

中圣科技（江苏）股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度
合并审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 11—14 页
三、财务报表附注	第 15—164 页
四、资质证书复印件	第 165—169 页



审计报告

天健审〔2023〕7-506号

中圣科技（江苏）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中圣科技（江苏）股份有限公司（以下简称中圣科技公司）财务报表，包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2021年度、2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了中圣科技公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度、2021年度、2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度、2022 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计年度：2020 年度、2021 年度、2022 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)、五(二)1。

1. 事项描述

中圣科技公司的营业收入主要来自销售压力容器。2020 年度、2021 年度和 2022 年度，中圣科技公司营业收入分别为 3,625,235,435.32 元、3,241,636,907.72 元和 4,233,426,012.66 元。由于营业收入是中圣科技公司关键业绩指标之一，收入确认对财务报表的影响较为重大。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

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

(2) 检查主要客户的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

(4) 对于境内设备销售业务，获取销售明细，并以抽样的方式取得主要客户销售合同、签收单（或验收单、完工确认单）、回款单据等支持性文件，检查签收单（或验收单、完工确认单）是否经签字、盖章，核对签收单记录的产品、数量是否与合同约定一致，评价相关收入确认是否符合公司收入确认政策；

(5) 对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(6) 对于工程服务业务，访谈工程管理部门相关人员，了解工程进度计算方法及依据，了解项目执行过程中合同变更的审批流程，评估管理层对履约进度、预计总收入及预计总成本估计的适当性；复核已完工的工程服务实际总成本，将



其与预计总成本进行对比，评价中圣科技公司管理层（以下简称管理层）过往估计的准确性；同时，取得主要客户的工程服务合同、发货单、工程进度单等原始资料，检查工程服务项目工程进度是否经客户签字、盖章确认，并重新计算确认账面收入是否与履约进度一致；

(7) 对于热电联产投资运营业务，抽样检查电费、蒸汽结算单、发票、回款水单等单据，评估收入是否真实、准确；检查电力、蒸汽单价变动的物价文件，分析和评估销售价格确认的合理性；

(8) 结合实地走访和视频询问对主要客户进行访谈，重点关注货物交付、风险转移、货款结算、退货等事项在交易中的实际执行情况，评估收入确认政策是否合理；

(9) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

(10) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(11) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(12) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

相关会计年度：2020 年度、2021 年度、2022 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)4。

1. 事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，中圣科技公司应收账款账面余额分别为人民币 1,360,439,767.51 元、1,185,299,228.40 元和 1,106,773,199.44 元，坏账准备金额分别为人民币 181,852,555.89 元、149,269,484.93 元和 142,656,981.12 元，账面价值分别为人民币 1,178,587,211.62 元、1,036,029,743.47 元和 964,116,218.32 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以



单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

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

2 审计应对

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

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

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

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

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

(6) 对主要客户的应收账款余额进行函证和检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并



设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

中圣科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督中圣科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中圣科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计



准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中圣科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

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



中国注册会计师：黄志恒 恒黄印志
(项目合伙人)

中国注册会计师：梁伟 伟梁印明

中国注册会计师：陈铭鸿 鸿陈印铭

二〇二三年三月二十三日





资产负债表 (资产)

会企01表
单位:人民币元

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
货币资金	1,166,350,364.18	140,712,060.71	1,039,630,808.27	73,608,490.43	725,502,180.04	11,488,006.50
交易性金融资产	361,142,930.56	170,188,888.89	486,959,161.04	45,044,612.07	4,443.05	
衍生金融资产						
应收票据	481,041,440.89	52,763,836.05	434,079,086.90	662,486.47	283,736,912.45	4,530,000.00
应收账款	964,115,218.32		1,036,029,743.47	12,495,991.20	1,178,587,211.62	26,476,098.19
应收款项融资	219,840,366.49		92,304,816.02		123,715,785.40	3,671,970.13
预付款项	859,293,848.80	3,234,459.13	218,516,301.68	2,862,717.22	88,141,003.56	13,751,856.17
其他应收款	36,542,701.11	201,459,401.38	28,822,793.79	123,284,536.66	160,671,322.87	235,771,917.65
存货	3,337,552,224.16	13,521,998.07	1,775,908,187.39	13,521,998.07	675,158,525.65	4,679,458.32
合同资产	344,963,456.79	1,249,669.37	278,528,545.32	771,710.06	229,805,270.02	934,248.61
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	45,991,965.14	583,130,313.60	33,978,505.67	1,134,213.27	13,455,119.12	417,284.30
流动资产合计	7,816,835,516.44		5,424,757,949.55	273,386,755.45	3,478,777,773.78	301,720,839.87
非流动资产:						
债权投资						
其他债权投资						
长期应收款	393,817.38					
长期股权投资	8,192,180.46	1,002,194,779.94	9,964,118.25	957,879,779.94		819,659,779.94
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产	14,917,163.64		15,856,119.87			
固定资产	213,188,274.41	5,760,930.61	247,526,480.38	4,127,628.45	253,132,416.27	3,582,709.64
在建工程	7,823,090.20		29,803,040.19		7,856,131.55	
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产	35,044,647.25	8,066,835.38	8,766,278.16	6,456,208.70	152,801,788.76	3,159,307.70
无形资产	63,263,443.17	4,340,878.11	67,247,033.27	5,145,967.50		
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	7,253,315.63	1,637,242.73	13,007,299.39	1,131,228.94	13,700,048.75	
递延所得税资产	44,868,767.35	465,731.05	49,671,072.74	3,724,975.37	54,641,371.93	1,310,997.97
其他非流动资产	134,844,835.24	4,600,636.54	4,582,629.17	495,958.09	7,800,348.66	
非流动资产合计	529,791,534.73	1,027,067,034.36	446,424,071.42	978,961,746.99	489,932,105.92	827,712,795.25
资产总计	8,346,627,051.17	1,610,197,347.96	5,871,182,020.97	1,252,348,502.44	3,968,709,879.70	1,129,433,635.12

编制单位: 中圣科技(江苏)股份有限公司



会计机构负责人: 葛苹



主管会计工作的负责人: 葛苹



法定代表人: 郭新

资产负 债 表 (负 债 和 所 有 者 权 益)

单位:人民币元

注释号	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:						
短期借款	190,907,233.65		197,709,270.78		151,410,326.27	
交易性金融负债						
衍生金融负债	31,694,759.46		63,411,202.58		14,000,000.00	
应付票据	1,089,919,454.99		1,251,677,514.23		1,050,953,984.14	
应付账款	4,365,144,963.21	7,326,471.72	2,290,730,894.17	7,462,320.78	841,440,092.32	16,834,466.79
合同负债	160,541,350.90	47,150,086.93	117,510,436.32	20,885,787.39	85,876,153.89	11,845,409.05
应交税费	69,192,239.67	7,802,684.81	47,526,916.87	2,275,263.79	70,382,477.70	9,326,331.28
其他应付款	4,553,438.40	13,347,109.37	53,871,321.74	21,651,266.85	140,658,813.75	354,834,471.73
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债	4,783,613.38	1,032,445.06	242,218,914.63	2,355,010.88	93,168,416.10	2,188,480.68
其他流动负债	403,362,560.45	59,995.83	201,306,796.06	59,995.83	83,120,809.52	
流动负债合计	6,330,099,614.11	97,234,750.32	4,465,963,267.38	76,728,982.03	2,531,011,073.69	422,407,252.59
非流动负债:						
长期借款	209,960,710.05	198,287,375.00	248,363,733.33	248,363,733.33	133,729,930.54	
应付债券						
其中: 优先股						
永续债						
租赁负债	26,558,108.90	4,819,328.29	1,789,656.89	3,932,208.87		
长期应付款						
长期应付职工薪酬						
预计负债	11,838,531.93		5,442,420.54		5,376,788.65	
递延收益	34,217,645.04		5,058,280.62		5,288,697.76	
递延所得税负债			371,856.10		380,243.83	
其他非流动负债						
非流动负债合计	282,574,965.92	203,106,703.29	261,025,947.48	252,295,942.20	144,775,660.78	
负债合计	6,602,674,610.03	300,341,453.61	4,726,989,214.86	329,024,924.23	2,675,786,734.47	422,407,252.59
所有者权益(或股本):						
实收资本(或股本)	882,768,362.00	882,768,362.00	882,768,362.00	882,768,362.00	470,000,000.00	470,000,000.00
其他权益工具						
其中: 优先股						
永续债						
资本公积	229,071,312.37	236,851,748.66			330,980,594.69	146,542,205.92
减: 库存股						
其他综合收益	6,186,236.87		8,262,537.20		6,796,386.63	
专项储备	19,023,578.37	19,023,578.37	4,055,521.62	4,055,521.62	75,612,755.93	75,612,755.93
盈余公积	606,902,961.53	171,212,205.32	221,762,504.09	36,499,694.59	366,601,414.71	15,871,420.68
一般风险准备	1,743,952,441.14		1,116,848,924.91		1,249,991,151.96	
未分配利润			27,343,881.20		42,931,993.27	
归属于母公司所有者权益合计	1,743,952,441.14	1,309,855,894.35	1,144,192,806.11	923,323,578.21	1,292,923,145.23	707,026,382.53
少数股东权益	8,346,627,051.17	1,610,197,347.96	5,871,182,020.97	1,252,348,502.44	3,968,709,879.70	1,129,433,635.12
所有者权益合计						
负债和所有者权益总计						

法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 





利润表

单位:人民币元

注释号	2022年度		2021年度		2020年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	4,233,426,012.86	119,046,583.52	3,241,636,907.72	72,418,866.52	3,625,235,035.32	60,772,040.79
2	3,057,822,065.49	12,803,733.01	2,467,911,855.66	15,466,341.89	2,663,895,164.77	3,913,554.48
3	19,288,754.47	884,916.04	15,601,788.26	444,967.14	40,503,865.23	935,247.74
4	70,897,631.15	3,114,369.25	69,123,532.06	2,759,944.33	57,853,662.17	2,809,205.02
5	221,662,945.68	103,061,983.21	166,520,930.03	68,985,460.48	178,789,624.77	60,041,388.10
6	184,170,160.56	103,061,983.21	140,371,608.12	68,985,460.48	136,652,356.52	-23,839.28
7	22,645,147.97	9,703,085.38	25,516,165.11	3,551,901.55	82,048,720.99	43,124.87
8	6,141,270.24	11,492,846.69	31,207,873.00	3,372,800.00	44,272,622.21	4,389,706.08
9	6,026,218.04	2,046,070.80	11,259,844.27	90,774.16	19,361,596.35	283,098.96
10	307,038,503.32	678,250.41	5,486,093.33	571,913.75	193,631,234.63	259,451,087.50
11	-1,771,937.79	628,639,595.34	5,508,694.27	399,550,465.55	-193,631,234.63	259,451,087.50
12			-35,881.75		2,971,892.52	
13	1,477,682.65	188,888.89	1,959,161.04	44,612.07	4,443.05	
14	-4,455,989.67	-689,212.31	14,708,917.57	4,090,797.80	-59,230,599.07	-2,034,837.42
15	-13,169,405.83	-14,782.25	-83,760,638.37	5,026.97	-18,437,593.65	-11,145.91
	973,426,560.20	618,876,437.95	300,493,466.32	385,473,087.27	216,381,501.17	250,784,687.88
	1,498,236.10	2,806.53	3,504,318.20	644,356.89	5,631,411.10	105,043.64
	8,686,482.28	333,890.59	1,560,918.96	594,205.88	4,288,946.25	437,441.76
	966,258,314.02	618,545,353.89	302,436,865.56	385,523,218.28	217,723,966.02	250,452,289.76
	174,554,582.79	82,013,037.75	51,352,776.81	-2,113,977.40	62,867,765.91	1,667,985.73
	791,703,731.23	536,532,316.14	251,084,068.75	387,937,195.68	154,856,200.11	248,784,304.03
	791,703,731.23	536,532,316.14	251,084,068.75	387,937,195.68	154,856,200.11	248,784,304.03
	786,960,262.85		232,619,622.38		126,027,630.84	
	4,743,468.38		8,464,466.37		28,828,569.27	
	791,703,731.23	536,532,316.14	251,084,068.75	387,937,195.68	154,856,200.11	248,784,304.03
	786,960,262.85		232,619,622.38		126,027,630.84	
	4,743,468.38		8,464,466.37		28,828,569.27	
	0.89					
	0.89					

2021年度12月31日归属于母公司所有者的净利润7,594.91元,2020年度12月31日归属于母公司所有者的净利润7,355,026,797.89元,被合并方在合并报表实现的净利润为7,355,026,797.89元,会计机构负责人:郭宏

2022年度12月31日归属于母公司所有者的净利润7,791,703,731.23元,2021年度12月31日归属于母公司所有者的净利润7,251,084,068.75元,被合并方在合并报表实现的净利润为7,251,084,068.75元,会计机构负责人:郭宏

2020年度12月31日归属于母公司所有者的净利润2,250,452,289.76元,2019年度12月31日归属于母公司所有者的净利润2,250,452,289.76元,被合并方在合并报表实现的净利润为2,250,452,289.76元,会计机构负责人:郭宏



现金流量表

单位:人民币元

注释号	2022年度		2021年度		2020年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量						
1	5,301,232,588.60	87,203,712.49	3,943,963,602.19	85,242,440.33	3,080,905,075.72	95,133,742.37
销售商品、提供劳务收到的现金	13,282,497.59		13,041,631.82		31,282,240.33	
收到其他与经营活动有关的现金	378,194,207.70	44,614,930.76	458,376,274.10	1,639,773.54	209,866,647.25	54,906,515.77
经营活动现金流入小计	5,692,709,303.89	131,818,643.25	4,415,381,508.11	86,882,213.87	3,322,053,963.30	150,040,258.14
2	4,418,238,010.82	17,497,531.01	2,356,063,855.15	15,080,647.29	1,945,921,392.32	14,538,607.17
购买商品、接受劳务支付的现金	471,002,204.72	51,501,154.03	400,190,369.24	39,143,453.34	450,953,960.65	46,764,602.08
支付给职工以及为职工支付的现金	274,876,725.45	76,867,055.54	179,282,393.90	5,282,289.94	368,708,060.44	4,778,472.93
支付其他与经营活动有关的现金	511,652,363.13	31,220,600.93	583,067,897.07	294,702,900.38	346,397,628.68	974,044.10
经营活动现金流出小计	5,675,769,304.12	177,086,341.51	3,518,604,515.36	354,209,290.95	3,111,981,042.09	67,055,726.28
经营活动产生的现金流量净额	16,939,999.77	-45,267,698.26	896,776,992.75	-267,327,077.08	210,072,921.21	82,984,531.86
二、投资活动产生的现金流量						
3	9,806,814,757.00	2,513,385,973.00	3,733,900,000.00	474,771,000.00	656,250,000.00	219,230,000.00
收回投资收到的现金	24,979,265.00	125,175,407.41	7,543,131.89	433,720,465.55	2,319,543.92	87.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	248,108.29	589,536.19	3,116,439.25	2,175,974.25	2,342,172.33	1,581.00
收到其他与投资活动有关的现金	521,586,162.72		117,771,000.00		51,556,928.95	
投资活动现金流入小计	44,560,041.21	66,834,591.98	66,834,591.98	32,384,467.16	32,384,467.16	
4	10,398,188,334.22	2,639,150,916.60	3,929,165,163.12	910,667,439.80	744,853,112.36	219,231,668.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	237,794,075.12	8,771,711.65	63,959,344.31	8,225,128.61	346,461,420.29	1,609,687.27
投资支付的现金	9,760,514,757.00	2,300,642,173.00	4,228,900,000.00	622,943,700.00	656,250,000.00	150,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计	9,998,308,832.12	2,309,413,884.65	4,351,376,387.05	631,168,828.61	1,018,258,930.27	151,609,687.27
投资活动产生的现金流量净额	399,879,502.10	329,737,031.95	-422,211,223.93	279,498,611.19	-273,405,817.91	67,621,981.23
三、筹资活动产生的现金流量						
5	83,000,000.00		82,720,000.00	82,720,000.00	18,670,000.00	
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	150,717,670.09		540,500,000.00	18,670,000.00	18,670,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	233,717,670.09		1,978,457,289.53		1,303,798,850.64	
筹资活动现金流入小计	338,000,000.00		2,601,677,289.53	82,720,000.00	362,274,893.50	
6	201,357,006.36	161,569,205.02	378,500,000.00	30,369,066.67	1,130,952,820.86	140,000,000.00
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						
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	56,912,679.74	5,796,499.58	59,129,477.55	30,369,066.67	485,023,081.91	
筹资活动现金流出小计	596,298,686.10	217,365,704.60	2,821,324,490.68	2,401,983.69	9,504,800.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-362,552,016.01	-217,365,704.60	-219,647,201.15	32,771,050.36	73,770,100.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,075,123.00	67,103,629.09	251,700,334.25	62,120,483.75	-67,587,946.57	10,606,513.09
五、现金及现金等价物净增加额	835,636,942.69	73,608,431.62	583,936,608.44	11,487,947.87	651,524,555.01	881,434.78
六、期初现金及现金等价物余额	904,979,551.55	140,712,060.71	835,636,942.69	73,608,431.62	583,936,608.44	11,487,947.87

葛苹印

葛苹印

郭新印

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





合并所有者权益变动表

合并报表
单位：人民币元

	2022年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	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	一般风险准备	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	882,768,362.00					8,262,337.20	221,762,504.00		27,343,881.20	1,144,192,886.11
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、本年期初余额	882,768,362.00					8,262,337.20	221,762,504.00		27,343,881.20	1,144,192,886.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-2,076,310.33	14,988,096.75		-27,343,881.20	599,759,635.03
（一）综合收益总额										
1. 所有者投入和减少资本						517,467.08			4,743,468.38	794,785,731.23
1.1 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 其他权益工具持有者投入资本										
3.1 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他						517,467.08				-7,232,969.21
（二）利润分配										
1. 提取盈余公积							10,023,578.37			-10,000,000.00
2. 提取一般风险准备							10,023,578.37			
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（三）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（四）专项储备										
1. 本期提取						510,013.29			-5,318.80	531,094.49
2. 本期使用						5,826,428.65			303,911.33	6,130,340.00
（六）其他						-5,286,115.36			309,230.15	-5,995,645.91
四、本期末余额	882,768,362.00					6,186,026.87	236,750,594.33		32,025,051.78	1,743,952,411.14

法定代表人：郭新宏

会计机构负责人：郭新宏

郭新宏

郭新宏

郭新宏

郭新宏

郭新宏

郭新宏

郭新宏

郭新宏

郭新宏





合并所有者权益变动表

会001表
单位:人民币元

2023年度

2022年度

项目	中国银行股份有限公司所有者权益										中国工商银行股份有限公司所有者权益										所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	33,000,000.00				300,980,594.69				306,001,414.71	42,931,993.27	1,292,823,115.23	806,896,480.00				306,001,466.41	5,890,827.52				911,821,214.27	196,706,924.34	2,031,715,459.27
二、本年增减变动					330,869,594.69				306,001,414.71	42,931,993.27	1,292,823,115.23	806,896,480.00				306,001,466.41	5,890,827.52				911,821,214.27		
1. 资本公积转增资本(或股本)	33,000,000.00																						
2. 其他综合收益结转																							
3. 其他																							
三、年初所有者权益					330,869,594.69				306,001,414.71	42,931,993.27	1,292,823,115.23	806,896,480.00				306,001,466.41	5,890,827.52				911,821,214.27	196,706,924.34	2,031,715,459.27
四、年末所有者权益					330,869,594.69				306,001,414.71	42,931,993.27	1,292,823,115.23	806,896,480.00				306,001,466.41	5,890,827.52				911,821,214.27	196,706,924.34	2,031,715,459.27



葛萃

葛萃

郭新

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:



母公司所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

编制单位：江苏新郭投资有限公司	2022年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	882,768,302.00								4,055,521.62	36,499,054.59	923,323,578.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	882,768,302.00								4,055,521.62	36,499,054.59	923,323,578.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					236,851,748.66				14,968,056.75	134,712,510.73	386,532,316.14
（一）综合收益总额										536,532,316.14	536,532,316.14
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									19,023,578.37	-19,023,578.37	-19,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配									19,023,578.37	-19,023,578.37	-150,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）					236,851,748.66				-4,055,521.62	-232,796,227.04	
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	882,768,302.00				236,851,748.66				19,023,578.37	171,212,265.32	1,309,855,694.35

葛萃印

葛萃印

郭新印

葛萃

葛萃

郭新

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

中圣科技（江苏）股份有限公司

财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

中圣科技（江苏）股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原中圣科技（江苏）有限公司（以下简称中圣有限公司），中圣有限公司系由中圣国际控股（新加坡）有限公司出资组建（以下简称中圣国际），于2014年11月25日在南京市市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为91320115321649505L的营业执照。中圣有限公司成立时注册资本40,000.00万元。中圣有限公司以2022年7月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2022年9月30日在南京市市场监督管理局登记注册，总部位于江苏省南京市。公司现持有统一社会信用代码为91320115321649505L营业执照，注册资本88,276.8362万元，股份总数88,276.8362万股（每股面值1元）。

本公司属专用设备制造业行业。主要经营活动为压力容器的研发、生产和销售。产品主要有：换热压力容器、反应压力容器、储存压力容器等。

本财务报表业经公司2023年3月23日第一届第五次董事会批准对外报出。

本公司将江苏中圣压力容器装备制造有限公司（以下简称中圣压力）、江苏中圣高科技产业有限公司（以下简称中圣高科）和南京圣诺热管有限公司（以下简称南京圣诺）等35家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

报告期内，公司发生同一控制下企业合并包括2020年合并南京圣诺以及2021年吸收合并南京中圣控股有限责任公司（以下简称中圣控股），详见本报告公司六（一）1。上述企业合并前后，各方同属于同一控制且该控制并非暂时性，因此在编制合并报表时，按照同一控制下企业合并的有关处理要求，将南京圣诺、中圣控股的经营成果和现金流量，自

其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入合并财务报表，并且将公司与两者之间的往来余额、交易发生额在合并时予以抵销，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

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

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。本公司及子公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量

进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，

相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合同资产——质保金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收商业承兑汇票和应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	3.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	70.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存

货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

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

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

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大

影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十三) 投资性房地产

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

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	4-10	0 或 10	9-25
运输工具	年限平均法	5	10	18
电子设备	年限平均法	3-5	10	18-30

机器设备包括合同能源管理业务对应的项目资产，该部分资产的折旧年限为与客户约定的服务期，服务期结束后，项目资产无偿移交给客户。

(十五) 在建工程

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

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、海域使用权、资质、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
海域使用权	50
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

项 目	摊销年限(年)
资质	资质到期后可以极低成本续期，无明确使用寿命，不计提摊销，每个资产负债表日进行减值测试。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余

