,910.00</u>	=	=

2021年情况

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
博隆(香港)技术有限公司	1,342,910.00	-	-	1,342,910.00	-	-
江苏博隆机械技术有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
隆飒(上海)科技发展有限公司	<u>50,000,000.00</u>	=	=	<u>50,000,000.00</u>	=	=
合计	<u>61,342,910.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	=	<u>81,342,910.00</u>	=	=

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2020年情况

<u>被投资单位</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>	<u>本期计提 减值准备</u>	<u>减值准备 期末余额</u>
博隆(香港)技术 有限公司	673,940.00	668,970.00	-	1,342,910.00	-	-
江苏博隆机械 技术有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
隆飒(上海)科技 发展有限公司	=	<u>50,000,000.00</u>	=	<u>50,000,000.00</u>	=	=
合计	<u>673,940.00</u>	<u>60,668,970.00</u>	=	<u>61,342,910.00</u>	=	=

2019年情况

<u>被投资单位</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>	<u>本期计提 减值准备</u>	<u>减值准备 期末余额</u>
博隆(香港)技术 有限公司	673,940.00	-	-	673,940.00	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

<u>项目</u>	<u>2022年1-9月</u>	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>	<u>2019年度</u>
主营业务收入	596,772,396.81	828,856,722.15	464,559,755.82	367,228,868.90
其他业务收入	<u>386,048.29</u>	<u>663,897.48</u>	<u>214,523.43</u>	<u>92,910.84</u>
合计	<u>597,158,445.10</u>	<u>829,520,619.63</u>	<u>464,774,279.25</u>	<u>367,321,779.74</u>

(2) 营业成本

<u>项目</u>	<u>2022年1-9月</u>	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>	<u>2019年度</u>
主营业务成本	396,904,440.00	533,229,125.09	304,818,512.50	248,657,171.99
其他业务成本	<u>32,748.85</u>	<u>220,137.19</u>	<u>281,348.65</u>	<u>40,580.00</u>
合计	<u>396,937,188.85</u>	<u>533,449,262.28</u>	<u>305,099,861.15</u>	<u>248,697,751.99</u>

(3) 营业收入(分产品)

<u>产品名称</u>	<u>2022年1-9月</u>	
	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>
成套输送系统	500,727,630.49	320,369,024.45
单一功能系统	81,277,011.17	68,047,649.77
部件备件及服务	14,767,755.15	8,487,765.78
其他	<u>386,048.29</u>	<u>32,748.85</u>
合计	<u>597,158,445.10</u>	<u>396,937,188.85</u>

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

产品名称	2021 年度	
	营业收入	营业成本
成套输送系统	686,193,837.03	424,253,334.73
单一功能系统	121,673,829.20	95,801,139.65
部件备件及服务	20,989,055.92	13,174,650.71
其他	<u>663,897.48</u>	<u>220,137.19</u>
合计	<u>829,520,619.63</u>	<u>533,449,262.28</u>

产品名称	2020 年度	
	营业收入	营业成本
成套输送系统	405,035,137.38	260,152,573.51
单一功能系统	41,082,849.21	34,327,315.72
部件备件及服务	18,441,769.23	10,338,623.27
其他	<u>214,523.43</u>	<u>281,348.65</u>
合计	<u>464,774,279.25</u>	<u>305,099,861.15</u>

产品名称	2019 年度	
	营业收入	营业成本
成套输送系统	334,537,976.24	227,274,713.22
单一功能系统	15,182,815.03	11,822,812.84
部件备件及服务	17,508,077.63	9,559,645.93
其他	<u>92,910.84</u>	<u>40,580.00</u>
合计	<u>367,321,779.74</u>	<u>248,697,751.99</u>

(4) 报告期公司前 5 名客户的营业收入情况

① 2022 年 1-9 月公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
浙江石油化工有限公司	214,287,610.62	35.88%
中国石油天然气集团有限公司	118,798,028.41	19.89%
金能化学(青岛)有限公司	72,586,475.16	12.16%
中国天辰工程有限公司	68,363,515.07	11.45%
天津渤化化工发展有限公司	<u>55,328,476.29</u>	<u>9.27%</u>
合计	<u>529,364,105.55</u>	<u>88.65%</u>

② 2021 年度公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
中铁建金融租赁有限公司(注 5)	199,900,051.09	24.10%
东华能源(宁波)新材料有限公司	137,188,274.18	16.54%

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
万华化学集团股份有限公司(注 3)	107,081,000.45	12.91%
中石油系(注 1)	96,943,335.67	11.69%
中石化系(注 2)	48,656,814.19	5.87%
合计	589,769,475.58	71.11%

③ 2020年度公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
宝来利安德巴赛尔石化有限公司	241,572,940.24	51.98%
浙江石油化工有限公司	157,560,759.68	33.90%
中石油系(注 1)	16,612,474.05	3.57%
新疆晶硕新材料有限公司	8,318,965.53	1.79%
中石化系(注 2)	6,358,812.91	1.37%
合计	430,423,952.41	92.61%

④ 2019年度公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
久泰能源(准格尔)有限公司	139,653,516.83	38.02%
恒力石化(大连)炼化有限公司	55,987,507.69	15.24%
科信隆机械设备系统(上海)有限公司	52,792,824.53	14.37%
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	28,411,538.50	7.73%
新疆中泰化学股份有限公司(注 4)	15,493,036.21	4.22%
合计	292,338,423.76	79.58%