的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

本公司主营业务主要包括四个业务板块，分别是化工材料及清洁能源装备业务、热棒冻土治理、工业节能环保设备及工程服务业务、热电联产投资运营业务。依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

（1）化工材料及清洁能源装备业务

公司化工材料及清洁能源装备业务属于在某一时点履行的履约义务。内销收入确认需满足以下条件：合同约定公司不承担安装义务的情况下，公司已根据合同约定将商品交付给客户或已送达客户指定的交货地点，取得有客户（或客户授权单位）签字或盖章确认的送货单，基于签收时间确认销售收入；需要在客户现场拼装的产品，以产品完工经客户验

收合格并在完工确认单上签收时确认销售收入；需要现场安装的产品，以产品发往客户现场并安装调试合格，经客户验收合格时确认销售收入。外销收入在满足以下条件时确认收入：根据合同约定将加工产品办妥托运及报关手续，取得报关单及提单时确认收入。

（2）热棒冻土治理

公司热棒冻土治理属于在某一时点履行的履约义务，收入确认的具体方法与化工材料及清洁能源装备业务相同。

（3）工业节能环保设备及工程服务业务

公司工业节能环保设备及工程服务业务包括工业节能环保设备业务和工程服务业务。工业节能环保设备业务属于在某一时点履行的履约义务，收入确认的具体方法与化工材料及清洁能源装备业务相同。工程服务业务属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。公司按照产出法确定履约进度，完成合同约定的节点工作并取得客户确认的工程进度表或工程结算单后，确认相应收入。

（4）热电联产投资运营业务

公司热电联产投资运营业务主要为销售电力与蒸汽，属于在某一时点履行的履约义务，在电力、蒸汽已经输出并经用户确认抄表用量时确认收入。

（二十三）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十四) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十六) 租赁

1. 2021-2022 年度

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短

期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

1) 使用权资产

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

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

2) 租赁负债

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

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

(2) 公司作为出租人

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

1) 经营租赁的会计处理方法：

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接

费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁的会计处理方法

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2. 2020 年度

经营租赁的会计处理方法：

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

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

(二十七) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年度	2021 年度	2020 年度
中圣压力	15%	15%	15%
中圣高科	15%	15%	15%
南京圣诺	15%	15%	15%
江苏中圣管道工程技术有限公司（以下简称中圣管道）	15%	15%	15%
山东省阳光工程设计院有限公司（以下简称阳光院）	25%	15%	15%
汕头中圣科营热电有限公司（以下简称汕头中圣）			15%
中圣（天津）新能源科技有限公司（以下简称中圣天津）	20%	20%	
中圣（天津）运营管理有限公司	20%		
舟山中圣新能源科技有限公司	20%		
江苏中圣清洁能源装备制造有限公司	20%		
如东中圣新能源科技有限公司	20%		
江苏圣诺节能技术工程有限公司	20%		
江苏中圣燃烧技术有限公司（以下简称中圣燃烧）		20%	20%
新绛中圣清洁能源有限公司（以下简称新绛中圣）			20%
泰安正大核桃种植有限责任公司			20%
江苏中圣售电有限公司			20%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

中圣压力于 2018 年 10 月 24 日被审定为高新技术企业，取得由江苏省科学技术厅、江

苏省财政厅及国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR201832001418），2018-2020 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税；于 2021 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审，取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR202132008740），2021-2023 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

中圣高科于 2020 年 12 月 2 日被审定为高新技术企业，取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅及国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR202032008996），2020-2022 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

南京圣诺于 2020 年 12 月 2 日被审定为高新技术企业，取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅及国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR202032007244），2020-2022 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

中圣管道于 2018 年 10 月 24 日被审定为高新技术企业，取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅及国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR201832000971），2018-2020 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。中圣管道于 2021 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审，取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅及国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR202132008175），2021-2023 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

阳光院于 2019 年 11 月 28 日被审定为高新技术企业，取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅及国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR201937002447），2019-2021 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》（财政部、国家税务总局、国家发展改革委、生态环境部公告 2019 年第 60 号），对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按 15%的税率征收企业所得税。汕头中圣符合该优惠政策条件，2020 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对年度应纳税所得额不超过 300 万元，从业人数不超过 300 人，资产总额不超过 5,000 万元的企业，其年度应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得

税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。中圣天津、中圣（天津）运营管理有限公司、舟山中圣新能源科技有限公司、江苏中圣清洁能源装备制造有限公司、如东中圣新能源科技有限公司、江苏圣诺节能技术工程有限公司、中圣燃烧、新绎中圣、泰安正大核桃种植有限责任公司、江苏中圣售电有限公司符合该优惠政策条件，享受上述税收减免政策。

根据《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》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号），生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日，本公司享受该项加计抵减政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	60,263.73	42,753.85	11,498.17
银行存款	904,919,287.82	835,594,188.84	583,925,110.27
其他货币资金	261,370,812.63	203,993,865.58	141,565,571.60
合 计	1,166,350,364.18	1,039,630,808.27	725,502,180.04

（2）其他说明

2022 年 12 月 31 日，其他货币资金中保函保证金为 71,737,789.65 元，信用证保证金 173,222,923.48 元，银行承兑汇票保证金为 10,590,501.76 元，工程项目安全保证金为 5,064,405.21 元，其他保证金 755,192.53 元。

2021 年 12 月 31 日，其他货币资金中保函保证金为 128,697,677.28 元，信用证保证金为 41,556,657.59 元，银行承兑汇票保证金为 27,923,220.51 元，工程项目安全保证金为 5,049,710.01 元，其他保证金 766,600.19 元。

2020年12月31日，其他货币资金中保函保证金为保函保证金为90,483,121.54元，信用证保证金为31,221,043.54元，银行承兑汇票保证金为14,075,909.50元，工程项目安全保证金为5,034,379.63元，其他保证金751,117.39元。

2. 交易性金融资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
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	361,142,930.56	486,959,161.04	4,443.05
其中：理财产品	361,142,930.56	486,959,161.04	4,443.05
合 计	361,142,930.56	486,959,161.04	4,443.05

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	481,166,949.90	100.00	125,509.01	0.03	481,041,440.89
其中：银行承兑汇票	476,983,316.40	99.13			476,983,316.40
商业承兑汇票	4,183,633.50	0.87	125,509.01	3.00	4,058,124.49
合 计	481,166,949.90	100.00	125,509.01	0.03	481,041,440.89

(续上表)

种 类	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	435,777,079.70	100.00	1,697,992.80	0.39	434,079,086.90
其中：银行承兑汇票	409,923,157.32	94.07			409,923,157.32
商业承兑汇票	25,853,922.38	5.93	1,697,992.80	6.57	24,155,929.58
合 计	435,777,079.70	100.00	1,697,992.80	0.39	434,079,086.90

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	286,610,785.96	100.00	2,873,873.51	1.00	283,736,912.45
其中：银行承兑汇票	257,274,743.25	89.76			257,274,743.25
商业承兑汇票	29,336,042.71	10.24	2,873,873.51	9.80	26,462,169.20
合 计	286,610,785.96	100.00	2,873,873.51	1.00	283,736,912.45

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑 汇票组合	476,983,316.40			409,923,157.32		
商业承兑 汇票组合	4,183,633.50	125,509.01	3.00	25,853,922.38	1,697,992.80	6.57
小 计	481,166,949.90	125,509.01	0.03	435,777,079.70	1,697,992.80	0.39

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	257,274,743.25		
商业承兑汇票组合	29,336,042.71	2,873,873.51	9.80
小 计	286,610,785.96	2,873,873.51	1.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：按照承兑人的信用特征划分组合。

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
		计提	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,697,992.80	-1,572,483.79				125,509.01
合 计	1,697,992.80	-1,572,483.79				125,509.01

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
		计提	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,873,873.51	-1,175,880.71				1,697,992.80
合 计	2,873,873.51	-1,175,880.71				1,697,992.80

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
		计提	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,656,732.04	1,217,141.47				2,873,873.51
合 计	1,656,732.04	1,217,141.47				2,873,873.51

(3) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	10,422,000.00	16,914,240.00	
小 计	10,422,000.00	16,914,240.00	

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	未终止确认金额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	356,715,278.28	319,893,796.07	209,645,112.08
商业承兑汇票	1,489,600.00	8,660,953.18	6,437,909.30
小 计	358,204,878.28	328,554,749.25	216,083,021.38

国有大型商业银行及已上市的股份制商业银行承兑的银行承兑汇票，其到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的上述银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。除国有大型商业银行及已上市的股份制商业银行承兑的银行承兑汇票外，其他的银行承兑汇票及商业承兑汇票，在背书或贴现时公司不予终止确认。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	69,746,561.92	6.30	69,746,561.92	100.00	
按组合计提坏账准备	1,037,026,637.52	93.70	72,910,419.20	7.03	964,116,218.32
合计	1,106,773,199.44	100.00	142,656,981.12	12.89	964,116,218.32

(续上表)

种类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	70,896,823.32	5.98	70,896,823.32	100.00	
按组合计提坏账准备	1,114,402,405.08	94.02	78,372,661.61	7.03	1,036,029,743.47
合计	1,185,299,228.40	100.00	149,269,484.93	12.59	1,036,029,743.47

(续上表)

种类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	93,873,231.01	6.90	93,873,231.01	100.00	
按组合计提坏账准备	1,266,566,536.50	93.10	87,979,324.88	6.95	1,178,587,211.62
合计	1,360,439,767.51	100.00	181,852,555.89	13.37	1,178,587,211.62

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2022年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海大美煤业股份有限公司	49,882,270.52	49,882,270.52	100.00	预计收回的可能性较小
阳煤集团太原化工新材料有限公司	16,462,014.48	16,462,014.48	100.00	预计收回的可能性较小
中国石化长城能源化工(宁夏)有限公司	1,542,276.92	1,542,276.92	100.00	预计收回的可能性较小
青海盐湖镁业有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00	100.00	预计收回的可能性较小
其他	710,000.00	710,000.00	100.00	预计收回的可能性较小
小计	69,746,561.92	69,746,561.92	100.00	预计收回的可能性较小

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海大美煤业股份有限公司	49,882,270.52	49,882,270.52	100.00	预计收回的可能性较小
阳煤集团太原化工新材料有限公司	17,062,014.48	17,062,014.48	100.00	预计收回的可能性较小
中国石化长城能源化工(宁夏)有限公司	1,542,276.92	1,542,276.92	100.00	预计收回的可能性较小
青海盐湖镁业有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00	100.00	预计收回的可能性较小
其他	1,260,261.40	1,260,261.40	100.00	预计收回的可能性较小
小 计	70,896,823.32	70,896,823.32	100.00	

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海大美煤业股份有限公司	49,882,270.52	49,882,270.52	100.00	预计收回的可能性较小
阳煤集团太原化工新材料有限公司	17,062,014.48	17,062,014.48	100.00	预计收回的可能性较小
江西赛维 LDK 光伏硅科技有限公司	8,597,000.00	8,597,000.00	100.00	预计收回的可能性较小
青海盐湖镁业有限公司	7,372,941.62	7,372,941.62	100.00	预计收回的可能性较小
浙江盾安供应链管理有限公司	3,220,000.00	3,220,000.00	100.00	预计收回的可能性较小
青海盐湖海纳化工有限公司	2,928,266.07	2,928,266.07	100.00	预计收回的可能性较小
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	2,089,961.40	2,089,961.40	100.00	预计收回的可能性较小
中国石化长城能源化工(宁夏)有限公司	1,542,276.92	1,542,276.92	100.00	预计收回的可能性较小
其他	1,178,500.00	1,178,500.00	100.00	预计收回的可能性较小
小 计	93,873,231.01	93,873,231.01	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	691,072,238.57	20,732,167.15	3.00	795,980,058.18	23,879,401.75	3.00
1-2 年	257,975,665.09	25,797,566.52	10.00	247,471,457.57	24,747,145.77	10.00
2-3 年	70,576,223.37	14,115,244.68	20.00	39,490,277.48	7,898,055.50	20.00

账龄	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年	8,027,864.99	4,013,932.50	50.00	9,741,659.01	4,870,829.52	50.00
4-5年	3,743,790.49	2,620,653.34	70.00	15,805,745.86	11,064,022.09	70.00
5年以上	5,630,855.01	5,630,855.01	100.00	5,913,206.98	5,913,206.98	100.00
小计	1,037,026,637.52	72,910,419.20	7.03	1,114,402,405.08	78,372,661.61	7.03

(续上表)

账龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,028,828,935.02	30,864,868.05	3.00
1-2年	112,586,520.88	11,258,652.09	10.00
2-3年	73,162,666.79	14,632,533.36	20.00
3-4年	40,178,502.07	20,089,251.04	50.00
4-5年	2,252,971.32	1,577,079.92	70.00
5年以上	9,556,940.42	9,556,940.42	100.00
小计	1,266,566,536.50	87,979,324.88	6.95

(2) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	691,072,238.57	795,980,058.18	1,066,362,552.22
1-2年	257,975,665.09	285,005,074.77	130,357,736.29
2-3年	108,109,840.57	48,737,693.39	107,088,228.12
3-4年	16,985,319.50	33,097,379.22	41,298,502.07
4-5年	26,499,510.70	15,805,745.86	2,396,171.32
5年以上	6,130,625.01	6,673,276.98	12,936,577.49
合计	1,106,773,199.44	1,185,299,228.40	1,360,439,767.51

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年度

项目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
		计提	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	70,896,823.32	213,516.73	1,097,011.40	266,766.73		69,746,561.92
按组合计提坏账准备	78,372,661.61	5,243,497.53		2,049,610.63	8,656,129.31	72,910,419.20
合计	149,269,484.93	5,457,014.26	1,097,011.40	2,316,377.36	8,656,129.31	142,656,981.12

2022 年度坏账准备其他减少系合并范围减少所致。

2) 2021 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
		计提	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	93,873,231.01	331,000.00	2,219,200.00	21,088,207.69		70,896,823.32
按组合计提坏账准备	87,979,324.88	-6,962,504.95		2,644,158.32		78,372,661.61
合计	181,852,555.89	-6,631,504.95	2,219,200.00	23,732,366.01		149,269,484.93

3) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
		计提	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	62,936,329.72	33,146,901.29		2,210,000.00		93,873,231.01
按组合计提坏账准备	75,878,703.45	24,360,478.16		4,124,126.65	8,135,730.08	87,979,324.88
合计	138,815,033.17	57,507,379.45		6,334,126.65	8,135,730.08	181,852,555.89

2020 年度坏账准备其他减少系合并范围减少所致。

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	2,316,377.36	23,732,366.01	6,334,126.65

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2022 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Sitara Chemical Industries Ltd. Pakistan	货款	1,103,389.83	客户经营异常，款项无法收回	通过管理层审批	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
小 计		1,103,389.83			

② 2021 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江西赛维 LDK 光伏硅科技有限公司	货款	8,597,000.00	客户经营异常，款项无法收回	通过管理层审批	否
青海盐湖镁业有限公司	货款	6,222,941.62	客户经营异常，款项无法收回	通过管理层审批	否
浙江盾安供应链管理有限公司	货款	3,220,000.00	客户经营异常，款项无法收回	通过管理层审批	否
青海盐湖海纳化工有限公司	货款	2,348,266.07	客户经营异常，款项无法收回	通过管理层审批	否
小 计		20,388,207.69			

③ 2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
新疆联合化工有限责任公司	货款	1,872,000.00	客户经营异常，款项无法收回	通过管理层审批	否
建龙阿城钢铁有限公司	货款	1,543,345.00	客户经营异常，款项无法收回	通过管理层审批	否
FDH JV	货款	1,374,104.15	客户经营异常，款项无法收回	通过管理层审批	否
小 计		4,789,449.15			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
汕头中圣	133,419,646.36	12.05	5,609,299.16
万华化学集团物资有限公司	62,665,098.16	5.66	1,879,952.95
浙江石油化工有限公司	59,425,829.96	5.37	6,898,199.16
江苏嘉通能源有限公司	58,050,000.00	5.24	1,741,500.00
青海大美煤业股份有限公司	49,882,270.52	4.51	49,882,270.52
小 计	363,442,845.00	32.83	66,011,221.79

2) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
新绛中圣	90,556,215.63	7.64	2,716,686.47
浙江石油化工有限公司	69,742,042.61	5.88	6,700,476.97
青海大美煤业股份有限公司	49,882,270.52	4.21	49,882,270.52
徐州中圣清洁能源有限公司 (以下简称徐州中圣)	45,971,007.32	3.88	1,379,130.22
万华化学集团物资有限公司	42,278,603.17	3.57	1,268,358.10
小 计	298,430,139.25	25.18	61,946,922.28

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江石油化工有限公司	148,934,767.59	10.95	6,165,239.24
汕头中圣	117,463,813.14	8.63	3,523,914.39
河北长润环保科技有限公司 (以下简称长润环保)	88,779,768.04	6.53	2,663,393.04
徐州中圣	80,693,230.03	5.93	2,420,796.90
青海大美煤业股份有限公司	49,882,270.52	3.67	49,882,270.52
小 计	485,753,849.32	35.71	64,655,614.09

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	219,840,366.49		92,304,816.02	
合 计	219,840,366.49		92,304,816.02	

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	123,715,785.40	

项 目	2020. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备
合 计	123, 715, 785. 40	

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	13, 411, 338. 49	21, 302, 782. 60	
小 计	13, 411, 338. 49	21, 302, 782. 60	

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	1, 151, 940, 614. 21	565, 342, 559. 41	337, 766, 584. 80
小 计	1, 151, 940, 614. 21	565, 342, 559. 41	337, 766, 584. 80

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

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2022. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	855, 714, 070. 48	99. 57		855, 714, 070. 48
1-2 年	133, 829. 59	0. 02		133, 829. 59
2-3 年	137, 202. 16	0. 02		137, 202. 16
3 年以上	3, 308, 746. 57	0. 39		3, 308, 746. 57
合 计	859, 293, 848. 80	100. 00		859, 293, 848. 80

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	210, 781, 350. 02	96. 45		210, 781, 350. 02
1-2 年	4, 019, 578. 43	1. 84		4, 019, 578. 43
2-3 年	1, 365, 911. 82	0. 63		1, 365, 911. 82

账龄	2021.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
3年以上	2,349,461.41	1.08		2,349,461.41
合计	218,516,301.68	100.00		218,516,301.68

(续上表)

账龄	2020.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	74,547,350.89	84.58		74,547,350.89
1-2年	10,416,633.32	11.82		10,416,633.32
2-3年	2,548,810.45	2.89		2,548,810.45
3年以上	628,208.90	0.71		628,208.90
合计	88,141,003.56	100.00		88,141,003.56

2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

① 2022年12月31日

单位名称	金额	未结算原因
哈尔滨帮地环保科技开发有限责任公司	1,187,696.00	项目暂停
小计	1,187,696.00	

② 2021年12月31日

单位名称	金额	未结算原因
中国长江动力集团有限公司	1,660,000.00	货物未到
哈尔滨帮地环保科技开发有限责任公司	1,187,696.00	项目暂停
湖北中圣节水股份有限公司(以下简称中圣节水)	1,328,000.00	货物未到
小计	4,175,696.00	

③ 2020年12月31日

单位名称	金额	未结算原因
无锡华光环保能源集团股份有限公司	8,019,106.19	货物未到
中圣节水	1,328,000.00	货物未到
小计	9,347,106.19	

(2) 预付款项金额前5名情况

1) 2022年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海君益商贸有限公司	524,729,208.27	61.06
INDUSTEEL FRANCE, LE CREUSOT PLANT	68,723,653.06	8.00
无锡轩翊不锈钢有限公司	68,204,137.51	7.94
中晶鑫科能源设备(上海)有限公司	35,473,809.83	4.13
Special metals pacific PTE Ltd.	25,609,364.44	2.98
小 计	722,740,173.11	84.11

2) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江苏舜天国际集团机械进出口有限公司	40,538,986.01	18.54
CHEER ENERGY CORPORATION LIMITED	14,462,926.33	6.62
大连佐竹化工机械有限公司	13,124,557.52	6.01
Special metals pacific PTE Ltd.	10,200,752.16	4.67
上海雍丰国际贸易有限公司	9,133,265.94	4.18
小 计	87,460,487.96	40.02

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
无锡华光环保能源集团股份有限公司	29,101,106.19	33.02
上海雍丰国际贸易有限公司	5,200,000.00	5.90
宝钛集团有限公司	3,008,459.47	3.41
东方电气集团东方汽轮机有限公司	2,954,955.75	3.35
Special metals pacific PTE Ltd.	2,570,826.12	2.92
小 计	42,835,347.53	48.60

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,781,800.00	20.50	9,781,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	37,927,027.00	79.50	1,384,325.89	3.65	36,542,701.11
合 计	47,708,827.00	100.00	11,166,125.89	23.40	36,542,701.11

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,781,800.00	24.58	9,781,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	30,009,352.58	75.42	1,186,558.79	3.95	28,822,793.79
合 计	39,791,152.58	100.00	10,968,358.79	27.56	28,822,793.79

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,781,800.00	5.55	9,781,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	166,557,677.93	94.45	5,886,355.06	3.53	160,671,322.87
合 计	176,339,477.93	100.00	15,668,155.06	8.89	160,671,322.87

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西宁特殊钢股份有限公司	9,781,800.00	9,781,800.00	100.00	预计收回的可能性较小
小 计	9,781,800.00	9,781,800.00	100.00	

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西宁特殊钢股份有限公司	9,781,800.00	9,781,800.00	100.00	预计收回的可能性较小

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
小 计	9,781,800.00	9,781,800.00	100.00	

③ 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西宁特殊钢股份有限公司	9,781,800.00	9,781,800.00	100.00	预计收回的可能性较小
小 计	9,781,800.00	9,781,800.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	34,079,127.03	1,022,373.81	3.00	24,061,403.02	721,842.09	3.00
账龄组合	3,847,899.97	361,952.08	9.41	5,947,949.56	464,716.70	7.81
其中：1年以内	3,062,124.97	91,863.76	3.00	5,248,802.02	157,464.06	3.00
1-2年	537,857.64	53,785.76	10.00	274,239.98	27,424.00	10.00
2-3年	36,518.50	7,303.70	20.00	153,944.70	30,788.94	20.00
3-4年				8,975.00	4,487.50	50.00
4-5年	8,000.00	5,600.00	70.00	58,118.86	40,683.20	70.00
5年以上	203,398.86	203,398.86	100.00	203,869.00	203,869.00	100.00
小 计	37,927,027.00	1,384,325.89	3.65	30,009,352.58	1,186,558.79	3.95

(续上表)

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	29,461,268.32	883,838.05	3.00
账龄组合	137,096,409.61	5,002,517.01	3.65
其中：1年以内	129,661,450.29	3,889,843.52	3.00
1-2年	6,629,215.38	662,921.54	10.00
2-3年	35,646.08	7,129.22	20.00
3-4年	566,228.86	283,114.43	50.00
4-5年	147,869.00	103,508.30	70.00
5年以上	56,000.00	56,000.00	100.00

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	166, 557, 677. 93	5, 886, 355. 06	3. 53

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	32, 263, 216. 66	22, 109, 507. 60	151, 906, 381. 84
1-2 年	3, 222, 953. 94	3, 503, 971. 42	10, 027, 334. 15
2-3 年	875, 538. 54	2, 471, 244. 70	2, 699, 013. 08
3-4 年	734, 500. 00	907, 946. 00	1, 042, 984. 86
4-5 年	203, 750. 00	459, 718. 86	645, 404. 00
5 年以上	10, 408, 867. 86	10, 338, 764. 00	10, 018, 360. 00
合 计	47, 708, 827. 00	39, 791, 152. 58	176, 339, 477. 93

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	879, 306. 15	103, 383. 64	9, 985, 669. 00	10, 968, 358. 79
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-21, 000. 63		21, 000. 63	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	407, 633. 86	-35, 107. 98	679, 270. 23	1, 051, 796. 11
本期收回				
本期转回				
本期核销			700, 021. 00	700, 021. 00
其他变动	-151, 701. 81	-1, 586. 20	-720. 00	-154, 008. 01
期末数	1, 114, 237. 57	66, 689. 46	9, 985, 198. 86	11, 166, 125. 89

本年度其他应收款坏账准备其他变动系合并范围变更导致。

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	4,773,681.57	1,056,673.49	9,837,800.00	15,668,155.06
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-300.00		300.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,894,075.42	-953,289.85	157,569.00	-4,689,796.27
本期收回				
本期转回				
本期核销			10,000.00	10,000.00
其他变动				
期末数	879,306.15	103,383.64	9,985,669.00	10,968,358.79

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	2,672,799.41	728,736.14	12,706,236.71	16,107,772.26
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-7,641.62		7,641.62	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,752,574.19	980,377.89	-1,886,077.70	1,846,874.38

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
本期收回				
本期转回				
本期核销			27,041.62	27,041.62
其他变动	-644,050.41	-652,440.54	-962,959.01	-2,259,449.96
期末数	4,773,681.57	1,056,673.49	9,837,800.00	15,668,155.06

本年度其他应收款坏账准备其他变动系合并范围变更导致。

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款金额	700,021.00	10,000.00	27,041.62

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
股权收购款			117,771,000.00
押金保证金	34,079,127.03	24,061,403.02	29,461,268.32
债务重组款	9,781,800.00	9,781,800.00	9,781,800.00
拆借款		3,875,596.77	12,039,909.57
应收暂付款	2,816,786.56	2,025,129.85	6,991,995.77
其他	1,031,113.41	47,222.94	293,504.27
合 计	47,708,827.00	39,791,152.58	176,339,477.93

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
西宁特殊钢股份有 限公司	债务重组款	9,781,800.00	5 年以上	20.50	9,781,800.00
仪征开盛重工有限 公司	押金保证金	6,000,000.00	1 年以内	12.58	180,000.00
江苏纬承招标有限 公司	押金保证金	3,035,120.00	1 年以内	6.36	91,053.60

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
宁夏润阳硅材料科技有限公司	押金保证金	2,900,000.00	1年以内	6.08	87,000.00
江苏嘉通能源有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1-2年	4.19	60,000.00
小计		23,716,920.00		49.71	10,199,853.60

2) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
西宁特殊钢股份有限公司	债务重组款	9,781,800.00	5年以上	24.58	9,781,800.00
江苏中圣清洁能源有限公司 (以下简称中圣清洁)	拆借款	3,409,960.74	1年以内	8.57	102,298.82
江苏嘉通能源有限公司	押金及保证金	2,700,000.00	1年以内	6.79	81,000.00
宁夏润阳硅材料科技有限公司	押金及保证金	2,500,000.00	1年以内	6.28	75,000.00
新疆特变电工工程项目管理有限公司	押金及保证金	1,698,000.00	1年以内	4.27	50,940.00
小计		20,089,760.74		50.49	10,091,038.82

3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中圣清洁能源投资 (江苏) 有限公司 (以下简称中圣投资)	股权收购款	117,771,000.00	1年以内	66.79	3,533,130.00
西宁特殊钢股份有限公司	债务重组款	9,781,800.00	5年以上	5.55	9,781,800.00
中圣清洁	拆借款	5,727,509.98	1年以内	3.25	171,825.30
马明	拆借款	5,275,165.34	1-2年	2.99	527,516.53
江苏嘉通能源有限公司	押金及保证金	4,100,000.00	1年以内	2.33	123,000.00
小计		142,655,475.32		80.91	14,137,271.83

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	102,649,477.17	9,631,974.19	93,017,502.98
在产品	3,172,973,940.52	6,248,843.56	3,166,725,096.96
库存商品	67,383,965.73		67,383,965.73
发出商品	6,762,425.15	1,535,148.84	5,227,276.31
合同履约成本	13,786,097.23	8,587,715.05	5,198,382.18
合 计	3,363,555,905.80	26,003,681.64	3,337,552,224.16

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	110,685,076.33	4,282,058.56	106,403,017.77
在产品	1,557,677,203.53	4,127,269.49	1,553,549,934.04
库存商品	55,733,632.00	108,830.40	55,624,801.60
发出商品	5,724,065.61	160,743.74	5,563,321.87
合同履约成本	63,354,827.16	8,587,715.05	54,767,112.11
合 计	1,793,174,804.63	17,266,617.24	1,775,908,187.39

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	86,257,867.82	4,989,004.36	81,268,863.46
在产品	522,368,382.77	2,630,926.14	519,737,456.63
库存商品	11,704,164.55		11,704,164.55
发出商品	53,804,915.44	13,649,993.92	40,154,921.52
合同履约成本	30,879,104.54	8,585,985.05	22,293,119.49
合 计	705,014,435.12	29,855,909.47	675,158,525.65

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

① 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
		计提	转回	转销	其他	
原材料	4,282,058.56	6,728,227.74		1,345,314.38	32,997.73	9,631,974.19
在产品	4,127,269.49	2,121,574.07				6,248,843.56

项目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
		计提	转回	转销	其他	
库存商品	108,830.40			108,830.40		
发出商品	160,743.74	1,535,148.84		160,743.74		1,535,148.84
合同履约成本	8,587,715.05					8,587,715.05
合计	17,266,617.24	10,384,950.65		1,614,888.52	32,997.73	26,003,681.64

2022 年度存货跌价准备其他减少系合并范围减少所致。

② 2021 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
		计提	转回	转销	其他	
原材料	4,989,004.36	801,795.11		1,508,740.91		4,282,058.56
在产品	2,630,926.14	1,536,063.20		39,719.85		4,127,269.49
库存商品		108,830.40				108,830.40
发出商品	13,649,993.92	160,743.74		13,649,993.92		160,743.74
合同履约成本	8,585,985.05	1,730.00				8,587,715.05
合计	29,855,909.47	2,609,162.45		15,198,454.68		17,266,617.24

③ 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
		计提	转回	转销	其他	
原材料	7,421,496.20	2,462,005.09		2,751,512.96	2,142,983.97	4,989,004.36
在产品	7,536,499.00	759,180.91		5,664,753.77		2,630,926.14
库存商品		507,763.19			507,763.19	
发出商品		13,649,993.92				13,649,993.92
合同履约成本	6,572,254.26	2,263,068.43			249,337.64	8,585,985.05
合计	21,530,249.46	19,642,011.54		8,416,266.73	2,900,084.80	29,855,909.47

2020 年度存货跌价准备其他减少系合并范围减少所致。

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

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

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的 金额确定可变现净值	本期已将期初计提存 货跌价准备的存货售 出
发出商品		
合同履约成 本	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的 成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确 定可变现净值	本期将已计提存货减 值准备的存货耗用/售 出

(3) 合同履约成本

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
工程施工	54,767,112.11	216,368,555.55	265,937,285.48		5,198,382.18
小 计	54,767,112.11	216,368,555.55	265,937,285.48		5,198,382.18

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
工程施工	22,293,119.49	554,957,578.13	522,481,855.51	1,730.00	54,767,112.11
小 计	22,293,119.49	554,957,578.13	522,481,855.51	1,730.00	54,767,112.11

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
工程施工	49,540,418.89	393,657,073.52	418,641,304.49	2,263,068.43	22,293,119.49
小 计	49,540,418.89	393,657,073.52	418,641,304.49	2,263,068.43	22,293,119.49

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	355,632,429.68	10,668,972.89	344,963,456.79
合 计	355,632,429.68	10,668,972.89	344,963,456.79

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	287,142,830.22	8,614,284.90	278,528,545.32

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	287, 142, 830. 22	8, 614, 284. 90	278, 528, 545. 32

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	236, 912, 649. 52	7, 107, 379. 50	229, 805, 270. 02
合 计	236, 912, 649. 52	7, 107, 379. 50	229, 805, 270. 02

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
		计提	转回	转销	其他	
按组合计提减值准备	8, 614, 284. 90	2, 054, 687. 99				10, 668, 972. 89
合 计	8, 614, 284. 90	2, 054, 687. 99				10, 668, 972. 89

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
		计提	转回	转销	其他	
按组合计提减值准备	7, 107, 379. 50	1, 506, 905. 40				8, 614, 284. 90
合 计	7, 107, 379. 50	1, 506, 905. 40				8, 614, 284. 90

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
		计提	转回	转销	其他	
按组合计提减值准备	6, 381, 737. 12	725, 642. 38				7, 107, 379. 50
合 计	6, 381, 737. 12	725, 642. 38				7, 107, 379. 50

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	355, 632, 429. 68	10, 668, 972. 89	3. 00	287, 142, 830. 22	8, 614, 284. 90	3. 00
小 计	355, 632, 429. 68	10, 668, 972. 89	3. 00	287, 142, 830. 22	8, 614, 284. 90	3. 00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	236,912,649.52	7,107,379.50	3.00
小 计	236,912,649.52	7,107,379.50	3.00

10. 其他流动资产

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	45,991,965.14		45,991,965.14	32,363,739.63		32,363,739.63
预缴企业所得税				1,614,766.04		1,614,766.04
合 计	45,991,965.14		45,991,965.14	33,978,505.67		33,978,505.67

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	13,443,614.84		13,443,614.84
预缴企业所得税	11,504.28		11,504.28
合 计	13,455,119.12		13,455,119.12

11. 长期应收款

项 目	2022. 12. 31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	390,817.38		390,817.38	4.75%
其中：未实现融资收益	109,182.62		109,182.62	
合 计	390,817.38		390,817.38	

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对联营企 业投资	8,192,180.46		8,192,180.46	9,964,118.25		9,964,118.25
合 计	8,192,180.46		8,192,180.46	9,964,118.25		9,964,118.25

(2) 明细情况

1) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
海南睿电新能源科技投 资有限公司（以下简称 海南睿电）	9,964,118.25			-1,771,937.79	
合 计	9,964,118.25			-1,771,937.79	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
联营企业						
海南睿电					8,192,180.46	
合 计					8,192,180.46	

2) 2021 年度

被投资 单位	期初 数	本期增减变动			其他综合收益调 整
		追加投资	减少投 资	权益法下确认的投资损 益	
联营企业					
海南睿电		10,000,000.00		-35,881.75	
合 计		10,000,000.00		-35,881.75	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
海南睿电					9,964,118.25	
合计					9,964,118.25	

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动				其他综合收益 调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
联营企业						
济宁济矿中圣清洁能源发展有限公司（以下简称济宁中圣）	8,611,252.85			2,971,892.52		
合计	8,611,252.85			2,971,892.52		

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
济宁中圣				-11,583,145.37		
合计				-11,583,145.37		

2020 年度长期股权投资其他变动系合并范围减少所致。

13. 投资性房地产

(1) 2022 年度

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
账面原值			
期初数	15,008,854.48	8,743,201.60	23,752,056.08
本期增加金额			
1) 固定资产转入			
本期减少金额			

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
期末数	15,008,854.48	8,743,201.60	23,752,056.08
累计折旧和累计摊销			
期初数	5,500,373.63	2,395,562.58	7,895,936.21
本期增加金额	737,204.88	201,751.35	938,956.23
1) 计提或摊销	737,204.88	201,751.35	938,956.23
本期减少金额			
期末数	6,237,578.51	2,597,313.93	8,834,892.44
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	8,771,275.97	6,145,887.67	14,917,163.64
期初账面价值	9,508,480.85	6,347,639.02	15,856,119.87

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数			
本期增加金额	15,008,854.48	8,743,201.60	23,752,056.08
1) 固定资产/无形资产转入	15,008,854.48	8,743,201.60	23,752,056.08
本期减少金额			
期末数	15,008,854.48	8,743,201.60	23,752,056.08
累计折旧和累计摊销			
期初数			
本期增加金额	5,500,373.63	2,395,562.58	7,895,936.21
1) 计提或摊销	499,113.61	134,501.57	633,615.18
2) 固定资产/无形资产转入	5,001,260.02	2,261,061.01	7,262,321.03

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
本期减少金额			
期末数	5,500,373.63	2,395,562.58	7,895,936.21
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	9,508,480.85	6,347,639.02	15,856,119.87
期初账面价值			

14. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	254,445,487.35	209,201,408.48	23,258,270.51	24,455,483.99	511,360,650.33
本期增加金额	54,843,802.51	37,028,850.94	3,623,616.85	5,064,386.14	100,560,656.44
1) 购置	5,306,657.86	36,944,780.14	3,623,616.85	3,681,191.72	49,556,246.57
2) 在建工程转入	49,537,144.65	84,070.80		1,383,194.42	51,004,409.87
本期减少金额	88,608,452.92	33,357,758.23	2,900,176.51	5,235,899.45	130,102,287.11
1) 处置或报废		3,974,747.93	507,785.00	1,250,049.45	5,732,582.38
2) 合并范围减少	88,608,452.92	29,383,010.30	2,392,391.51	3,985,850.00	124,369,704.73
期末数	220,680,836.94	212,872,501.19	23,981,710.85	24,283,970.68	481,819,019.66
累计折旧					
期初数	109,052,168.69	121,457,568.22	17,730,825.15	15,593,607.89	263,834,169.95
本期增加金额	14,478,956.33	11,218,530.93	1,014,106.21	2,253,501.55	28,965,095.02
1) 计提	14,478,956.33	11,218,530.93	1,014,106.21	2,253,501.55	28,965,095.02
本期减少金额	8,911,471.75	12,385,844.93	1,043,346.73	1,827,856.31	24,168,519.72

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
1) 处置或报废		3,533,640.24	457,006.50	1,024,495.28	5,015,142.02
2) 合并范围减少	8,911,471.75	8,852,204.69	586,340.23	803,361.03	19,153,377.70
期末数	114,619,653.27	120,290,254.22	17,701,584.63	16,019,253.13	268,630,745.25
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	106,061,183.67	92,582,246.97	6,280,126.22	8,264,717.55	213,188,274.41
期初账面价值	145,393,318.66	87,743,840.26	5,527,445.36	8,861,876.10	247,526,480.38

2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	267,393,348.67	186,558,783.46	21,531,458.20	23,715,334.76	499,198,925.09
本期增加金额	3,223,445.21	27,027,811.58	2,038,625.32	2,924,125.44	35,214,007.55
1) 购置	3,223,445.21	27,027,811.58	2,038,625.32	2,924,125.44	35,214,007.55
本期减少金额	16,171,306.53	4,385,186.56	311,813.01	2,183,976.21	23,052,282.31
1) 处置或报废	444,846.15	4,385,186.56	311,813.01	2,183,976.21	7,325,821.93
2) 转入投资性 房地产	15,008,854.48				15,008,854.48
3) 其他减少	717,605.90				717,605.90
期末数	254,445,487.35	209,201,408.48	23,258,270.51	24,455,483.99	511,360,650.33
累计折旧					
期初数	99,759,368.59	114,321,088.02	17,114,091.39	14,871,960.82	246,066,508.82
本期增加金额	14,451,267.88	11,084,185.36	875,610.31	2,191,747.11	28,602,810.66
1) 计提	14,451,267.88	11,084,185.36	875,610.31	2,191,747.11	28,602,810.66
本期减少金额	5,158,467.78	3,947,705.16	258,876.55	1,470,100.04	10,835,149.53
1) 处置或报废	157,207.76	3,947,705.16	258,876.55	1,470,100.04	5,833,889.51
2) 转入投资性 房地产	5,001,260.02				5,001,260.02
期末数	109,052,168.69	121,457,568.22	17,730,825.15	15,593,607.89	263,834,169.95

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	145,393,318.66	87,743,840.26	5,527,445.36	8,861,876.10	247,526,480.38
期初账面价值	167,633,980.08	72,237,695.44	4,417,366.81	8,843,373.94	253,132,416.27

3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	644,470,651.24	1,248,348,527.04	31,787,620.08	50,524,579.68	1,975,131,378.04
本期增加金额	3,999,639.86	26,209,475.75	2,875,827.15	2,699,839.89	35,784,782.65
1) 购置	3,866,896.50	17,599,165.18	2,875,827.15	2,457,121.44	26,799,010.27
2) 在建工程 转入	132,743.36	8,610,310.57		242,718.45	8,985,772.38
本期减少金额	381,076,942.43	1,087,999,219.33	13,131,989.03	29,509,084.81	1,511,717,235.60
1) 处置或报 废	272,644.25	5,127,623.44	847,730.81	2,160,535.54	8,408,534.04
2) 合并范围 减少	380,804,298.18	1,082,871,595.89	12,284,258.22	27,348,549.27	1,503,308,701.56
期末数	267,393,348.67	186,558,783.46	21,531,458.20	23,715,334.76	499,198,925.09
累计折旧					
期初数	234,569,597.60	800,044,840.24	22,427,733.22	33,706,910.21	1,090,749,081.27
本期增加金额	33,512,357.51	62,342,834.38	1,948,748.38	4,155,022.61	101,958,962.88
1) 计提	33,512,357.51	62,342,834.38	1,948,748.38	4,155,022.61	101,958,962.88
本期减少金额	168,322,586.52	748,066,586.60	7,262,390.21	22,989,972.00	946,641,535.33
1) 处置或报 废	32,063.08	3,986,111.33	782,739.77	1,788,829.20	6,589,743.38
2) 合并范围 减少	168,290,523.44	744,080,475.27	6,479,650.44	21,201,142.80	940,051,791.95
期末数	99,759,368.59	114,321,088.02	17,114,091.39	14,871,960.82	246,066,508.82
减值准备					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	167,633,980.08	72,237,695.44	4,417,366.81	8,843,373.94	253,132,416.27
期初账面价值	409,901,053.64	448,303,686.80	9,359,886.86	16,817,669.47	884,382,296.77

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

1) 2022 年度

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	1,500,190.92	相关主体在未办理建设工程规划许可证、建设用地规划许可证、建筑工程施工许可证的情况下对相关房产进行建设
小 计	1,500,190.92	

2) 2021 年度

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	1,737,042.15	相关主体在未办理建设工程规划许可证、建设用地规划许可证、建筑工程施工许可证的情况下对相关房产进行建设
小 计	1,737,042.15	

3) 2020 年度

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	1,974,247.17	相关主体在未办理建设工程规划许可证、建设用地规划许可证、建筑工程施工许可证的情况下对相关房产进行建设
小 计	1,974,247.17	

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津冷能综合利用项目一期	3,582,174.12		3,582,174.12	716,906.76		716,906.76
办公楼扩建	2,028,501.62		2,028,501.62			
玻璃窑炉余热蒸汽发电合同能源项目	1,129,385.90		1,129,385.90			
酸洗池酸雾收集系统	1,024,587.15		1,024,587.15			
滨江厂房				28,369,319.26		28,369,319.26
待安装设备	63,441.41		63,441.41	716,814.17		716,814.17
合 计	7,828,090.20		7,828,090.20	29,803,040.19		29,803,040.19

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
滨江厂房	7,856,131.55		7,856,131.55
合 计	7,856,131.55		7,856,131.55

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
酸洗池酸雾收集系统	140.00 万元		1,024,587.15			1,024,587.15
办公楼扩建	2,400.00 万元		2,028,501.62			2,028,501.62
滨江厂房	5,500.00 万元	28,369,319.26	21,190,605.28	49,537,144.65	22,779.89	
天津冷能综合利用项目一期	71,698.00 万元	716,906.76	2,865,267.36			3,582,174.12
玻璃窑炉余热蒸汽发电合同能源项目	3,300.00 万元		1,129,385.90			1,129,385.90
待安装设备		716,814.17	813,892.46	1,467,265.22		63,441.41
小 计		29,803,040.19	29,052,239.77	51,004,409.87	22,779.89	7,828,090.20

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
酸洗池酸雾收集系统	73.18	73.18				自有资金

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	本期利 息资本 化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
办公楼扩建	8.45	8.45				自有资金
滨江厂房	90.11	90.11				自有资金
天津冷能综合利用项目一期	0.50	0.50				自有资金
玻璃窑炉余热蒸汽发电合同能源 项目	3.42	3.42				自有资金
待安装设备						
小 计						

2022 年度在建工程其他减少系企业合并范围减少所致。

2) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
滨江厂房	5,500.00 万元	7,856,131.55	20,513,187.71			28,369,319.26
天津冷能综合 利用项目一期	71,698.00 万元		716,906.76			716,906.76
待安装设备			716,814.17			716,814.17
小 计		7,856,131.55	21,946,908.64			29,803,040.19

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
滨江厂房	51.58	51.58				自有资金
天津冷能综合利用项 目一期	0.10	0.10				自有资金
待安装设备						自有资金
小 计						

3) 2020 年度

工程 名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	其他减少	期末数
滨江 厂房	5,500.00 万元		7,856,131.55				7,856,131.55
供气 供电 工程	2,000.00 万元	3,712,329.76	10,549,859.33	8,985,772.38		5,276,416.71	
热电 联产	393,458.63 万 元	1,062,734,294.02	224,104,360.29		1,202,139,875.33	84,698,778.98	

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	其他减少	期末数
项目							
小计		1,066,446,623.78	242,510,351.17	8,985,772.38	1,202,139,875.33	89,975,195.69	7,856,131.55

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
滨江厂房	14.28	14.28				自有资金
供气供电工程	71.31	71.31				自有资金
热电联产项目	32.71	32.71	38,627,205.39	38,627,205.39		自有及自筹资金
小计			38,627,205.39	38,627,205.39		