营业收入统计包括关联企业的合计金额

注 1: 根据股权控制关系, 中石油系包括中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司、中国石油天然气股份有限公司兰州石化分公司、中国石油天然气第一建设有限公司、中国石油天然气股份有限公司辽阳石化分公司。

注 2: 根据股权控制关系, 中石化系包括中国石油化工股份有限公司齐鲁分公司、中石化国际事业天津有限公司、中国石化中原石油化工有限公司、中国石油化工股份有限公司茂名分公司、中国石油化工股份有限公司沧州分公司、上海赛科石油化工有限公司、中石化国际事业宁波有限公司、中石化上海工程有限公司、中国石油化工股份有限公司洛阳分公司。

注 3: 根据股权控制关系, 万华集团包括万华化学集团股份有限公司、万华化学集团物资有限公司。

注 4: 根据股权控制关系, 新疆中泰化学股份有限公司包括新疆中泰化学托克逊能化有限公司、新疆中泰化学阜康能源有限公司。

注 5: 最终客户为黑龙江省龙油石油化工有限公司。

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

5、投资收益

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
按成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	-	-	4,881,655.49	-
基金收益	-	-	4,365,500.66	4,036,898.99
理财产品及结构性存款收益	=	=	<u>1,321,514.60</u>	<u>6,020,201.53</u>
合计	=	=	<u>10,568,670.75</u>	<u>10,057,100.52</u>

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产处置损益	-1,847.98	-50,261.72	-6,615.82	950.22
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,087,515.77	4,976,609.00	4,768,443.32	755,001.75
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	129,527.30	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	289,544.62	438,276.40	5,687,015.26	10,057,100.52
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行	-	-	-	-

上海博隆装备技术股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及2022年1月至9月财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,903.29	-60,106.10	-1,034,561.66	5,922.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-63,516,651.00
非经常性损益合计	4,274,309.12	5,304,517.58	9,543,808.40	-52,697,675.98
减:非经常性损益的所得税影响	605,248.45	842,759.14	1,750,623.76	1,055,388.34
扣除所得税影响后的非经常性损益净额:	3,669,060.67	4,461,758.44	7,793,184.64	-53,753,064.32
其中:归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,669,060.67	4,461,758.44	7,793,184.64	-53,753,064.32
归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-	-	-

其他符合非经常性损益定义的损益项目系股份支付影响数。

2、净资产收益率及每股收益

2022年1-9月	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	20.51%	2.9178	2.9178
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.00%	2.8444	2.8444

2021年度	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	43.58%	4.8282	4.8282
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	42.77%	4.7389	4.7389

2020年度	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	31.14%	2.3494	2.3494
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.07%	2.1936	2.1936

2019年度	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	9.10%	0.4903	0.4903
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.08%	1.6739	1.6739

上海博隆装备技术股份有限公司

2022年12月5日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年12月09日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年12月04日

姓名
Full name 刘勇
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1972-01-31
工作单位
Working unit 上海注册会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码
Identity card No. 310106720131281



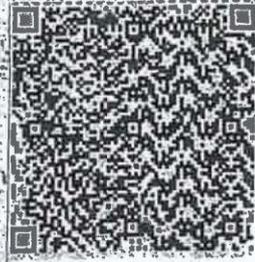
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 31 0000080366
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年12月19日
Date of Issuance

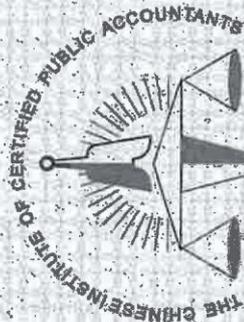


耿磊(310000080366)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

耿磊(310000080366)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

本复印件已审核与原件一致





中国注册会计师协会

姓名: 孙洁璐
 Full name: 孙洁璐
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1982-11-06
 Date of birth: 1982-11-06
 工作单位: 上海会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 上海会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码: 310113198211060967
 Identity card No.: 310113198211060967



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000080383
 No. of Certificate: 310000080383

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会

发证日期: 2007 年 09 月 29 日
 Date of issuance: 2007 年 09 月 29 日



孙洁璐(310000080383)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日



孙洁璐(310000080383)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 0001116

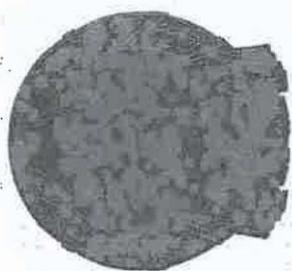
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张晓荣

主任会计师:

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

本复印件与原件一致

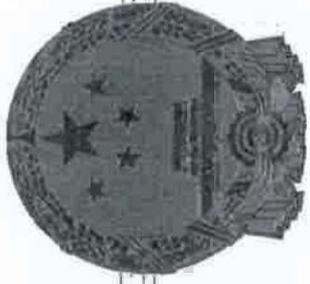
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000008

批准执业文号: 沪财会[98]160号(转制批文 沪财会[2013]71号)

批准执业日期: 1998年12月28日(转制日期 2013年12月11日)





证书序号: 000362

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



本复印件已审核与原件一致

财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣



证书号: 32

发证时间: 二〇一二年十二月二日
证书有效期至: 二〇一三年十二月二日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202211240118

市场主体更多获得感，市场监管信息应用更便捷。扫码了解更多。



名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨澧

经营范围

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

出资额 人民币2910.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关



2022年11月24日

本复印件已审核与原件一致

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

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

国家市场监督管理总局监制