2020 年度在建工程其他减少系企业合并范围减少所致。

16. 使用权资产

(1) 2022 年度

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	14,939,325.20	14,939,325.20
本期增加金额	34,069,725.12	34,069,725.12
1) 租入	34,069,725.12	34,069,725.12
本期减少金额	4,202,889.82	4,202,889.82
1) 处置	4,202,889.82	4,202,889.82
期末数	44,806,160.50	44,806,160.50
累计折旧		
期初数	6,173,047.04	6,173,047.04
本期增加金额	7,791,356.03	7,791,356.03
1) 计提	7,791,356.03	7,791,356.03
本期减少金额	4,202,889.82	4,202,889.82
1) 处置	4,202,889.82	4,202,889.82
期末数	9,761,513.25	9,761,513.25
减值准备		
期初数		
本期增加金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	35,044,647.25	35,044,647.25
期初账面价值	8,766,278.16	8,766,278.16

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	14,939,325.20	14,939,325.20
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	14,939,325.20	14,939,325.20
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	6,173,047.04	6,173,047.04
1) 计提	6,173,047.04	6,173,047.04
本期减少金额		
期末数	6,173,047.04	6,173,047.04
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	8,766,278.16	8,766,278.16
期初账面价值	14,939,325.20	14,939,325.20

[注]2021 年度期初数与 2020 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明

17. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	土地使用权	资质	软件	海域使用权	合 计
账面原值					
期初数	77,750,250.01	79,615,907.08	17,299,331.92		174,665,489.01
本期增加金额			2,094,006.00	27,873,500.00	29,967,506.00
1) 购置			2,094,006.00	27,873,500.00	29,967,506.00
本期减少金额	32,096,147.32		2,517,803.10		34,613,950.42
1) 处置			422,094.19		422,094.19
2) 合并范围减少	32,096,147.32		2,095,708.91		34,191,856.23
期末数	45,654,102.69	79,615,907.08	16,875,534.82	27,873,500.00	170,019,044.59
累计摊销					
期初数	18,726,195.68		9,076,352.98		27,802,548.66
本期增加金额	1,524,283.19		2,198,392.72	232,279.16	3,954,955.07
1) 计提	1,524,283.19		2,198,392.72	232,279.16	3,954,955.07
本期减少金额	3,957,687.70		660,121.69		4,617,809.39
1) 处置			422,094.19		422,094.19
2) 合并范围减少	3,957,687.70		238,027.50		4,195,715.20
期末数	16,292,791.17		10,614,624.01	232,279.16	27,139,694.34
减值准备					
期初数		79,615,907.08			79,615,907.08
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		79,615,907.08			79,615,907.08
账面价值					
期末账面价值	29,361,311.52		6,260,910.81	27,641,220.84	63,263,443.17
期初账面价值	59,024,054.33		8,222,978.94		67,247,033.27

2) 2021 年度

项 目	土地使用权	资质	软件	合 计
账面原值				
期初数	86,493,451.61	79,615,907.08	13,594,365.79	179,703,724.48
本期增加金额			5,641,816.81	5,641,816.81

项 目	土地使用权	资质	软件	合 计
1) 购置			5,641,816.81	5,641,816.81
本期减少金额	8,743,201.60		1,936,850.68	10,680,052.28
1) 处置			1,936,850.68	1,936,850.68
2) 转入投资性房地产	8,743,201.60			8,743,201.60
期末数	77,750,250.01	79,615,907.08	17,299,331.92	174,665,489.01
累计摊销				
期初数	19,123,362.97		7,778,572.75	26,901,935.72
本期增加金额	1,863,893.72		1,586,773.46	3,450,667.18
1) 计提	1,863,893.72		1,586,773.46	3,450,667.18
本期减少金额	2,261,061.01		288,993.23	2,550,054.24
1) 处置			288,993.23	288,993.23
2) 转入投资性房地产	2,261,061.01			2,261,061.01
期末数	18,726,195.68		9,076,352.98	27,802,548.66
减值准备				
期初数				
本期增加金额		79,615,907.08		79,615,907.08
1) 计提		79,615,907.08		79,615,907.08
本期减少金额				
期末数		79,615,907.08		79,615,907.08
账面价值				
期末账面价值	59,024,054.33		8,222,978.94	67,247,033.27
期初账面价值	67,370,088.64	79,615,907.08	5,815,793.04	152,801,788.76

3) 2020 年度

项 目	土地使用权	资质	特许经营权	软件	非专利技术	合 计
账面原 值						
期 初 数	372,373,360.92	79,615,907.08	950,575,017.90	635,032,132.40	254,311.96	2,037,850,730.26
本 期 增 加 金 额	23,889,377.62		1,202,139,875.33	3,418,737.70	79,245.28	1,229,527,235.93
1) 购置	23,889,377.62			3,418,737.70	79,245.28	27,387,360.60

项目	土地使用权	资质	特许经营权	软件	非专利技术	合计
2) 在建工程转入			1,202,139,875.33			1,202,139,875.33
本期减少金额	309,769,286.93		2,152,714,893.23	624,856,504.31	333,557.24	3,087,674,241.71
1) 处置				50,000.00	333,557.24	383,557.24
2) 合并范围减少	309,769,286.93		2,152,714,893.23	624,806,504.31		3,087,290,684.47
期末数	86,493,451.61	79,615,907.08		13,594,365.79		179,703,724.48
累计摊销						
期初数	38,411,753.35		84,240,786.98	19,913,658.18	247,474.27	142,813,672.78
本期增加金额	6,857,330.14		39,643,023.04	11,821,256.40		58,321,609.58
1) 计提	6,857,330.14		39,643,023.04	11,821,256.40		58,321,609.58
本期减少金额	26,145,720.52		123,883,810.02	23,956,341.83	247,474.27	174,233,346.64
1) 处置				50,000.00	247,474.27	297,474.27
2) 合并范围减少	26,145,720.52		123,883,810.02	23,906,341.83		173,935,872.37
期末数	19,123,362.97			7,778,572.75		26,901,935.72
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						

项目	土地使用权	资质	特许经营权	软件	非专利技术	合计
期末数						
账面价值						
期末账面价值	67,370,088.64	79,615,907.08		5,815,793.04		152,801,788.76
期初账面价值	333,961,607.57	79,615,907.08	866,334,230.92	615,118,474.22	6,837.69	1,895,037,057.48

18. 商誉

商誉账面原值

2020 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	合并范围减少	
张家港永兴热电有限公司（以下简称永兴热电）	309,863,145.93		309,863,145.93	
常熟苏源热电有限公司（以下简称常熟苏源）	71,832,061.25		71,832,061.25	
青岛新源热电有限公司（以下简称青岛新源）	20,422,831.35		20,422,831.35	
长润环保	5,482,585.80		5,482,585.80	
合计	407,600,624.33		407,600,624.33	

2020 年期初商誉均系子公司中圣清洁在企业合并中产生，本期减少系公司转让中圣清洁股权，商誉相关资产组转出。

19. 长期待摊费用

(1) 2022 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
零星改造工程及装修	13,007,299.39	929,357.89	4,318,833.72	2,364,507.93	7,253,315.63
合计	13,007,299.39	929,357.89	4,318,833.72	2,364,507.93	7,253,315.63

2022 年度其他减少系企业合并范围减少所致。

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
零星改造工程及装修	13,700,048.75	3,547,844.96	4,240,594.32		13,007,299.39
合 计	13,700,048.75	3,547,844.96	4,240,594.32		13,007,299.39

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
零星改造工程及装修	11,252,065.01	6,964,890.62	3,495,716.00	1,021,190.88	13,700,048.75
合 计	11,252,065.01	6,964,890.62	3,495,716.00	1,021,190.88	13,700,048.75

2020 年度其他减少系企业合并范围减少所致。

20. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	170,558,984.34	25,769,063.83	174,576,977.80	26,301,363.37
预提费用	111,073,546.00	16,661,031.90	119,353,206.16	17,902,980.93
预计负债	11,838,531.93	1,775,779.79	5,442,420.54	816,363.08
递延收益	4,217,645.04	632,646.76	5,058,280.62	758,742.09
可弥补亏损			13,646,334.56	3,411,583.64
新租赁准则税法与会计口径差异	273,975.67	46,487.12	205,816.74	38,330.46
内部交易未实现利润	3,173,203.92	487,663.61	4,848,742.26	740,044.53
合 计	301,135,886.90	45,372,673.01	323,131,778.68	49,969,408.10

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	237,357,798.80	36,128,069.02
预提费用	112,760,976.09	16,914,146.41
预计负债	5,376,788.65	806,518.30
递延收益	5,288,697.76	793,304.66

项 目	2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	360,784,261.30	54,642,038.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值			1,487,424.35	371,856.10
公允价值变动损益	1,142,930.56	190,328.47	1,959,161.04	298,335.36
固定资产一次性扣除	2,090,514.63	313,577.19		
合 计	3,233,445.19	503,905.66	3,446,585.39	670,191.46

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,520,975.28	380,243.83
公允价值变动损益	4,443.05	666.46
合 计	1,525,418.33	380,910.29

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	503,905.66	44,868,767.35	298,335.36	49,671,072.74
递延所得税负债	503,905.66		298,335.36	371,856.10

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	666.46	54,641,371.93
递延所得税负债	666.46	380,243.83

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
可抵扣亏损	41,375,248.23	2,375,175.17	1,571,052.24

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
可抵扣暂时性差异	139,894,123.06	120,674,871.23	74.63
合 计	181,269,371.29	123,050,046.40	1,571,126.87

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31	备注
2025 年			1,571,052.24	产生可弥补亏损的主体中圣控股和中圣燃烧于2021年注销
2026 年	2,375,175.17	2,375,175.17		
2027 年	39,000,073.06			
合 计	41,375,248.23	2,375,175.17	1,571,052.24	

21. 其他非流动资产

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款	133,901,439.01		133,901,439.01	4,582,629.17		4,582,629.17
发行费用	943,396.23		943,396.23			
合 计	134,844,835.24		134,844,835.24	4,582,629.17		4,582,629.17

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款	7,800,348.66		7,800,348.66
合 计	7,800,348.66		7,800,348.66

22. 短期借款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
质押借款	149,517,670.09	145,145,289.53	11,086,893.50
信用借款	41,389,563.56	52,563,981.25	69,225,960.55
抵押借款			20,030,570.83
保证借款			51,066,901.39
合 计	190,907,233.65	197,709,270.78	151,410,326.27

23. 应付票据

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	31,694,759.46	63,411,202.58	14,000,000.00
合 计	31,694,759.46	63,411,202.58	14,000,000.00

24. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
生产采购款	1,067,273,175.85	1,224,664,920.33	1,035,394,276.58
长期资产款	8,395,563.83	10,419,173.69	8,567,896.55
其他	14,250,715.31	16,593,420.21	6,991,811.01
合 计	1,089,919,454.99	1,251,677,514.23	1,050,953,984.14

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

1) 2022 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
中国电建集团山东电力建设第一工程有限公司	10,196,690.92	未达到付款节点
中国化学工程第六建设有限公司	9,504,905.94	未达到付款节点
东方电气集团东方汽轮机有限公司	9,204,000.00	未结算
无锡华光环保能源集团股份有限公司	8,050,000.00	未结算
济南锅炉集团有限公司	7,760,344.83	未结算
中国化学工程第十一建设有限公司	7,153,678.81	未结算
南京汽轮机（集团）有限责任公司	6,015,322.50	未结算
小 计	57,884,943.00	

2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
中国电建集团山东电力建设第一工程有限公司	10,485,356.92	未达到付款节点
中国化学工程第十一建设有限公司	8,111,461.41	未达到付款节点
江苏省工业设备安装集团有限公司	6,257,111.85	未结算

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
小 计	24,853,930.18	

3) 2020年12月31日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
上海齐耀螺杆机械有限公司	7,751,230.79	未到付款时点
小 计	7,751,230.79	

25. 合同负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	4,365,144,963.21	2,290,730,894.17	841,440,092.32
合 计	4,365,144,963.21	2,290,730,894.17	841,440,092.32

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	117,490,090.87	501,872,309.49	458,830,383.96	160,532,016.40
离职后福利— 设定提存计划	20,345.45	22,097,201.50	22,108,212.45	9,334.50
合 计	117,510,436.32	523,969,510.99	480,938,596.41	160,541,350.90

2) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	85,853,728.08	413,279,133.82	381,642,771.03	117,490,090.87
离职后福利— 设定提存计划	22,425.81	18,425,977.85	18,428,058.21	20,345.45
合 计	85,876,153.89	431,705,111.67	400,070,829.24	117,510,436.32

3) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	104,357,187.65	449,130,237.76	467,633,697.33	85,853,728.08
离职后福利— 设定提存计划	88,904.13	8,849,947.33	8,916,425.65	22,425.81

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	104,446,091.78	457,980,185.09	476,550,122.98	85,876,153.89

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	114,830,192.37	443,363,214.64	397,961,029.26	160,232,377.75
职工福利费	2,395,050.34	29,167,811.95	31,562,862.29	
社会保险费	12,576.72	12,685,976.56	12,692,783.07	5,770.21
其中：医疗保险费	10,985.43	10,886,087.23	10,892,032.54	5,040.12
工伤保险费	492.84	770,864.25	771,130.97	226.12
生育保险费	1,098.45	1,029,025.08	1,029,619.56	503.97
住房公积金	104,531.01	14,136,865.50	14,171,768.50	69,628.01
工会经费和职工教育经费	147,740.43	2,518,440.84	2,441,940.84	224,240.43
小 计	117,490,090.87	501,872,309.49	458,830,383.96	160,532,016.40

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	84,571,672.93	359,142,479.86	328,883,960.42	114,830,192.37
职工福利费	1,017,021.00	28,541,242.37	27,163,213.03	2,395,050.34
社会保险费	13,862.71	11,326,353.74	11,327,639.73	12,576.72
其中：医疗保险费	12,108.71	9,826,004.07	9,827,127.35	10,985.43
工伤保险费	543.23	650,039.78	650,090.17	492.84
生育保险费	1,210.77	850,309.89	850,422.21	1,098.45
住房公积金	103,431.01	12,468,818.40	12,467,718.40	104,531.01
工会经费和职工教育经费	147,740.43	1,800,239.45	1,800,239.45	147,740.43
小 计	85,853,728.08	413,279,133.82	381,642,771.03	117,490,090.87

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	103,775,876.72	391,302,406.92	410,506,610.71	84,571,672.93
职工福利费	183,565.40	32,706,589.38	31,873,133.78	1,017,021.00
社会保险费	46,910.68	9,469,503.58	9,502,551.55	13,862.71
其中：医疗保险费	41,410.14	8,435,715.12	8,465,016.55	12,108.71
工伤保险费	657.73	121,531.18	121,645.68	543.23
生育保险费	4,842.81	912,257.28	915,889.32	1,210.77
住房公积金	134,806.01	13,740,794.27	13,772,169.27	103,431.01
工会经费和职工教育经费	216,028.84	1,910,943.61	1,979,232.02	147,740.43
小 计	104,357,187.65	449,130,237.76	467,633,697.33	85,853,728.08

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	19,728.47	21,409,729.76	21,420,406.80	9,051.43
失业保险费	616.98	687,471.74	687,805.65	283.07
小 计	20,345.45	22,097,201.50	22,108,212.45	9,334.50

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	21,745.74	17,853,581.75	17,855,599.02	19,728.47
失业保险费	680.07	572,396.10	572,459.19	616.98
小 计	22,425.81	18,425,977.85	18,428,058.21	20,345.45

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	86,209.80	8,597,354.39	8,661,818.45	21,745.74
失业保险费	2,694.33	252,592.94	254,607.20	680.07
小 计	88,904.13	8,849,947.33	8,916,425.65	22,425.81

27. 应交税费

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
增值税	14, 303, 909. 28	9, 197, 278. 33	26, 628, 555. 54
企业所得税	51, 277, 425. 47	29, 666, 823. 92	21, 863, 040. 39
代扣代缴企业所得税			7, 387, 370. 00
代扣代缴个人所得税	1, 503, 197. 87	6, 680, 659. 59	6, 800, 199. 59
城市维护建设税	698, 832. 31	541, 522. 62	3, 819, 670. 56
教育费附加	299, 499. 56	232, 081. 13	1, 637, 001. 68
地方教育附加	199, 666. 35	154, 720. 73	1, 091, 334. 45
房产税	570, 151. 48	668, 103. 57	643, 955. 97
土地使用税	247, 891. 59	324, 183. 29	324, 183. 28
印花税	89, 196. 47	55, 292. 84	138, 483. 26
其他	2, 469. 29	6, 250. 85	48, 682. 98
合 计	69, 192, 239. 67	47, 526, 916. 87	70, 382, 477. 70

28. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付股利		21, 740, 000. 00	21, 500, 000. 00
其他应付款	4, 553, 438. 40	32, 131, 321. 74	119, 158, 813. 75
合 计	4, 553, 438. 40	53, 871, 321. 74	140, 658, 813. 75

(2) 应付股利

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
普通股股利		21, 740, 000. 00	21, 500, 000. 00
小 计		21, 740, 000. 00	21, 500, 000. 00

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
股权收购款		25, 000, 000. 00	101, 344, 968. 15
押金保证金	2, 547, 050. 00	3, 845, 086. 00	3, 951, 630. 75

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付暂收款	1, 007, 587. 77	1, 700, 805. 98	8, 427, 759. 82
拆借款			1, 358, 611. 11
其他	998, 800. 63	1, 585, 429. 76	4, 075, 843. 92
小 计	4, 553, 438. 40	32, 131, 321. 74	119, 158, 813. 75

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

① 2021 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
李力	25, 000, 000. 00	中圣高科收购河北长润的股权款 2500 万元，于 2022 年支付
小 计	25, 000, 000. 00	

② 2020 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
李力	25, 000, 000. 00	该款项系中圣高科收购河北长润的股权款 2500 万元，于 2022 年支付
小 计	25, 000, 000. 00	

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的长期借款		235, 831, 695. 84	93, 168, 416. 10
一年内到期的租赁负债	4, 783, 613. 38	6, 387, 218. 79	
合 计	4, 783, 613. 38	242, 218, 914. 63	93, 168, 416. 10

30. 其他流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转销项税额	403, 362, 560. 45	201, 306, 796. 06	83, 120, 809. 52
合 计	403, 362, 560. 45	201, 306, 796. 06	83, 120, 809. 52

31. 长期借款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保证借款	198, 287, 375. 00	248, 363, 733. 33	133, 729, 930. 54

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
信用借款	11, 673, 335. 05		
合 计	209, 960, 710. 05	248, 363, 733. 33	133, 729, 930. 54

32. 租赁负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	31, 107, 285. 02	1, 845, 393. 12
减：未确认融资费用	4, 549, 176. 12	55, 736. 23
合 计	26, 558, 108. 90	1, 789, 656. 89

33. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31	形成原因
未决诉讼			2, 732, 004. 42	预计在诉案件产生的损失
产品质量保证	11, 838, 531. 93	5, 442, 420. 54	2, 644, 784. 23	质保期内预计发生的费用
合 计	11, 838, 531. 93	5, 442, 420. 54	5, 376, 788. 65	

(2) 其他说明

公司对所销售的部分产品提供一年质保服务，本公司按照未来可能支付的金额计提相应的产品质量保证费用，本期计提数按照本期存在质量保证义务的产品销售收入乘以估计维修费用率确定。

34. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5, 058, 280. 62	36, 356, 000. 00	7, 196, 635. 58	34, 217, 645. 04	与资产相关的政府补助
合 计	5, 058, 280. 62	36, 356, 000. 00	7, 196, 635. 58	34, 217, 645. 04	

2) 2021 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,288,697.76		230,417.14	5,058,280.62	与资产相关的政府补助
合计	5,288,697.76		230,417.14	5,058,280.62	

3) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	51,886,796.16	8,000,000.00	54,598,098.40	5,288,697.76	与资产相关的政府补助
合计	51,886,796.16	8,000,000.00	54,598,098.40	5,288,697.76	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	合并范围变化导致的其他减少	期末数	与资产相关/与收益相关
非稳态高温、高含尘气体余热高效回收利用技术研究及工程示范	111,613.95		88,797.75		22,816.20	与资产相关
新型高效节能 LNG 智慧管道研发及产业化	4,946,666.67		291,666.67	4,655,000.00		与资产相关
仪征政府落地奖励资金		30,000,000.00			30,000,000.00	与资产相关
工业火炬废气高效低碳处理关键技术研发		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
工业企业技术装备投入奖补		1,188,000.00	50,613.75	1,137,386.25		与资产相关
高效节能环保装备生产线技术改造项目		1,325,000.00	130,171.16		1,194,828.84	与资产相关
2022 年工信产业化转型升级		843,000.00	21,911.53	821,088.47		与资产相关
小计	5,058,280.62	36,356,000.00	583,160.86	6,613,474.72	34,217,645.04	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	本期其 他减少	期末数	与资产相关 /与收益相 关
非稳态高温、高含尘气体余热高效回收利用技术研究及工程示范	236,999.33		125,385.38		111,613.95	与资产相关
高温交变高含尘腐蚀性烟气余热利用装置的研发及产业化	56,698.43		56,698.43			与资产相关
新型高效节能 LNG 智慧管道研发及产业化	4,995,000.00		48,333.33		4,946,666.67	与资产相关
小 计	5,288,697.76		230,417.14		5,058,280.62	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	合并范围变化导致 的其他减少	期末数	与资产 相关/与 收益相 关
非稳态高温、高含尘气体余热高效回收利用技术研究及工程示范	362,384.70		125,385.37		236,999.33	与资产 相关
高温交变高含尘腐蚀性烟气余热利用装置的研发及产业化	305,533.39		248,834.96		56,698.43	与资产 相关
新型高效节能 LNG 智慧管道研发及产业化		5,000,000.00	5,000.00		4,995,000.00	与资产 相关
大气污染防治专项补助	29,063,095.62		1,966,742.48	27,096,353.14		与资产 相关
集中供热锅炉改造项目一期专项补助	6,154,166.67	3,000,000.00	335,784.32	8,818,382.35		与资产 相关
燃煤锅炉超低排放改造专项补助	2,591,083.33		439,166.70	2,151,916.63		与资产 相关
新源热电热源供热配套设施建设专项补助	10,000,000.00		1,666,666.67	8,333,333.33		与资产 相关
2018 年度常熟市中央大气污染防治燃煤锅炉超低排放改造专项资金补助	1,062,840.31		94,056.70	968,783.61		与资产 相关
2015 年大气污染防治专项基金	904,615.20		94,230.80	810,384.40		与资产 相关
2017 年大气污染防治专项基金	1,443,076.94		107,692.30	1,335,384.64		与资产 相关
小 计	51,886,796.16	8,000,000.00	5,083,560.30	49,514,538.10	5,288,697.76	

[注]政府补助计入当期损益详见本财务报表附注五(五)3之说明

35. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
中圣国际			470,000,000.00
珠海横琴福友投资合伙企业（有限合伙）	249,750,000.00	249,750,000.00	
珠海横琴卓致投资合伙企业（有限合伙）	49,435,028.00	49,435,028.00	
珠海横琴天池投资合伙企业（有限合伙）	42,584,746.00	42,584,746.00	
上海璟阔股权投资基金合伙企业（有限合伙）	42,372,881.00	42,372,881.00	
珠海横琴福丰二号投资合伙企业（有限合伙）	39,724,576.00	39,724,576.00	
珠海横琴皓宇投资合伙企业（有限合伙）	37,266,949.00	37,266,949.00	
共青城中泰东方投资合伙企业（有限合伙）	28,248,588.00	28,248,588.00	
Eastern Sun Investment Pte. Ltd.	28,248,588.00		
ZHUO JINGMING		28,248,588.00	
珠海横琴福友三号投资合伙企业（有限合伙）	27,757,768.00	27,757,768.00	
珠海横琴零壹资管十号投资合伙企业（有限合伙）	25,035,311.00	25,035,311.00	
珠海横琴清圣园投资合伙企业（有限合伙）	21,588,983.00	21,588,983.00	
珠海横琴福友四号投资合伙企业（有限合伙）	20,043,256.00	20,043,256.00	
珠海横琴福友二号投资合伙企业（有限合伙）	19,540,078.00	19,540,078.00	
南京禾圣股权投资合伙企业（有限合伙）	17,655,367.00		
南京禾晔股权投资合伙企业（有限合伙）		17,655,367.00	
新疆特变电工集团有限公司	17,655,367.00	17,655,367.00	
西藏藏青工业园瀚高资产管理合伙企业（有限合伙）	17,655,367.00	17,655,367.00	

股东名称	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
芦怀瑜	17,655,367.00		
张鸽		17,655,367.00	
李伟东	17,655,367.00	17,655,367.00	
珠海横琴零壹资管九号投资合伙企业（有限合伙）	14,692,797.00	14,692,797.00	
烟台华泰恒瑞投资有限公司	14,124,294.00	14,124,294.00	
西域科创零壹投资（珠海）合伙企业（有限合伙）[注1]	12,711,864.00	12,711,864.00	
上海泓成创业投资合伙企业（有限合伙）	12,358,757.00	12,358,757.00	
珠海横琴零壹资管八号投资合伙企业（有限合伙）	12,005,650.00	12,005,650.00	
广发乾和投资有限公司	10,593,220.00	10,593,220.00	
陆元壹号（深圳）投资合伙企业（有限合伙）	10,593,220.00	10,593,220.00	
长峡金石（武汉）股权投资基金合伙企业（有限合伙）[注2]	10,593,220.00	10,593,220.00	
珠海创钰铭圣创业投资基金企业（有限合伙）	9,357,345.00	9,357,345.00	
深圳甲子普正多策略股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,062,147.00	7,062,147.00	
中金浦成投资有限公司	7,062,147.00	7,062,147.00	
海富长江成长股权投资（湖北）合伙企业（有限合伙）	7,062,147.00	7,062,147.00	
华美国际投资集团有限公司	7,062,147.00	7,062,147.00	
泰实润和（深圳）投资合伙企业（有限合伙）	7,062,147.00	7,062,147.00	
山东省鲁信新旧动能转换创投母基金合伙企业（有限合伙）	4,590,395.00	4,590,395.00	
方正证券投资有限公司	3,531,073.00	3,531,073.00	
广州睿信创业投资合伙企业（有限合伙）	3,531,073.00	3,531,073.00	
王海涛	3,531,073.00	3,531,073.00	
珠海横琴沃泽投资合伙企业（有限合伙）	2,118,644.00	2,118,644.00	
宁波丰衍股权投资合伙企业（有限合伙）	1,765,537.00	1,765,537.00	

股东名称	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
熊斌	1,235,878.00	1,235,878.00	
南京福友创业投资有限责任公司	250,000.00	250,000.00	
合计	882,768,362.00	882,768,362.00	470,000,000.00

[注 1] 西域科创零壹投资（广州）合伙企业（有限合伙）于 2022 年 9 月 15 日更名为西域科创零壹投资（珠海）合伙企业（有限合伙）

[注 2] 三峡金石（武汉）股权投资基金合伙企业（有限合伙）于 2022 年 9 月 30 日更名为长峡金石（武汉）股权投资基金合伙企业（有限合伙）

(2) 其他说明

1) 2020 年度

2020 年度，公司实收资本共减少 398,899,480.00 元。具体变动情况如下：

根据公司 2020 年 11 月股东会决议和修改后章程的规定，公司申请减少注册资本人民币 576,950,000.00 元，减少中圣投资认缴出资 576,950,000.00 元、实缴出资 398,899,480.00 元。2020 年 12 月 31 日，公司以冲减往来款方式归还中圣投资出资人民币 793,750,000.00 元，分别减少实收资本人民币 398,899,480.00 元，资本公积人民币 394,850,520.00 元。此次减资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕7-113 号）。

2) 2021 年度

2021 年度，公司实收资本共增加 412,768,362.00 元。具体变动情况如下：

①根据公司 2020 年 12 月股东会决议和修改后章程的规定，公司申请新增的注册资本为人民币 82,720,000.00 元，由中圣国际于 2021 年 3 月 31 日之前缴足，出资方式为货币 82,720,000.00 元，认缴注册资本人民币 82,720,000.00 元，占新增注册资本的 100.00%。中圣国际分别于 2021 年 1 月 18 日实缴出资 76,344,968.15 元，于 2021 年 3 月 17 日实缴出资 6,375,031.85 元。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕7-114 号）。

②根据公司 2021 年 4 月股东会决议、中圣控股股东会决议及修改后章程的规定，公司反向吸收合并母公司中圣控股，反向吸收合并后中圣控股的股东成为公司股东，合并后公司实收资本变更为 882,768,362.00 元。此次反向吸收合并增加公司实收资本 330,048,362.00 元，同时抵减资本公积、盈余公积，抵减至零后不足抵减部分继续抵减公司未分配利润。此次实收资本变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其

出具《验资报告》（天健验〔2022〕7-63号）。

3) 2022 年度

2022 年度，公司实收资本（股本）金额未发生变化。股东增减具体变动情况如下：

①2022 年 6 月，根据张鸽与卢怀瑜签订股权转让协议，张鸽将其所持有的股权全部转让给卢怀瑜，并办妥工商变更手续。

②2022 年 6 月，根据南京禾晔股权投资合伙企业（有限合伙）与南京禾圣股权投资合伙企业（有限合伙）签订的股权转让协议和公司修改后的章程规定，南京禾晔股权投资合伙企业（有限合伙）将其所持有的股权全部转让给南京禾圣股权投资合伙企业（有限合伙），并办妥工商变更手续。

③2022 年 9 月，根据股东会决议，中圣科技整体变更为股份有限公司，以截至 2022 年 7 月 31 日净资产值 1,119,620,110.66 元折合股份 882,768,362.00 股（每股面值 1 元），溢价部分计入资本公积 236,851,748.66 元。公司已于 2022 年 9 月 30 日办妥工商变更登记手续。此次变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2022〕7-118 号）。

④2022 年 9 月，根据 ZHUO JINGMING 与 EASTERN SUN INVESTMENT PTE. LTD. 签订的股权转让协议和公司修改后的章程规定，ZHUO JINGMING 将其所持有的股权全部转让给 EASTERN SUN INVESTMENT PTE. LTD.，并办妥工商变更手续。

36. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
股本溢价	229,071,312.37		330,980,594.69
合 计	229,071,312.37		330,980,594.69

(2) 其他说明

1) 2020 年度

2020 年度，公司资本公积共减少 268,537,784.20 元。具体变动情况如下：

①2020 年 3 月，公司子公司江苏中圣清洁能源有限公司（以下简称清洁能源有限）向新泰正大增资，相关出资与享有被投资单位净资产份额的差异计入资本公积，导致合并报表资本公积增加 1,776,435.81 元。

②2021 年 4 月，中圣科技反向吸收合并中圣控股属同一控制下企业合并，2020 年因追

溯调整增加资本公积 208,688,000.00 元。

③2020 年 10 月，公司子公司中圣清洁向汕头中圣增资，相关出资与享有被投资单位净资产份额的差异计入资本公积，导致合并报表资本公积减少 1,428,000.00 元。

④2020 年 12 月，中圣投资减资，共减少资本公积 394,850,520.00 元，详见本财务报告附注五（一）35 之说明。

⑤2020 年 12 月，中圣科技收购南京圣诺属同一控制下企业合并，2020 年因追溯调整减少资本公积 82,723,700.00 元。

2) 2021 年度

2021 年末资本公积减少系 2021 年 4 月公司反向吸收合并中圣控股，中圣控股资产负债科目转入中圣科技，中圣控股长期股权投资依次抵减中圣科技实收资本、资本公积、盈余公积，抵减至零后仍不足抵减的继续抵减未分配利润。

3) 2022 年度

①2022 年度资本公积增加 236,851,748.66 元，系因公司股份改制所致，详见本财务报告附注五（一）35 之说明。

②2022 年 8 月，中圣科技收购南京圣诺少数股权，减少资本公积 7,780,436.29 元。

37. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
安全生产费用	6,186,226.87	8,262,537.20	6,796,386.63
合 计	6,186,226.87	8,262,537.20	6,796,386.63

(2) 安全生产费用提取和使用变更情况

公司原按财政部、国家安全生产监督总局 2012 年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的规定提取和使用安全生产费，自 2022 年 11 月 21 日起改按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取和使用安全生产费，具体情况如下：

变更内容	变更前	变更后
计提比例	（一）营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；（二）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；（三）营业收	（一）上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 2.35%提取；（二）上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.25%提取；（三）上一

变更内容	变更前	变更后
	入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；（四）营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；（五）营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。	年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.25%提取；（四）上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；（五）上一年度营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

(3) 其他说明

1) 2022 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费用	8,262,537.20	6,373,895.73	8,450,206.06	6,186,226.87
小计	8,262,537.20	6,373,895.73	8,450,206.06	6,186,226.87

2) 2021 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费用	6,796,386.63	5,872,165.48	4,406,014.91	8,262,537.20
小计	6,796,386.63	5,872,165.48	4,406,014.91	8,262,537.20

3) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费用	5,890,827.52	5,890,827.52	4,985,268.41	6,796,386.63
小计	5,890,827.52	5,890,827.52	4,985,268.41	6,796,386.63

38. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
法定盈余公积	19,023,578.37	4,055,521.62	75,612,755.93
合计	19,023,578.37	4,055,521.62	75,612,755.93

(2) 其他说明

1) 2020 年度

2020 年度，法定盈余公积增加 24,878,430.40 元，系按照母公司当年度净利润的 10% 计提法定盈余公积所致。

2) 2021 年度

2021 年度，法定盈余公积减少 71,557,234.31 元，具体变动如下：

① 2021 年度，公司反向吸收合并母公司中圣控股，反向吸收合并减少盈余公积 75,612,755.93 元，详见本财务报表附注五(一)35 之说明。

② 2021 年度，按照母公司 2021 年末可供分配利润的 10%计提法定盈余公积，法定盈余公积增加 4,055,521.62 元。

3) 2022 年度

2022 年度，法定盈余公积增加 14,968,056.75 元，具体变动如下：

① 2022 年度，法定盈余公积减少系股份改制时净资产折股减少盈余公积 4,055,521.62 元，详见本财务报表附注五(一)35 之说明；

② 2022 年度，按照母公司当年度净利润的 10%计提法定盈余公积增加 19,023,578.37 元。

39. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	221,762,504.09	366,601,414.71	914,832,214.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	786,960,262.85	242,619,622.38	126,027,630.84
减：提取法定盈余公积	19,023,578.37	4,055,521.62	24,878,430.40
应付普通股股利	150,000,000.00	3,260,000.00	649,380,000.00
转作股本的普通股股利	232,796,227.04		
吸收合并冲减留存收益		380,143,011.38	
期末未分配利润	606,902,961.53	221,762,504.09	366,601,414.71

(3) 其他说明

1) 2020 年

公司根据临时股东会决议对中圣科技（江苏）有限公司的 2019 年末未分配利润进行分配，其中 2020 年 2 月派发现金股利 40,000,000.00 元（含税）；3 月派发现金股利 25,000,000.00 元（含税）；5 月派发现金股利 75,000,000.00 元（含税）；10 月派发现金股利 488,380,000.00 元（含税）；12 月派发现金股利 21,000,000.00 元（含税）。

2) 2021 年

公司根据 2021 年 4 月股东会决议，对中圣科技（江苏）有限公司的 2020 年末的未分

配利润进行分配，派发现金股利 3,260,000.00 元（含税）；根据 2021 年 4 月股东会决议，公司反向吸收合并母公司中圣控股，导致冲减未分配利 380,143,011.38 元，详见本报告五（一）35 之说明。

3) 2022 年

根据公司 2022 年 7 月股东会决议，对中圣科技（江苏）有限公司的 2022 年 7 月末的未分配利润进行分配，以现金派发分红 150,000,000.00 元（含税）。

根据公司 2022 年 9 月股东会决议，中圣科技（江苏）有限公司整体改制为中圣科技（江苏）股份有限公司，未分配利润 232,796,227.04 元转作股本和资本公积。详见本报告五（一）35 之说明。

经公司 2023 年第三次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,215,872,953.91	3,055,325,368.27	3,233,295,425.79	2,462,741,300.88
其他业务收入	17,553,058.75	2,496,697.22	8,341,481.93	5,170,354.78
合 计	4,233,426,012.66	3,057,822,065.49	3,241,636,907.72	2,467,911,655.66
其中：与客户之间的合同产生的收入	4,230,576,050.00	3,056,148,995.92	3,239,631,718.06	2,466,798,592.03

（续上表）

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	3,619,144,874.92	2,662,386,027.63
其他业务收入	6,090,560.40	1,509,137.14
合 计	3,625,235,435.32	2,663,895,164.77
其中：与客户之间的合同产生的收入	3,624,262,819.73	2,663,401,890.14

（2）公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
通威股份有限公司[注 1]	453,846,847.07	10.72
中国化学工程股份有限公司[注 2]	442,865,916.83	10.46
中圣国际[注 3]	372,055,633.38	8.79
桐昆集团股份有限公司[注 4]	343,017,699.05	8.10
万华化学集团股份有限公司[注 5]	306,937,731.55	7.25
小 计	1,918,723,827.88	45.32

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中圣国际	599,365,152.32	18.49
万华化学集团股份有限公司	444,545,556.45	13.71
中国石油化工集团有限公司[注 6]	335,024,878.13	10.34
通威股份有限公司	220,680,037.23	6.81
中国化学工程股份有限公司	141,427,942.23	4.36
小 计	1,741,043,566.36	53.71

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中圣国际	304,112,092.37	8.39
浙江石油化工有限公司	231,357,907.47	6.38
万华化学集团股份有限公司	197,028,896.67	5.43
国家能源投资集团有限责任公司[注 7]	180,773,239.99	4.99
中国化学工程股份有限公司	177,771,376.92	4.90
小 计	1,091,043,513.42	30.09

[注 1] 通威股份有限公司包括内蒙古通威高纯晶硅有限公司、四川永祥多晶硅有限公司、四川永祥新能源有限公司、云南通威高纯晶硅有限公司

[注 2] 中国化学工程股份有限公司包括华陆工程科技有限责任公司、赛鼎工程有限公司、中国成达工程有限公司、中国化学工程第七建设有限公司、中国化学工程第三建设有限公司、中国天辰工程有限公司、中国五环工程有限公司、中化二建集团有限公司、东华工程科技股份有限公司、中国化学工程股份有限公司、中国化学工程第十四建设有限公司

[注 3] 中圣国际包括常熟苏源、长润环保、中圣清洁、涟水中圣清洁能源有限公司（以下简称涟水中圣）、全椒中圣清洁能源有限公司（以下简称全椒中圣）、汕头中圣、新绛中圣、新泰正大热电有限责任公司（以下简称正大热电）、徐州中圣、永兴热电、中圣投资

[注 4] 桐昆集团股份有限公司包括嘉兴石化有限公司、江苏嘉通能源有限公司

[注 5] 万华化学集团股份有限公司包括 BorsodChem Zrt.、万华化学（美国）有限公司、万华化学（福建）有限公司、万华化学（宁波）有限公司、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 6] 中国石油化工集团有限公司包括上海金申德粉体工程有限公司、中国石化工程建设有限公司、中国石化海南炼油化工有限公司、中国石化集团金陵石油化工有限责任公司、中国石化青岛液化天然气有限责任公司、中国石化上海石油化工股份有限公司、中国石化扬子石油化工有限公司、中国石化长城能源化工（宁夏）有限公司、中国石油化工股份有限公司、中石化第十建设有限公司、中石化第四建设有限公司、中石化第五建设有限公司、中石化南京工程有限公司、中石化宁波工程有限公司、中石化上海工程有限公司

[注 7] 国家能源投资集团有限责任公司包括国能榆林化工有限公司、北京国电电力有限公司新疆米东热电厂、国能龙源电力技术工程有限责任公司

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年度	
	收入	成本
化工材料及清洁能源装备业务	3,014,855,103.61	2,157,339,395.61
工业节能环保设备及工程服务业务	1,183,804,106.95	887,590,344.77
热棒冻土治理	17,213,743.35	10,395,627.90
其他	14,703,096.09	823,627.64
小 计	4,230,576,050.00	3,056,148,995.92

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
化工材料及清洁能源装备业务	1,625,776,055.34	1,220,095,178.15
工业节能环保设备及工程服务业务	1,601,679,288.30	1,239,995,573.50

项 目	2021 年度	
	收入	成本
热棒冻土治理	5,840,082.15	2,650,549.23
其他	6,336,292.27	4,057,291.15
小 计	3,239,631,718.06	2,466,798,592.03

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
化工材料及清洁能源装备业务	1,204,293,946.34	908,453,441.74
工业节能环保设备及工程服务业务	1,398,707,157.80	1,046,694,778.03
热棒冻土治理	15,440,912.73	7,512,880.19
热电联产投资运营业务	1,000,702,858.05	699,724,927.67
其他	5,117,944.81	1,015,862.51
小 计	3,624,262,819.73	2,663,401,890.14

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	4,186,613,327.81	3,022,892,404.12	3,120,311,988.30	2,355,769,611.15
境外	43,962,722.19	33,256,591.80	119,319,729.76	111,028,980.88
小 计	4,230,576,050.00	3,056,148,995.92	3,239,631,718.06	2,466,798,592.03

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
境内	3,558,106,491.68	2,620,293,544.05
境外	66,156,328.05	43,108,346.09
小 计	3,624,262,819.73	2,663,401,890.14

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	3,905,890,835.15	2,609,582,833.86	3,119,234,814.49
在某一时段内确认收入	324,685,214.85	630,048,884.20	505,028,005.24
小 计	4,230,576,050.00	3,239,631,718.06	3,624,262,819.73

(4) 列报于营业收入和营业成本的试运行销售收入成本

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
试运行销售收入			68,033,176.73
试运行销售成本			50,093,086.34

2. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	8,036,991.68	4,967,885.55	15,408,867.22
教育费附加	3,444,642.11	2,129,093.81	6,652,523.48
地方教育附加	2,296,428.10	1,419,395.89	4,435,015.66
印花税	1,820,078.08	3,103,119.10	2,680,083.97
房产税	2,523,716.38	2,642,540.59	4,720,232.65
土地使用税	1,149,149.79	1,296,733.17	3,593,331.59
其他	18,748.33	43,020.15	3,013,830.66
合 计	19,289,754.47	15,601,788.26	40,503,885.23

3. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	38,505,378.71	37,716,041.15	31,344,454.12
业务招待费	15,078,676.42	15,914,593.58	11,124,709.19
售后服务费	9,791,295.05	8,154,242.46	7,380,117.37
差旅费	4,867,715.07	5,617,138.50	4,939,362.08
办公费	563,950.02	602,356.25	625,252.02
租赁及物业费	268,149.24	104,186.62	262,761.69
业务宣传费	116,771.72	200,245.46	173,349.33
折旧摊销	16,082.09	59,688.14	36,772.68
其他	1,689,612.83	755,039.90	1,966,883.69
合 计	70,897,631.15	69,123,532.06	57,853,662.17

4. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	154,768,005.85	107,653,793.66	116,992,689.52
业务招待费	16,442,477.50	16,390,067.61	11,972,960.15
中介服务费	16,395,510.33	13,570,517.93	13,960,990.13
折旧摊销	13,637,730.09	11,452,672.29	7,848,098.48
办公费	3,964,180.00	3,713,069.44	4,234,001.58
差旅费	3,045,262.23	3,074,421.30	5,367,079.46
车辆费用	2,638,611.92	2,934,257.28	2,799,718.83
水电费	960,790.09	763,488.42	1,092,513.57
租赁及物业费	1,115,644.90	1,253,287.64	7,297,242.82
其他	8,694,732.77	5,715,354.46	7,224,330.23
合 计	221,662,945.68	166,520,930.03	178,789,624.77

5. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
材料费	84,602,503.25	53,941,155.70	61,555,427.01
职工薪酬	91,727,337.85	77,198,064.41	61,430,015.62
折旧及摊销	1,621,532.00	1,219,492.39	1,091,066.96
委托研发费		2,103,773.59	5,292,359.43
差旅费	615,167.72	1,063,752.03	1,176,460.79
办公费	100,954.07	57,746.80	71,457.03
工装及检验费	1,081,624.90	1,223,770.50	1,386,293.64
设计费	338,884.47	427,140.50	30,188.68
其他	4,082,156.30	3,136,712.20	4,619,087.36
合 计	184,170,160.56	140,371,608.12	136,652,356.52

6. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	22,645,447.97	31,207,873.00	84,272,622.21

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
减：利息收入	6,141,270.24	11,259,844.27	4,389,706.08
汇兑损益	-16,548,971.05	1,242,422.11	-432,511.35
手续费及其他	3,118,696.94	4,325,714.27	2,598,316.21
合 计	3,073,903.62	25,516,165.11	82,048,720.99

7. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与资产相关的政府补助[注]	583,160.86	230,417.14	5,083,560.30
与收益相关的政府补助[注]	5,087,113.88	4,038,638.00	13,836,767.76
代扣代缴手续费返还	17,692.89	660,844.44	259,969.31
增值税加计抵减	338,250.41	556,193.75	181,298.98
合 计	6,026,218.04	5,486,093.33	19,361,596.35

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明

8. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,771,937.79	-35,881.75	2,971,892.52
处置长期股权投资产生的投资收益	293,133,521.44		-198,407,491.89
应收款项融资贴现损失	-7,343,184.29	-1,994,112.82	-515,179.18
处置交易性金融资产取得的投资收益	23,020,103.96	7,538,688.84	2,319,543.92
合 计	307,038,503.32	5,508,694.27	-193,631,234.63

9. 公允价值变动收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	1,477,682.65	1,959,161.04	4,443.05
其中：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产生的公允价值变动收益	1,477,682.65	1,959,161.04	4,443.05
合 计	1,477,682.65	1,959,161.04	4,443.05

10. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-4,455,989.67	14,708,917.57	-59,230,599.07
合 计	-4,455,989.67	14,708,917.57	-59,230,599.07

11. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-11,039,456.88	-2,637,815.89	-15,711,951.27
合同资产减值损失	-2,129,948.95	-1,506,905.40	-725,642.38
无形资产减值损失		-79,615,907.08	
合 计	-13,169,405.83	-83,760,628.37	-16,437,593.65

12. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益			822,868.25
合 计			822,868.25

13. 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
罚款收入	1,186,830.85	1,660,801.73	5,021,361.62
逾期付款违约金		1,728,818.32	
无法支付的款项	282,053.05	40,717.00	87,957.71
非流动资产毁损报废利得	477.19	12,678.55	15,047.67
保险理赔款		23,071.83	289,395.41
其他	28,875.01	38,230.77	217,648.69

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合 计	1,498,236.10	3,504,318.20	5,631,411.10

14. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失	623,564.49	765,753.23	459,767.43
对外捐赠	302,000.00	401,000.00	310,000.00
罚款支出	147,862.00	12,500.00	402,800.00
赔偿支出		121,713.58	98,718.60
滞纳金	7,486,836.09	74,408.15	14,935.00
预计诉讼损失			2,732,004.42
其他	106,219.70	185,544.00	270,720.80
合 计	8,666,482.28	1,560,918.96	4,288,946.25

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	172,216,812.13	46,390,865.35	88,870,031.53
递延所得税费用	2,337,770.66	4,961,911.46	-26,002,265.62
合 计	174,554,582.79	51,352,776.81	62,867,765.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	966,258,314.02	302,436,865.56	217,723,966.02
按母公司适用税率计算的所得税费用	241,564,578.51	75,609,216.39	54,430,991.51
子公司适用不同税率的影响	-70,101,763.12	-39,953,527.06	-26,856,800.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,278,953.98	7,218,693.84	7,088,467.44
使用前期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响	9,991,812.36		51,784,622.97
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	15,122,892.84	27,809,343.33	1,415,119.61

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
影响			
研发费用加计扣除的影响	-26,987,070.23	-19,330,949.69	-15,149,177.77
环境保护专用设备企业所得税抵免			-9,845,457.37
固定资产加计扣除	-314,821.55		
所得税费用	174,554,582.79	51,352,776.81	62,867,765.91

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
保证金	324,280,730.08	427,909,336.88	178,277,481.03
政府补助	41,443,113.88	4,038,638.00	21,836,767.76
利息收入	6,141,270.24	11,259,844.27	4,389,706.08
其他	6,329,093.50	15,168,454.95	5,362,692.38
合 计	378,194,207.70	458,376,274.10	209,866,647.25

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
保证金	397,038,298.04	490,337,630.86	245,387,473.37
付现期间费用	85,920,541.68	76,595,760.75	88,369,663.18
手续费支出	3,107,297.66	4,540,717.16	2,119,885.18
往来款	6,100,800.00	2,274,974.71	1,197,731.85
其他	19,485,425.75	9,318,813.59	9,322,875.10
合 计	511,652,363.13	583,067,897.07	346,397,628.68

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关联方归还拆出资金	44,560,041.21	66,834,591.98	32,384,467.16
合 计	44,560,041.21	66,834,591.98	32,384,467.16

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关联方拆出资金		58,517,042.74	15,547,509.98
合 计		58,517,042.74	15,547,509.98

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
未到期票据贴现	150,717,670.09	145,145,289.53	3,586,893.50
收到融资租赁款			150,000,000.00
中圣控股股东出资款		1,833,312,000.00	208,688,000.00
合 计	150,717,670.09	1,978,457,289.53	362,274,893.50

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
租赁付款额	12,034,683.51	7,083,326.79	
归还关联方拆入资金	4,619,600.00	1,358,611.11	73,770,400.00
支付股权收购款	39,315,000.00	2,374,226,756.00[注]	
少数股东减资		1,026,319.23	
预付 IPO 发行费用	943,396.23		
合 计	56,912,679.74	2,383,695,013.13	73,770,400.00

[注] 2021 年度支付股权收购款中包括中圣控股向中圣国际支付的股权收购款：中圣控股与中圣国际于 2020 年 12 月 31 日、2021 年 3 月 29 日及 2021 年 5 月 6 日分别签署《南京中圣控股有限责任公司与中圣国际控股（新加坡）有限公司之股权购买协议》及其补充协议，约定中圣国际将其持有的 100%中圣有限的股权以 229,000 万元的价格转让给中圣控股，并于 2021 年支付股权收购款。2021 年 4 月，中圣科技反向吸收合并中圣控股属于同一控制下的企业合并，合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	791,703,731.23	251,084,088.75	154,856,200.11
加：资产减值准备	17,625,395.50	69,051,710.80	75,668,192.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,702,299.90	29,101,924.27	101,958,962.88
使用权资产折旧	7,791,356.03	6,173,047.04	
无形资产摊销	4,156,706.42	3,585,168.75	58,321,609.58
长期待摊费用摊销	4,318,833.72	4,240,594.32	3,495,716.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）			-822,868.25
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	623,087.30	753,074.68	444,719.76
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,477,682.65	-1,959,161.04	-4,443.05
财务费用（收益以“－”号填列）	6,096,476.92	32,450,295.11	83,840,110.86
投资损失（收益以“－”号填列）	-307,038,503.32	-5,508,694.27	193,631,234.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,341,440.30	4,970,299.19	-21,112,598.73
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,669.64	-8,387.73	-4,889,666.89
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,723,186,578.88	-1,103,358,824.19	23,278,734.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-929,252,089.52	-223,654,056.60	1,586,461,157.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,115,615,506.79	1,828,389,763.10	-2,045,959,699.26

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他	-2,076,310.33	1,466,150.57	905,559.11
经营活动产生的现金流量净额	16,939,999.77	896,776,992.75	210,072,921.21
2) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	904,979,551.55	835,636,942.69	583,936,608.44
减: 现金的期初余额	835,636,942.69	583,936,608.44	651,524,555.01
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	69,342,608.86	251,700,334.25	-67,587,946.57

(2) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	555,508,800.00		219,230,000.00
其中: 中圣清洁			219,230,000.00
中圣管道	555,508,800.00		
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	33,922,637.28		167,673,071.05
其中: 中圣清洁			167,673,071.05
中圣管道	33,922,637.28		
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		117,771,000.00	
其中: 中圣清洁		117,771,000.00	
处置子公司收到的现金净额	521,586,162.72	117,771,000.00	51,556,928.95

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1) 现金	904,979,551.55	835,636,942.69	583,936,608.44
其中: 库存现金	60,263.73	42,753.85	11,498.17
可随时用于支付的银行存款	904,919,287.82	835,594,188.84	583,925,110.27
可随时用于支付的其他货币资金			

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	904,979,551.55	835,636,942.69	583,936,608.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
背书转让的商业汇票金额	1,326,731,390.49	1,289,730,004.06	808,437,643.66
其中：支付货款	1,326,731,390.49	1,289,730,004.06	785,737,643.66
支付固定资产等长期资产购置款			22,700,000.00

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	261,370,812.63	保证金
应收票据	10,422,000.00	票据质押
应收票据	358,204,878.28	已背书未终止确认票据
应收款项融资	13,411,338.49	票据质押
合 计	643,409,029.40	

2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	203,993,865.58	保证金
应收票据	16,914,240.00	票据质押
应收票据	328,554,749.25	已背书未终止确认票据
应收款项融资	21,302,782.60	票据质押
固定资产	62,991,260.95	贷款抵押
合 计	633,756,898.38	

3) 2020年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	141,565,571.60	保证金
应收票据	216,083,021.38	已背书未终止确认票据
固定资产	10,601,421.76	贷款抵押
无形资产	5,880,256.39	贷款抵押
合计	374,130,271.13	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2022年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			101,751,541.54
其中：美元	2,386,982.93	6.9646	16,624,381.31
欧元	11,468,180.93	7.4229	85,127,160.23
应收账款			7,007,431.68
其中：美元	905,021.08	6.9646	6,303,109.81
欧元	94,885.00	7.4229	704,321.87
合同资产			97,656.92
其中：欧元	13,156.17	7.4229	97,656.92
应付账款			14,336,761.66
其中：美元	2,011,526.86	6.9646	14,009,479.97
欧元	30,780.00	7.4229	228,476.86
加拿大元	19,228.34	5.1385	98,804.83

2) 2021年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			60,634,105.78
其中：美元	9,266,010.12	6.3757	59,077,300.72
欧元	215,632.93	7.2197	1,556,805.06

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
应收账款			20,070,841.72
其中：美元	3,148,021.55	6.3757	20,070,841.00
欧元	0.10	7.2197	0.72
合同资产			1,702,503.68
其中：美元	267,030.08	6.3757	1,702,503.68
应付账款			481,859.35
其中：美元	25,629.63	6.3757	163,406.83
欧元	30,780.00	7.2197	222,222.37
加拿大元	19,228.34	5.0046	96,230.15

3) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			57,325,077.00
其中：美元	7,274,895.71	6.5249	47,467,967.02
欧元	1,158,849.88	8.0250	9,299,770.29
日元	4.00	0.0632	0.25
加拿大元	108,938.34	5.1161	557,339.44
应收账款			2,810,560.10
其中：美元	215,248.90	6.5249	1,404,477.55
欧元	200.00	8.0250	1,605.00
港币	215,248.90	6.5249	1,404,477.55
合同资产			512,707.50
其中：美元	78,577.07	6.5249	512,707.50
应付账款			1,097,428.05
其中：美元	115,257.62	6.5249	752,044.44
欧元	30,780.00	8.0250	247,009.50
港币	19,228.34	5.1161	98,374.11

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	合并范围变化 导致的其他减 少	期末递延收益	本期摊 销列报 项目	说明
非稳态 高温、 高含尘 气体余 热高效 回收利 用技术 研究及 工程示 范	111,613.95		88,797.75		22,816.20	其他收 益	科学技术部《关 于批复 2012 年国 家科技支撑计划 项目课题经费预 算的通知》(国 科发财〔2012〕 270 号)
新型高 效节能 LNG 智 慧管道 研发及 产业化	4,946,666.67		291,666.67	4,655,000.00		其他收 益	江苏省科技厅 《江苏省科技成 果转化专项资金 项目合同》(项 号: BA2020012)
仪征政 府落地 奖励资 金		30,000,000.00			30,000,000.00	其他收 益	仪征市人民政府 《关于印发〈仪 征市促进临江产 业发展意见(试 行)〉的通知》 (仪政发〔2022〕38 号)
工业火 炬废气 高效低 碳处理 关键技 术研发		3,000,000.00			3,000,000.00	其他收 益	南京市江宁区科 学技术局、南京 市江宁区财政局 《关于转下省、 市 2022 年度科技 发展计划和科技 经费指标的通知 (第一批)》 (江宁科字 〔2022〕14 号)

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	合并范围变化导致的其他减少	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
工业企业技术装备投入奖补		1,188,000.00	50,613.75	1,137,386.25		其他收益	南京市工业和信息化局《关于组织申报2021年南京市工业企业技术装备投入财政奖补项目（第二批）的通知》（宁工信综投（2021）117号）
高效节能环保装备生产线技术改造项目		1,325,000.00	130,171.16		1,194,828.84	其他收益	南京市工业和信息化局、南京市财政局《市工信局、市财政局关于下达2021年南京市工业企业技术装备投入财政奖补项目及资金计划（第二批）的通知》（宁工信（2022）11号）
2022年工信产业转型升级		843,000.00	21,911.53	821,088.47		其他收益	南京市江宁区工业和信息化局、南京市江宁区财政局《2022年江宁区工业和信息化产业转型升级专项资金（技改投资项目）申报通知》（江宁工信（2022）3号）
小计	5,058,280.62	36,356,000.00	583,160.86	6,613,474.72	34,217,645.04		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2021年省企业重点实验室绩效评估结果补助	800,000.00	其他收益	江苏省科学技术厅《关于发布2021年度省企业重点实验室和科技公共服务平台绩效评估结果的通知》苏科机发（2021）243号

项 目	金 额	列 报 项 目	说 明
高新区绿色创新项目资金	500,000.00	其他收益	南京市科学技术局、南京市财政局《关于下达南京市2022年度科技发展计划及科技经费指标的通知(第五批)》宁科〔2022〕116号、宁财教〔2022〕207号
省级以上专精特新“小巨人”和单项冠军奖励奖励	500,000.00	其他收益	南京市工业和信息化局《2022年南京市工业和信息化发展专项资金(第一批)项目公示》
鼓楼区中央门街道科技发展资金	420,000.00	其他收益	南京市鼓楼区税源经济领导小组办公室《关于给予南京圣诺热管有限公司扶持的证明》
2022年质量强省奖补专项资金(主导制修订国家标准)	400,000.00	其他收益	南京市市场监督管理局、南京市财政局《关于下达2022年度质量强省奖补专项资金的通知》(宁市坚财〔2022〕137号)
2022年质量强省奖补专项资金(江苏省省长质量奖)	300,000.00	其他收益	南京市市场监督管理局、南京市财政局《关于下达2022年度质量强省奖补专项资金的通知》(宁市坚财〔2022〕137号)
2022年企业研发机构绩效考评奖励	400,000.00	其他收益	南京市江宁区科学技术局、南京市江宁区财政局《关于下达江宁区2022年第三批科技发展计划及项目经费指标的通知》(江宁科字〔2022〕18号)
2022年绿色创新项目资金补助(工业石化废气高效低碳处理关键技术研发)	400,000.00	其他收益	南京市江宁区科学技术局、南京市江宁区财政局《关于转下省、市2022年度科技发展计划和科技经费指标的通知(第三批)》(江宁科字〔2022〕23号)
2021年高新技术企业认定奖励	200,000.00	其他收益	南京市科学技术局《关于对高新技术企业培育和认定技术先进型服务企业给予奖励的实施细则》
2022年度科技发展计划及科技经费	200,000.00	其他收益	南京市科学技术局、南京市财政局《关于下达南京市2022年度科技发展计划及科技经费指标的通知(第一批)》(宁科〔2022〕74号、宁财教〔2022〕119号)
运费补贴	134,947.00	其他收益	南京市江宁区工业和信息化局《江宁区关于帮助企业纾困解难八条补贴企业运费项目拟兑现企业名单公示》
江宁高新区突出贡献奖	460,000.00	其他收益	南京江宁高新技术产业园区管理委员会《关于表扬2021年度江宁高新区突出贡献单位的决定》(江宁高新管字〔2022〕22号)
济南高新技术产业开发区管理委员会发展改革和科技经济部2021年市级开放型经济发展引导项目	100,000.00	其他收益	济南市商务局、济南市财政局《关于做好2021年济南市开放型经济发展引导资金项目申报工作的通知》
其他	272,166.88	其他收益	10万元以内零星政府补助金额

项目	金额	列报项目	说明
小计	5,087,113.88		

2) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
非稳态高温、高含尘气体余热高效回收利用技术研究及工程示范	236,999.33		125,385.38	111,613.95	其他收益	科学技术部《关于批复2012年国家科技支撑计划项目课题经费预算的通知》（国科发财〔2012〕270号）
高温交变高含尘腐蚀性烟气余热利用装置的研发及产业化	56,698.43		56,698.43		其他收益	中华人民共和国科学技术部《关于批复2012年国家科技支撑计划项目课题经费预算的通知》（国科发财〔2012〕270号）
新型高效节能LNG智慧管道研发及产业化	4,995,000.00		48,333.33	4,946,666.67	其他收益	《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》（项号：BA2020012）
小计	5,288,697.76		230,417.14	5,058,280.62		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
LNG(液化天然气)气化器生产线技术改造	676,000.00	其他收益	南京市工业和信息化局《2020年南京市工业和信息化发展专项资金（第三批）、工业企业技术装备投入普惠性奖补（第二批）项目公示》
鼓楼区中央门街道产业扶持资金	630,000.00	其他收益	南京市鼓楼区税源经济领导小组办公室《关于给予南京圣诺热管有限公司扶持的证明》
南京市市长质量奖	500,000.00	其他收益	南京市人民政府《市政府关于授予2020年度南京市市长质量奖的决定》（宁政发〔2021〕29号）

项 目	金额	列报项目	说明
以工代训补贴	516,500.00	其他收益	山东省人力资源和社会保障厅、山东省财政厅《山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅关于进一步加大以工代训力度支持企业稳岗扩岗的通知》(鲁人社函〔2020〕78号)
突出贡献企业奖励	250,000.00	其他收益	江宁高新区管理委员会《关于表扬2020年度江宁高新区突出贡献企业(高校)的决定》(江宁高新管字〔2021〕41号)
济南市科技创新发展资金	229,600.00	其他收益	济南市财政局《关于下达2021年济南市科技创新发展资金(2020年度企业研究开发财政补助)预算指标的通知》(济财教指〔2021〕19号)
管道支吊架生产线技术改造	150,000.00	其他收益	南京市江宁区工业和信息化局《2021年江宁区工业和信息化产业转型升级专项资金(第一批)项目公示》
2020年规上科技服务企业奖励	150,000.00	其他收益	南京市江宁区科学技术局、南京市江宁区财政局《关于下达江宁区2021年第二批科技发展规划项目及经费指标的通知》(江宁科字〔2021〕9号)
技改普惠性奖补资金	121,000.00	其他收益	南京市工业和信息化局《2020年南京市工业和信息化发展专项资金(第三批)、工业企业技术装备投入普惠性奖补(第二批)项目公示》
工业稳增长激励专项资金补助	100,000.00	其他收益	江宁区工业和信息化局《2021年江宁区规上工业企业“送稳产奖励”项目公示》
2021年优秀博士后科研工作站资助经费	100,000.00	其他收益	南京市人力资源和社会保障局《关于公布2021年南京优秀博士后科研工作站、省博士后创新实践基地名单的通知》(宁人社函〔2021〕171号)
加快创新创业发展助力新旧动能转换奖励	100,000.00	其他收益	济南高新区管委会办公室《关于印发济南高新区加快创新创业发展助力新旧动能转换若干政策(试行)的通知》(济高管办发〔2019〕1号)
其他	515,538.00	其他收益	10万元以内零星政府补助金额
小 计	4,038,638.00		

3) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	合并范围变化导 致的其他减少	期末递延收益	本期推 销列报 项目	说明
非稳态 高温、 高含尘 气体余 热高效 回收利 用技术 研究及 工程示 范	362,384.70		125,385.37		236,999.33	其他收 益	科学技术部《关 于批复 2012 年国 家科技支撑计划 项目课题经费预 算的通知》（国 科发财〔2012〕 270 号）
高温交 变高含 尘腐蚀 性烟气 余热利 用装置 的研发 及产业 化	305,533.39		248,834.96		56,698.43	其他收 益	江苏省科学技 术厅 江苏省财政厅 《关于下达 2009 年省级科技创新 与成果转化（重 大科技成果转 化）专项引导资 金的通知》（苏 科技〔2009〕320 号、苏财教 〔2009〕141 号）
新型高 效节能 LNG 智慧 管道研 发及产 业化		5,000,000.00	5,000.00		4,995,000.00	其他收 益	《江苏省科技成 果转化专项资金 项目合同》（项 号：BA2020012）
大气污 染防治 专项补 助	29,063,095.62		1,966,742.48	27,096,353.14		其他收 益	河北省财政厅、 河北省环境保护 厅《关于印发河 北省大气污染防治 专项资金使用 管理暂行办法 （试行）的通 知》

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	合并范围变化导 致的其他减少	期末递延收益	本期摊 销列报 项目	说明
集中供 热锅炉 改造项 目一期 专项补 助	6,154,166.67	3,000,000.00	335,784.32	8,818,382.35		其他收 益	河北省财政厅 《关于下达2014 年节能重点工程 循环经济和资源 节约重大示范项 目及重点工业污 染治理工程(第 四、六批)中央基 建投资预算(拨 款)的通知》(冀 财建〔2014〕253 号)
燃煤锅 炉超低 排放改 造专项 补助	2,591,083.33		439,166.70	2,151,916.63		其他收 益	青岛市财政局 《关于下达2019 年省级环境污染 防治专项资金预 算指标的通知》 (青财建指 (2019)84号)
新源热 电热源 供热配 套建设 专项补 助	10,000,000.00		1,666,666.67	8,333,333.33		其他收 益	即墨市热电厂 《关于从配套费 中拨付我厂及新 源电热源建设 资金的请示》(即 热电字〔2013〕 第32号)
2018年 度常熟 市中央 大气污 染防治 燃煤锅 炉超低 排放改 造专项 资金补 助	1,062,840.31		94,056.70	968,783.61		其他收 益	常熟市财政局 《关于下达2018 年中央大气污染 防治专项资金及 省级环保引导资 金(大切块地方 部分)的通知》 (常财建〔2019〕 118号)

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	合并范围变化导致的其他减少	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2015年大气污染防治专项基金	904,615.20		94,230.80	810,384.40		其他收益	新泰市财政局《关于下达国家补助和省级大气污染防治专项资金预算指标的通知》(新财建指〔2014〕85号)
2017年大气污染防治专项基金	1,443,076.94		107,692.30	1,335,384.64		其他收益	新泰市财政局、新泰市环境保护局《关于下达2017年国家 and 省级大气污染防治专项资金预算指标的通知》(新财建指〔2017〕93号)
小计	51,886,796.16	8,000,000.00	5,083,560.30	49,514,538.10	5,288,697.76		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
资源综合利用增值税即征即退	3,524,030.85	其他收益	财政部、国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税〔2015〕78号)
2020年第二批省级现代服务业专项资金	1,000,000.00	其他收益	江苏省发展和改革委员会《关于第五批江苏省生产性服务业领军企业认定名单的公示》
第二批对美加征关税商品第二次排除清单-退海关税	874,583.95	其他收益	国务院关税税则委员会《关于第二批对美加征关税商品第二次排除清单的公告》(税委会公告〔2020〕4号)
LNG气化器生产线技术改造	730,000.00	其他收益	南京市工业和信息化局、南京市财政局《关于下达2019年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补资金项目及资金计划(第三批)的通知》(宁工信综投〔2019〕310号)
LUMMUS螺旋折流板高效换热器的合作研发	700,000.00	其他收益	江苏省科学技术厅《关于组织申报2019年度省政策引导类计划(国际科技合作)项目的通知》(苏科计发〔2019〕27号)
2020年南京市职业技术培训指导中心职业培训补贴	633,500.00	其他收益	南京市人力资源和社会保障局、南京市财政局、南京市应急管理局、南京市城乡建设委员会、南京市市场监督管理局《关于印发关于落实我市三年职业技能提升行动的若干措施的通知》(宁人社规〔2020〕2号)

项 目	金 额	列报项目	说 明
鼓楼区中央门街道产业扶持资金	510,000.00	其他收益	南京市鼓楼区税源经济领导小组办公室《关于给予南京圣诺热管有限公司扶持的说明》
2020年江宁区高价值专利培训补贴	500,000.00	其他收益	南京市江宁区市场监督管理局、南京市江宁区财政局《关于下达2020年度国家知识产权运营服务体系建设资金(第六批、第七批)和市知识产权战略专项资金(第四批、第五批)的通知》(江宁市监〔2020〕74号)
新绛县热电联产项目补助资金	400,000.00	其他收益	新绛县发展和改革委员会《关于下达2019年重大项目前期工作补助资金计划的通知》(新发改函〔2019〕23号)
管道支吊架生产线技术改造	357,000.00	其他收益	南京市工业和信息化局《2020年南京市落实促进中小微企业稳定发展措施专项资金(第三批)项目公示》
特别国债资金生产补贴	301,400.00	其他收益	涟水县工业和信息化局《说明》
第三批物流补贴	300,000.00	其他收益	南京市江宁区办公室《江宁区支持制造业企业复工八条措施》
企业新型学徒制培训补贴	298,000.00	其他收益	南京市人力资源和社会保障局、南京市财政局《关于转发省人力资源社会保障厅省财政厅关于印发江苏省企业新型学徒制工作实施方案的通知的通知》(宁人社〔2019〕166号)
济南高新区齐鲁软件园创新创业扶持资金	250,000.00	其他收益	济南高新区齐鲁软件园发展中心《齐鲁软件园关于组织拨付2019年度高新技术企业财政补助资金的通知》
2020年工业稳增长激励专项资金补助	234,800.00	其他收益	南京市江宁区工业和信息化局、南京市江宁区财政局《关于下达区2019年工业稳增长激励专项资金的通知》(江宁工信〔2020〕45号)
济南市科技创新发展资金	229,600.00	其他收益	济南市财政局《关于下达2021年济南市科技创新发展资金(2020年度企业研究开发财政补助)预算指标的通知》(济财教指〔2021〕19号)
2019年度科技创新奖励资金	221,300.00	其他收益	南京江宁滨江经济开发区管理委员会《关于申报滨江开发区2019年度科技创新奖励通知》(江宁滨江管委发〔2020〕28号)
江宁区支持制造业企业复工专项资金	200,000.00	其他收益	南京市江宁区工业和信息化局、南京市江宁区财政局《关于下达江宁区支持制造业企业复工八条措施给予增长奖励项目专项资金的通知》(江宁工信〔2020〕63号)
2020年江宁区工业和信息化转型升级专项资金奖励	200,000.00	其他收益	南京市江宁区工业和信息化局/南京市江宁区财政局《关于2020年江宁区工业和信息化产业转型升级专项资金项目申报的通知》(江宁工信〔2020〕54号)

项 目	金 额	列报项目	说 明
常熟市经济发展科工业经济转型发展专项补助	160,000.00	其他收益	常熟市财政局《关于拨付2019年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标（技术改造综合奖补）的通知》（常财工贸〔2020〕4号）
以工代训补贴	147,000.00	其他收益	南京市人力资源和社会保障局《关于支持企业开展以工代训的通知》（宁人社函〔2020〕10号）
稳岗补贴	136,274.51	其他收益	南京市人力资源和社会保障局《关于加快落实失业保险稳岗返还政策有关工作的通知》（宁人社函〔2020〕11号）
南京市职业技术培训指导中心发放培训补贴费用	124,500.00	其他收益	南京市人力资源和社会保障局、南京市财政局《南京市人力资源和社会保障局南京市财政局关于进一步支持企业开展以工代训的通知》（宁人社〔2020〕98号）
稳岗补贴	110,117.49	其他收益	南京市人力资源和社会保障局、南京市财政局《关于加大力度落实中小微企业稳岗返还政策的通知》（宁人社〔2020〕121号）
环保局VOCS治理补贴	110,000.00	其他收益	南京市江宁生态环境局《关于下达2020年污染防治专项资金的通知》
加快创新创业发展助力新旧动能转换奖励	100,000.00	其他收益	济南高新区管委会办公室《济南高新区管委会办公室关于印发济南高新区加快创新创业发展助力新旧动能转换若干政策（试行）的通知》（济高管办发〔2019〕1号）
2018年度科技创新奖励	100,000.00	其他收益	南京江宁高新区管委会《关于申报江宁高新区2018年度科技创新相关奖励的通知》
其他	1,384,660.96	其他收益	10万元以内零星政府补助金额
小 计	13,836,767.76		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	5,670,274.74	4,269,055.14	18,920,328.06

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2020 年度				
南京圣诺	70.00%	中圣科技与南京圣诺同受中圣国际控制	2020/12/7	付讫价款并完成工商变更
2021 年度				
中圣控股	100.00%	中圣科技与中圣控股同受郭宏新、马明控制	2021/9/29	吸收合并完成工商变更

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
2020 年度				
南京圣诺	325,320,983.69	35,026,797.89	252,994,223.98	18,644,690.28
2021 年度				
中圣控股		7.54		-7.54

2. 合并成本

项 目	2020 年度	
	南京圣诺	
合并成本	84,767,574.02	
现金	82,723,700.00	
非现金资产的账面价值	2,043,874.02	

中圣科技与中圣控股属于同一控制下的吸收合并，无合并成本。

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

(1) 2020 年度

项 目	2020 年度	
	南京圣诺	
	合并日	上期期末
资产		

项 目	2020 年度	
	南京圣诺	
	合并日	上期期末
货币资金	86,837,148.56	29,245,885.23
应收款项	89,792,543.52	72,935,722.87
应收账款	139,679,314.79	150,256,798.41
应收款项融资	20,045,600.45	12,267,391.72
预付款项	1,723,393.75	1,347,139.19
其他应收款	4,508,745.22	31,202,120.69
存货	39,427,536.91	59,052,511.95
合同资产	29,632,118.53	25,378,232.09
其他流动资产	961,551.72	
固定资产	31,867,603.88	32,531,836.55
无形资产	4,687,274.51	4,840,285.47
长期待摊费用	3,936,194.33	3,613,155.99
递延所得税资产	6,189,063.78	5,513,155.29
其他非流动资产		158,977.36
负债		
短期借款	48,652,587.94	70,112,938.68
应付票据		2,030,000.00
应付账款	182,636,019.81	165,318,475.79
合同负债	51,722,200.83	65,293,227.59
应付职工薪酬	12,164,946.22	9,376,195.87
应交税费	5,190,322.11	4,191,185.89
其他应付款	6,043,698.00	5,059,832.72
其他流动负债	5,727,661.85	1,914,802.46
长期借款	5,006,111.11	
预计负债	2,732,004.42	
递延收益	293,697.76	667,918.09
净资产	139,118,839.90	104,378,635.72
减：少数股东权益		
取得的净资产	139,118,839.90	104,378,635.72

(2) 2021 年度

项 目	2021 年度	
	中圣控股	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金		208,688,134.05
长期股权投资	2,290,000,000.00	
负债		
其他应付款		141.59
长期借款	248,000,000.00	
净资产	2,042,000,000.00	208,687,992.46
减：少数股东权益		
取得的净资产	2,042,000,000.00	208,687,992.46

(二) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置 价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
1) 2020 年度						
中圣清洁	1,401,131,000.00	100.00	出售	2020/10/30	收讫大部分价款且 完成工商变更	-198,407,491.89
2) 2022 年度						
中圣管道	555,508,800.00	100.00	出售	2022/7/26	收讫大部分价款且 完成工商变更	293,133,521.44

(续上表)

子公司名称	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例 (%)	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股权投 资相关的其他综合 收益、其他所有者 权益变动转入投资 损益的金额
1) 2020 年 度						
中圣清洁						
2) 2022 年 度						

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
中圣管道						

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2022 年度				
江苏中圣新能源控股有限公司	新设子公司	2022/3/23	60,500,000.00	100.00%
中圣(天津)运营管理有限公司	新设子公司	2022/5/7	1,000,000.00	100.00%
仪征开盛港务有限公司	不构成业务的股权收购[注]	2022/7/4	100,000,000.00	100.00%
中圣联合环保装备制造(江苏)有限公司	新设子公司	2022/10/20		50.00%
江苏圣诺节能技术工程有限公司	新设子公司	2022/10/20	2,000,000.00	100.00%
如东中圣新能源科技有限公司	新设子公司	2022/11/9		100.00%
江苏中圣清洁能源装备制造有限公司	新设子公司	2022/11/25		100.00%
舟山中圣新能源科技有限公司	新设子公司	2022/12/13		100.00%
(2) 2021 年度				
中圣天津	新设子公司	2021/1/19	5,500,000.00	100.00%
(3) 2020 年度				
中圣燃烧	新设子公司	2020/4/1		65.00%

[注] 公司子公司中圣压力于 2022 年 7 月 4 日以 1 元名义对价取得仪征开盛港务有限公司 100%股权，股权转让前仪征开盛港务有限公司未实际出资，未开展任何业务，故此次股权收购不构成业务。

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2021 年度				
中圣燃烧	清算子公司	2021/9/6	2,932,340.68	-485,777.32

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
中圣压力	江苏南京	江苏南京	制造业	100.00		同一控制下企业合并
中圣高科	江苏南京	江苏南京	建筑业	100.00		同一控制下企业合并
南京圣诺	江苏南京	江苏南京	制造业	100.00		同一控制下企业合并
中圣清洁	江苏南京	江苏南京	制造业	100.00		同一控制下企业合并
中圣管道	江苏南京	江苏南京	制造业	100.00		同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2022 年度	2021 年度	2020 年度
南京圣诺[注 1]	30.00%	4,743,468.38	8,634,488.43	10,508,039.37
汕头中圣[注 2]	49.00%			12,727,643.80

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
南京圣诺		21,740,000.00	
汕头中圣			

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
南京圣诺		27, 343, 881. 20	41, 735, 651. 97
汕头中圣			

[注 1] 2022 年 9 月, 中圣科技收购南京圣诺 30%少数股权, 成为公司的全资子公司

[注 2] 汕头中圣为中圣科技全资子公司中圣清洁的非全资子公司, 2020 年 10 月, 公司处置中圣清洁 100%股权, 汕头中圣不再纳入合并范围

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2021. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京圣诺	461, 067, 676. 56	46, 070, 297. 86	507, 137, 974. 42	414, 090, 432. 92	1, 901, 270. 84	415, 991, 703. 76

(续上表)

子公司名称	2020. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京圣诺	412, 607, 953. 45	46, 680, 136. 50	459, 288, 089. 95	312, 137, 436. 76	8, 031, 813. 29	320, 169, 250. 05

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2022 年 1-8 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京圣诺	151, 980, 474. 45	16, 472, 846. 10	16, 472, 846. 10	-26, 902, 676. 27

(续上表)

子公司名称	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京圣诺	309, 778, 412. 41	21, 518, 294. 76	21, 518, 294. 76	65, 973, 742. 78

(续上表)

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京圣诺	325, 320, 983. 69	35, 026, 797. 89	35, 026, 797. 89	73, 947, 095. 61
汕头中圣 [注]	102, 969, 542. 98	25, 974, 783. 27	25, 974, 783. 27	-9, 775, 779. 77

[注] 上表披露的汕头中圣损益和现金流量情况为 2020 年 1-10 月。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
(1) 2022 年度			
南京圣诺	2022/9/7	70.00%	100.00%
(3) 2020 年度			
正大热电	2020/4/28	84.58%	86.47%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2022 年度
	南京圣诺
购买成本/处置对价	
现金	39,315,000.00
购买成本/处置对价合计	39,315,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	31,534,563.70
差额	7,780,436.29
其中：调整资本公积	7,780,436.29

(续上表)

项 目	2020 年度
	新泰正大
购买成本/处置对价	
现金	42,600,000.00
购买成本/处置对价合计	42,600,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	44,376,435.81
差额	-1,776,435.81
其中：调整资本公积	-1,776,435.81

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
海南睿电	海南省 海口市	海南省 海口市	制造业		30.00%	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2022. 12. 31/ 2022 年度	2021. 12. 31/ 2021 年度
	海南睿电	海南睿电
流动资产	47,912,453.27	14,874,956.43
非流动资产	25,646,131.61	
资产合计	73,558,584.88	14,874,956.43
流动负债	29,593,636.85	-5,437.74
非流动负债		
负债合计	29,593,636.85	-5,437.74
少数股东权益	28,908.12	
归属于母公司所有者权益	43,936,039.91	14,880,394.17
按持股比例计算的净资产份额	13,180,811.97	4,464,118.25
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,988,470.48	
净利润	-5,877,551.19	-119,605.83
归属于母公司所有者的净利润	-5,906,459.31	-119,605.83
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-5,877,551.19	-119,605.83
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）7、五（一）9 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 32.83%（2021 年 12 月 31 日：25.18%；2020 年 12 月 31 日：35.71%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	400,867,943.70	423,691,093.32	201,319,360.50	222,371,732.82	
应付票据	31,694,759.46	31,694,759.46	31,694,759.46		
应付账款	1,089,919,454.99	1,089,919,454.99	1,089,919,454.99		
租赁负债	31,341,722.28	37,057,334.57	6,121,451.66	9,552,335.21	21,383,547.70
其他应付款	4,553,438.40	4,553,438.40	4,553,438.40		
小 计	1,558,377,318.83	1,586,916,080.74	1,333,608,465.01	231,924,068.03	21,383,547.70

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	681,904,699.95	719,599,109.37	452,526,621.04	213,432,488.33	53,640,000.00
应付票据	63,411,202.58	63,411,202.58	63,411,202.58		
应付账款	1,251,677,514.23	1,251,677,514.23	1,251,677,514.23		
租赁负债	8,176,875.68	8,397,319.21	6,551,926.09	1,845,393.12	
其他应付款	53,871,321.74	53,871,321.74	53,871,321.74		
小 计	2,059,041,614.18	2,096,956,467.13	1,828,038,585.68	215,277,881.45	53,640,000.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	378,308,672.91	404,277,916.12	265,074,043.24	139,203,872.88	
应付票据	14,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00		
应付账款	1,050,953,984.14	1,050,953,984.14	1,050,953,984.14		
其他应付款	140,658,813.75	140,658,813.75	140,658,813.75		
小 计	1,583,921,470.80	1,609,890,714.01	1,470,686,841.13	139,203,872.88	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币251,350,273.61元（2021年12月31日：人民币536,759,410.42元；2020年12月31日：人民币374,721,779.41元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风

险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	361,142,930.56			361,142,930.56
(1) 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	361,142,930.56			361,142,930.56
债务工具投资	361,142,930.56			361,142,930.56
2. 应收款项融资			219,840,366.49	219,840,366.49
持续以公允价值计量的资产总额	361,142,930.56		219,840,366.49	580,983,297.05

2. 2021年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	486,959,161.04			486,959,161.04
(1) 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	486,959,161.04			486,959,161.04
债务工具投资	486,959,161.04			486,959,161.04
2. 应收款项融资			92,304,816.02	92,304,816.02
持续以公允价值计量的资产总额	486,959,161.04		92,304,816.02	579,263,977.06

3. 2020年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公允价值 计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流 动金融资产	4,443.05			4,443.05
(1) 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	4,443.05			4,443.05
债务工具投资	4,443.05			4,443.05
2. 应收款项融资			123,715,785.40	123,715,785.40
持续以公允价值计量的资产总额	4,443.05		123,715,785.40	123,720,228.45

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目市价按照计量日活跃市场中相同的报价确定。

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

应收款项融资以账面价值作为公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例 (%)
珠海横琴福友投资合伙 企业（有限合伙）	广东省珠 海市	投资	10,000 万 元人民币	28.29	28.29

珠海横琴福友投资合伙企业（有限合伙）系由郭宏新、马明以及南京福友创业投资有限责任公司于 2020 年 9 月 7 日投资设立。经营范围：一般项目：以自有资金从事投资活动，自有资金投资的资产管理服务（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）。

(2) 本公司最终控制方是郭宏新和马明，郭宏新、马明通过珠海横琴福友投资合伙企业（有限合伙）间接控制本公司 28.29% 股权，通过珠海横琴福友三号投资合伙企业（有限

合伙)间接控制本公司 3.14%，通过珠海横琴福友四号投资合伙企业(有限合伙)间接控制本公司 2.27%，通过珠海横琴福友二号投资合伙企业(有限合伙)间接控制本公司 2.21% 股权，通过南京福友创业投资有限责任公司间接控制本公司 0.03% 股权，合计控制的公司 股权达到 35.94%；两人持股比例相同，且已签署一致行动协议。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
济宁中圣	2020 年 1-10 月属于公司的联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周江洪	报告期内董事、间接控股股东监事
蒋艳云	报告期内监事、子公司高管
中圣国际	实际控制人控制企业
Sun Superior Holdings Pte Ltd.	实际控制人控制企业
Sunpower Group LTD(以下简称中圣集团)	实际控制人控制企业
Sino-sunpower Technology Inc(以下简称中圣美国公司)	实际控制人控制企业
江苏中圣机械制造有限公司	实际控制人控制企业
中圣投资	实际控制人控制企业
徐州中圣	实际控制人控制企业
瑞金中圣清洁能源有限公司	实际控制人控制企业
昌乐中圣清洁能源有限公司	实际控制人控制企业
昌邑中圣清洁能源有限公司	实际控制人控制企业
中圣清洁	实际控制人控制企业[注 1]
全椒中圣	实际控制人控制企业[注 1]
正大热电	实际控制人控制企业[注 1]
长润环保	实际控制人控制企业[注 1]
新绛中圣	实际控制人控制企业[注 1]

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
涟水中圣	实际控制人控制企业[注 1]
常熟苏源	实际控制人控制企业[注 1]
汕头中圣	实际控制人控制企业[注 1]
青岛新源	实际控制人控制企业[注 1]
永兴热电	实际控制人控制企业[注 1]
中圣节水	董监高任职的企业
武汉中圣节能技术工程有限公司	董监高任职的企业
江苏中圣园科技股份有限公司（以下简称江苏中圣园）	董监高任职的企业
南京托普环保工程有限公司	董监高任职的企业
南京浩福新材料科技有限公司	实际控制人施加重大影响的企业
江苏中圣节能科技有限公司	实际控制人曾控制的企业[注 2]
中圣管道	实际控制人曾控制的企业[注 3]
江苏福友实业投资有限公司（以下简称江苏福友）	实际控制人曾控制的企业[注 3]
鹤山市穗发新能源科技有限公司	联营企业海南睿电的全资子公司
南京华山文贸易有限公司	实际控制人近亲属施加重大影响的企业
南京南化建设有限公司	董监高任职的企业

[注 1] 公司于 2020 年 10 月出售中圣清洁及其子公司，出售后中圣清洁与公司仍受同一实际控制人控制，因此自 2020 年 11 月 1 日起将中圣清洁及其子公司认定为关联方

[注 2] 江苏中圣节能科技有限公司于 2020 年 12 月 27 日前与公司处于同一控制下，因此后续 12 个月仍然将其认定为关联方

[注 3] 公司于 2022 年 7 月出售中圣管道及其子公司江苏福友，出售后 12 个月仍然将其认定为关联方

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
中圣国际	镍基合金板、钛合金管		10,825,264.14	48,368,573.29
中圣管道	管托及配套	16,431,213.33		
汕头中圣	委托研发		943,396.23	2,452,830.19
正大热电	委托研发		660,377.36	2,641,509.44
中圣节水	节能材料	1,175,221.24		
全椒中圣	项目材料	64,220.18	73,394.50	
徐州中圣	项目电费		66,265.85	197,809.96
长润环保	项目材料	9,944.65		
武汉中圣节能技术工程有限公司	空冷器			757,765.49
中圣清洁	食堂服务	5,465,092.55	3,297,506.88	
江苏中圣机械制造有限公司	委托加工			2,204,069.28
南京南化建设有限公司	工程施工	457,310.11		
南京浩福新材料科技有限公司	项目材料	1,510.00	57,252.39	70,461.88
中圣美国公司	服务费		89,299.62	1,221,808.50
小 计		23,604,512.06	16,012,756.97	57,914,828.03

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
汕头中圣	工业节能环保设备及工程服务业务	207,082,189.78	287,076,222.58	66,708,962.62
新绎中圣	工业节能环保设备及工程服务业务	92,896,004.96	120,654,591.70	
正大热电	工业节能环保设备及工程服务业务	48,522,684.05	61,264,897.57	6,419,846.85
长润环保	工业节能环保设备及工程服务业务	19,972,301.47	32,948,515.97	3,381,469.64
鹤山市穗发新能源科技有限公司	工业节能环保设备及工程服务业务	6,795,335.77		
中圣管道	工业节能环保设备及工程服务业务	1,674,528.30		

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
济宁中圣	工业节能环保设备及工程服务业务	584,905.66	2,026,413.37	
全椒中圣	工业节能环保设备及工程服务业务	495,010.45	1,416,610.54	1,042,889.89
涟水中圣	工业节能环保设备及工程服务业务	479,698.12	875,770.64	8,552,054.30
徐州中圣	工业节能环保设备及工程服务业务	395,541.83	89,153,359.41	216,126,341.73
海南睿电	工业节能环保设备及工程服务业务	120,377.36		
常熟苏源	工业节能环保设备及工程服务业务		374,720.10	1,383,333.46
中圣清洁	工业节能环保设备及工程服务业务		2,940,000.00	
江苏中圣园	工业节能环保设备及工程服务业务		1,811,070.30	1,096,927.70
永兴热电	工业节能环保设备及工程服务业务	-101,627.23	1,130,211.25	497,193.88
南京托普环保工程有限公司	工业节能环保设备及工程服务业务			9,433.96
小 计		378,916,950.52	601,672,383.43	305,218,454.03

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2022 年度确认的租赁收入	2021 年度确认的租赁收入	2020 年度确认的租赁收入
中圣清洁	房屋建筑	1,913,695.20	1,275,796.80	
中圣管道	集体土地使用权	8,441.76		

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马明、郭宏新	34,149,492.36	2021/4/28	2024/4/27	否
马明、郭宏新	29,843,251.39	2021/4/28	2024/10/27	否
马明、郭宏新	44,764,877.08	2021/4/28	2025/4/27	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马明、郭宏新	35,811,901.67	2021/4/28	2025/10/27	否
马明、郭宏新	53,717,852.50	2021/4/28	2026/4/27	否

4. 关联方资金拆借

(1) 2022 年度

关联方	期初金额	拆出金额	拆出收回金额	期末金额	资金占用费
拆出					
郭宏新	56,220.55		56,220.55		
马明	409,415.48	679.18	410,094.66		679.18
中圣清洁	3,409,960.74		3,409,960.74		
江苏福友[注 1]	40,000,000.00	684,444.44	40,684,444.44		684,444.44
关联方	期初金额	拆入金额	拆入偿还金额	期末金额	资金占用费
拆入					
江苏福友[注 1]	3,757,600.00		3,757,600.00		
中圣管道[注 1]	862,000.00		862,000.00		

[注 1]公司于 2022 年 7 月末出售中圣管道及其子公司江苏福友，故上表列示的 2022 年度期初为 2022 年 7 月末余额

(2) 2021 年度

关联方	期初金额	拆出金额	拆出收回金额	期末金额	资金占用费
拆出					
郭宏新	1,037,234.25	18,986.30	1,000,000.00	56,220.55	18,986.30
马明	5,275,165.34	134,250.14	5,000,000.00	409,415.48	134,250.14
中圣清洁	5,727,509.98	58,517,042.74	60,834,591.98	3,409,960.74	
关联方	期初金额	拆入金额	拆入偿还金额	期末金额	资金占用费
拆入					
中圣清洁	1,358,611.11		1,358,611.11		

(3) 2020 年度

关联方	期初金额	拆出金额	拆出收回金额	期末金额	资金占用费
拆出					
郭宏新	12,500,000.00	1,037,234.25	12,500,000.00	1,037,234.25	37,234.25
马明	1,004,594.52	8,270,570.82	4,000,000.00	5,275,165.34	175,165.34

中圣清洁		5,727,509.98		5,727,509.98	
江苏中圣节能科技有限公司	1,884,467.16		1,884,467.16		
瑞金中圣清洁能源有限公司[注2]	905,800.00	570,000.00		1,475,800.00	
昌乐中圣清洁能源有限公司[注2]	660,000.00			660,000.00	
昌邑中圣清洁能源有限公司[注2]	1,350,000.00	150,000.00		1,500,000.00	
中圣投资	14,000,000.00		14,000,000.00		
关联方	期初金额	拆入金额	拆入偿还金额	期末金额	资金占用费
拆入					
中圣清洁	1,358,611.11			1,358,611.11	
中圣集团	72,785,800.00		72,785,800.00		

[注2]公司于2020年10月出售中圣清洁及其子公司，相应主体的关联往来也随合并范围减少而转出，故上表列示的2020年度期末余额为2020年10月末余额

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2022年度	2021年度	2020年度
汕头中圣	固定资产		285,479.00	
中圣投资	转让中圣清洁股权100%股权[注1]			1,401,131,000.00
Sun Superior Holdings Pte Ltd.	受让南京圣诺股权64.50%股权[注2]			82,723,700.00

[注1]2020年，中圣有限公司与中圣投资签订《股权转让协议》，中圣投资以1,401,131,000.00元受让中圣有限公司持有中圣清洁100%股权。2020年10月30日，中圣清洁办妥工商变更登记手续。

[注2]2020年，中圣有限公司与中圣国际全资子公司Sun Superior Holdings Pte Ltd.签订《股权转让协议》。中圣有限公司以82,723,700.00元受让Sun Superior Holdings Pte Ltd.持有南京圣诺64.50%股权。2020年12月7日，南京圣诺办妥工商变更登记手续。

6. 关键管理人员报酬

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	5,083.22 万元	1,356.66 万元	529.35 万元

7. 关联方票据置换

关联方	2022 年度	2021 年度	2020 年度
中圣清洁		53,438,512.53	
小 计		53,438,512.53	

2021 年 4 月前，中圣科技与中圣清洁同受中圣国际控制。为提升中圣国际内部票据周转效率，存在中圣清洁将闲置的承兑票据置换成中圣高科货币资金的情形。置换完成后，中圣高科将置入的承兑票据用于背书支付采购款或到期托收。

8. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
中圣清洁	转售水电	400,134.75	106,252.05	
中圣投资	转售水电		148,203.71	
南京华山文贸易有限公司	采购酒水等招待用品	15,300.00	1,019,925.00	
长润环保	代收代付个人所得税[注]	5,000,000.00		
小 计		5,415,434.75	1,274,380.76	

[注]中圣高科于 2015 年收购长润环保，2022 年支付长润环保原股东剩余股权收购款 2,500 万元，其中包括应代扣代缴个人所得税 500 万元。因当地税收缴纳便利，该笔税款委托标的公司长润环保代收代付，于 2022 年 5 月完成代缴。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	汕头中圣	133,419,646.36	5,609,299.16	31,397,054.96	941,911.65	117,463,813.14	3,523,914.39
	长润环保	13,549,884.71	2,687,921.94	28,740,713.70	2,202,577.85	88,779,768.04	2,663,393.04

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	正大热电	25,785,896.32	2,394,474.69	37,284,100.07	1,227,441.39	41,217,696.21	1,236,530.89
	徐州中圣	22,218,066.67	2,193,897.67	45,971,007.32	1,379,130.22	80,693,230.03	2,420,796.90
	新绛中圣	31,164,156.99	934,924.71	90,556,215.63	2,716,686.47		
	全椒中圣			1,761,965.10	57,088.21	31,995,741.11	959,872.23
	涟水中圣			466,771.31	14,003.14	24,180,172.45	725,405.17
	中圣清洁			515,976.90	15,479.31	4,377,800.00	131,334.00
	常熟苏源			416,367.44	14,313.91	1,507,833.47	45,235.00
	永兴热电			1,170,505.31	56,685.95	541,941.33	16,258.24
	江苏中圣园			709,000.00	21,270.00	123,200.00	3,696.00
	济宁中圣	362,000.00	31,860.00	1,577,879.23	132,968.02	1,223,309.23	36,699.28
小计		226,499,651.05	13,852,378.17	240,567,556.97	8,779,556.12	392,104,505.01	11,763,135.14
应收票据							
	涟水中圣	300,000.00		5,644,146.71		4,355,500.65	
	正大热电	2,400,000.00				6,650,000.00	
	长润环保	100,000.00		6,295,000.00		400,000.00	
	全椒中圣			4,897,600.00			
	新绛中圣			2,579,800.00			
	徐州中圣					1,300,000.00	
	青岛新源			600,000.00			
	南京托普环保工程有限公司			400,000.00		100,000.00	
	江苏中圣园	300,000.00		10,000.00		70,000.00	
	常熟苏源	25,000.00					
小计		3,125,000.00		20,426,546.71		12,875,500.65	
应收款项融资							
	长润环保			28,782,991.42			
	全椒中圣			15,450,000.00			
	涟水中圣			10,900,000.00			
	正大热电					300,000.00	
	江苏中圣园	109,000.00					

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	新绛中圣			100,000.00			
小计		109,000.00		55,232,991.42		300,000.00	
预付款项							
	中圣节水			1,328,000.00		1,328,000.00	
	徐州中圣			3,827.82			
	中圣美国公司	29.23		29.23		29.23	
小计		29.23		1,331,857.05		1,328,029.23	
其他应收款							
	中圣清洁			3,409,960.74	102,298.82	5,727,509.98	171,825.30
	中圣投资					117,771,000.00	3,533,130.00
	郭宏新			56,220.55	1,686.62	1,037,234.25	103,723.43
	马明			409,415.48	12,282.46	5,275,165.34	527,516.53
	汕头中圣	200,000.00	6,000.00	200,000.00	6,000.00	200,000.00	6,000.00
	周江洪					90,000.00	2,700.00
	蒋艳云					40,000.00	1,200.00
	江苏中圣园			36,649.00	1,099.47		
	中圣国际					1,050,000.00	31,500.00
小计		200,000.00	6,000.00	4,112,245.77	123,367.37	131,190,909.57	4,377,595.26
合同资产							
	汕头中圣	7,541,080.00	226,232.40	32,551,499.50	976,544.99		
	正大热电	335,000.00	10,050.00	350,000.00	10,500.00	19,791,949.03	593,758.47
	徐州中圣	16,944,478.50	508,334.36	16,900,178.50	507,005.36		
	长润环保			673,737.50	20,212.13	20,000.00	600.00
	江苏中圣园			217,600.00	6,528.00	39,600.00	1,188.00
	济宁中圣			53,195.00	1,595.85		
小计		24,820,558.50	744,616.76	50,746,210.50	1,522,386.33	19,851,549.03	595,546.47

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款				

	中圣管道	8,162,533.77		
	江苏中圣机械制造有限公司			6,860,040.20
	正大热电	700,000.00	700,000.00	2,800,000.00
	汕头中圣			2,600,000.00
	江苏中圣园			200,000.00
	武汉中圣节能技术工程有限公司		430,161.30	430,161.30
	全椒中圣	70,000.00		
	徐州中圣			24,061.26
	中圣国际			8,100,135.68
	中圣美国公司			1,469,479.25
小计		8,932,533.77	1,130,161.30	22,483,877.69
合同负债				
	青岛新源		33,628,318.58	
	汕头中圣		14,529,451.29	
	长润环保		4,778,761.06	6,746,511.10
	正大热电		13,087,825.61	
	徐州中圣		9,178,407.08	
	涟水中圣			431,697.96
	江苏中圣园	600,651.19		70,754.72
	永兴热电			327,061.13
	全椒中圣		34,259.27	
	济宁中圣			222,053.10
小计		600,651.19	75,237,022.89	7,798,078.01
其他应付款				
	中圣管道	5,530.00		
	汕头中圣		1,082,388.97	
	中圣清洁			1,358,611.11
小计		5,530.00	1,082,388.97	1,358,611.11

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对化工材料及清洁能源装备业务、工业节能环保设备及工程服务业务、热棒冻土治理及热电联产投资运营业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照营业收入规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2022 年度

项目	化工材料及清洁能源装备业务	工业节能环保设备及工程服务业务	热棒冻土治理	分部间抵销	合计
营业收入	2,949,158,022.11	1,634,433,392.44	120,509,340.77	-470,674,742.66	4,233,426,012.66
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,949,158,022.11	1,633,940,117.81	120,509,340.77	-473,031,430.69	4,230,576,050.00
营业成本	2,102,144,886.72	1,303,159,498.63	14,595,406.20	-362,077,726.06	3,057,822,065.49
资产总额	6,255,317,484.98	1,863,421,881.57	1,596,191,103.86	-1,368,303,419.24	8,346,627,051.17
负债总额	5,300,080,439.98	1,394,392,261.47	299,662,980.88	-391,461,072.30	6,602,674,610.03

(2) 2021 年度

项目	化工材料及清洁能源装备业务	工业节能环保设备及工程服务业务	热棒冻土治理	分部间抵销	合计
营业收入	1,565,303,508.84	2,098,665,081.41	32,532,568.76	-454,864,251.29	3,241,636,907.72
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,565,303,508.84	2,098,665,081.41	32,532,568.76	-456,869,440.95	3,239,631,718.06
营业成本	1,165,426,559.69	1,691,264,398.84	7,102,655.17	-395,881,958.04	2,467,911,655.66
资产总额	3,545,894,947.98	3,197,334,437.93	558,113,846.57	-1,430,161,211.51	5,871,182,020.97

项 目	化工材料及清洁能源装备业务	工业节能环保设备及工程服务业务	热棒冻土治理	分部间抵销	合计
负债总额	2,920,127,741.91	2,118,659,903.35	146,803,780.73	-458,602,211.13	4,726,989,214.86

(3) 2020 年度

项 目	化工材料及清洁能源装备业务	工业节能环保设备及工程服务业务	热棒冻土治理	热电联产投资运营业务	分部间抵销	合计
营业收入	1,231,708,442.24	1,781,718,875.44	57,768,128.15	1,002,710,354.63	-448,670,365.14	3,625,235,435.32
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,231,708,442.24	1,781,718,875.44	57,768,128.15	1,002,710,354.63	-449,642,980.73	3,624,262,819.73
营业成本	933,331,845.95	1,400,433,342.91	9,188,868.77	713,359,934.04	-392,418,826.90	2,663,895,164.77
资产总额	1,818,768,366.87	2,564,368,806.66	932,147,237.42		-1,346,574,531.25	3,968,709,879.70
负债总额	1,309,080,528.94	1,744,713,194.02	352,379,780.36		-730,386,768.85	2,675,786,734.47

(二) 执行新租赁准则的影响

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

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		14,939,325.20	14,939,325.20
一年内到期的非流动负债	93,168,416.10	5,252,727.30	98,421,143.40
租赁负债		7,115,832.24	7,115,832.24
预付款项	88,141,003.56	-2,570,765.66	85,570,237.90

(三) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)16 之说明。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用	447,918.92	588,619.62
合 计	447,918.92	588,619.62

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	747,429.37	320,877.27
转租使用权资产取得的收入	927,825.70	729,392.86
与租赁相关的总现金流出	12,522,915.13	7,724,922.18

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	2022 年度	2021 年度
租赁收入	2,841,520.90	2,005,189.66

2) 经营租赁资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
投资性房地产	14,917,163.64	15,856,119.87
使用权资产	1,781,099.37	2,603,145.25
小 计	16,698,263.01	18,459,265.12

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	2,085,927.77	3,229,651.60
1-2 年	2,085,927.77	2,085,927.77
2-3 年	2,085,927.77	2,085,927.77
3-4 年	695,309.26	2,085,927.77
4-5 年		695,309.26
5 年以后		
合 计	6,953,092.57	10,182,744.17

(2) 融资租赁

1) 与融资租赁相关的当期损益

项 目	2022 年度
租赁投资净额的融资收益	8,441.76

2) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2022. 12. 31
1 年以内	50,000.00
1-2 年	50,000.00
2-3 年	50,000.00
3-4 年	50,000.00
4-5 年	50,000.00
5 年以后	250,000.00
合 计	500,000.00

3) 未折现租赁收款额与租赁投资净额调节表

项 目	2022. 12. 31
未折现租赁收款额	500,000.00
减：与租赁收款额相关的未实现融资收益	109,182.62
租赁投资净额	390,817.38

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,556,342.20	100.00	1,792,506.15	3.29	52,763,836.05
合 计	54,556,342.20	100.00	1,792,506.15	3.29	52,763,836.05

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,607,923.48	100.00	1,111,932.28	8.17	12,495,991.20
合 计	13,607,923.48	100.00	1,111,932.28	8.17	12,495,991.20

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,008,410.47	100.00	1,532,312.28	5.47	26,476,098.19
合 计	28,008,410.47	100.00	1,532,312.28	5.47	26,476,098.19

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	22,954,542.20	1,792,506.15	7.81	13,607,923.48	1,111,932.28	8.17
合并范围内关联方组合	31,601,800.00					
小 计	54,556,342.20	1,792,506.15	3.29	13,607,923.48	1,111,932.28	8.17

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	25,263,160.47	1,532,312.28	6.07
合并范围内关联方组合	2,745,250.00		
小 计	28,008,410.47	1,532,312.28	5.47

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,608,158.44	468,244.75	3.00	5,882,838.78	176,485.16	3.00
1-2 年	3,738,759.06	373,875.91	10.00	7,378,084.20	737,808.42	10.00
2-3 年	3,260,624.20	652,124.84	20.00	76,610.50	15,322.10	20.00
3-4 年	76,610.50	38,305.25	50.00	34,782.00	17,391.00	50.00
4-5 年	34,782.00	24,347.40	70.00	235,608.00	164,925.60	70.00
5 年以上	235,608.00	235,608.00	100.00			
小 计	22,954,542.20	1,792,506.15	7.81	13,607,923.48	1,111,932.28	8.17

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,189,568.63	695,687.06	3.00
1-2 年	387,755.50	38,775.55	10.00
2-3 年	150,228.34	30,045.67	20.00
3-4 年	1,535,608.00	767,804.00	50.00
小 计	25,263,160.47	1,532,312.28	6.07

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	47,209,958.44	5,882,838.78	25,934,818.63
1-2 年	3,738,759.06	7,378,084.20	387,755.50
2-3 年	3,260,624.20	76,610.50	150,228.34
3-4 年	76,610.50	34,782.00	1,535,608.00
4-5 年	34,782.00	235,608.00	
5 年以上	235,608.00		
合 计	54,556,342.20	13,607,923.48	28,008,410.47

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,111,932.28	680,573.87						1,792,506.15
合 计	1,111,932.28	680,573.87						1,792,506.15

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,532,312.28	-420,380.00						1,111,932.28
合 计	1,532,312.28	-420,380.00						1,111,932.28

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,031,594.91	500,717.37						1,532,312.28
合 计	1,031,594.91	500,717.37						1,532,312.28

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中圣压力	22,261,391.70	40.80	
中国铁路青藏集团有限公司格尔木工务段	9,509,241.00	17.43	439,674.83
中国路桥工程有限责任公司	8,209,340.00	15.05	246,280.20
中圣高科	6,251,160.15	11.46	
南京圣诺	2,717,505.12	4.98	
小 计	48,948,637.97	89.72	685,955.03

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国铁路青藏集团有限公司格尔木工务段	5,902,200.00	43.37	339,446.40
黑龙江省龙建路桥第二工程有限公司	4,197,740.00	30.85	387,340.69
通号(鄂尔多斯市)电气化工程有限公司	1,323,416.16	9.73	39,702.48
天津锦鸿贸易有限公司	537,600.00	3.95	48,384.00
青海宏海电力科技有限公司果洛分公司	490,000.00	3.60	47,285.00
小 计	12,450,956.16	91.50	862,158.57

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
长润环保	10,231,785.95	36.53	306,953.58
中圣清洁	4,377,800.00	15.63	131,334.00
黑龙江省龙建路桥第二工程有限公司	4,169,997.00	14.89	125,099.91
中国铁路青藏集团有限公司格尔木工务段	2,724,120.00	9.73	81,723.60
中圣高科	1,605,200.00	5.73	
小 计	23,108,902.95	82.51	645,111.09

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收股利	170,000,000.00	48,550,000.00	82,720,000.00
其他应收款	31,459,401.38	74,734,536.66	153,051,917.65
合 计	201,459,401.38	123,284,536.66	235,771,917.65

(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
中圣压力	170,000,000.00		82,720,000.00
南京圣诺		48,550,000.00	
小 计	170,000,000.00	48,550,000.00	82,720,000.00

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,480,407.35	100.00	21,005.97	0.07	31,459,401.38
小 计	31,480,407.35	100.00	21,005.97	0.07	31,459,401.38

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	74,737,239.66	100.00	2,703.00		74,734,536.66
小 计	74,737,239.66	100.00	2,703.00		74,734,536.66

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	156,734,702.98	100.00	3,682,785.33	2.35	153,051,917.65
小 计	156,734,702.98	100.00	3,682,785.33	2.35	153,051,917.65

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	30,780,208.42			74,647,139.66		
应收押金保证金组合	250,000.00	7,500.00	3.00			

组合名称	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	450,198.93	13,505.97	3.00	90,100.00	2,703.00	3.00
其中：1年以内	450,198.93	13,505.97	3.00	90,100.00	2,703.00	3.00
小 计	31,480,407.35	21,005.97	0.07	74,737,239.66	2,703.00	

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	33,975,192.00		
应收押金保证金组合	5,800.00	174.00	3.00
账龄组合	122,753,710.98	3,682,611.33	3.00
其中：1年以内	122,753,710.98	3,682,611.33	3.00
小 计	156,734,702.98	3,682,785.33	2.35

2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1年以内	31,480,407.35	74,737,239.66	156,728,902.98
2-3年			5,800.00
小 计	31,480,407.35	74,737,239.66	156,734,702.98

3) 坏账准备变动情况

① 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	2,703.00			2,703.00
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
—转回第一阶段				
本期计提	18,302.97			18,302.97
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	21,005.97			21,005.97

② 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	3,682,785.33			3,682,785.33
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-3,680,082.33			-3,680,082.33
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,703.00			2,703.00

③ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	2,028,665.28			2,028,665.28
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,654,120.05			1,654,120.05
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,682,785.33			3,682,785.33

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
股权收购款			117,771,000.00
合并内关联方	30,780,208.42	74,647,139.66	33,975,192.00
拆借款			3,534,591.98
应收暂付款	411,163.08	89,200.00	1,447,619.00
押金保证金	250,000.00		5,800.00
其他	39,035.85	900.00	500.00
小 计	31,480,407.35	74,737,239.66	156,734,702.98

5) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
阳光院	合并范围内 关联方	30,780,208.42	1年以内	97.78	
叶文文	应收暂付款	278,946.00	1年以内	0.89	8,368.38
芮玉亮	押金保证金	200,000.00	1年以内	0.64	6,000.00
单国强	应收暂付款	50,000.00	1年以内	0.16	1,500.00
青海青藏铁路实业有限 公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	0.16	1,500.00
小 计		31,359,154.42		99.63	17,368.38

② 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例 (%)	坏账准备
江苏福友	合并范围内关联方	64,658,389.66	1年以内	86.51	
阳光院	合并范围内关联方	10,000,000.00	1年以内	13.38	
徐文玺	应收暂付款	42,000.00	1年以内	0.06	1,260.00
胡坤伟	应收暂付款	20,400.00	1年以内	0.03	612.00
叶文文	应收暂付款	13,800.00	1年以内	0.02	414.00
小 计		74,734,589.66		100.00	2,286.00

③ 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
中圣投资	股权收购款	117,771,000.00	1年以内	75.14	3,533,130.00
江苏福友	合并范围内关联方	30,300,000.00	1年以内	19.33	
南京圣诺	合并范围内关联方	3,675,192.00	1年以内	2.34	
中圣清洁	拆借款	3,534,591.98	1年以内	2.26	106,037.76
中圣国际	应收暂付款	1,050,000.00	1年以内	0.67	31,500.00
小 计		156,330,783.98		99.74	3,670,667.76

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对子公司 投资	1, 002, 194, 779. 94		1, 002, 194, 779. 94	957, 879, 779. 94		957, 879, 779. 94
合 计	1, 002, 194, 779. 94		1, 002, 194, 779. 94	957, 879, 779. 94		957, 879, 779. 94

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	819, 659, 779. 94		819, 659, 779. 94
合 计	819, 659, 779. 94		819, 659, 779. 94

(2) 对子公司投资

1) 2022 年度

被投资 单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 数
中圣高科	421, 138, 715. 31			421, 138, 715. 31		
中圣管道	100, 000, 000. 00	125, 000, 000. 00	225, 000, 000. 00			
中圣压力	334, 588, 315. 21			334, 588, 315. 21		
南京圣诺	96, 652, 749. 42	89, 315, 000. 00		185, 967, 749. 42		
中圣天津	5, 500, 000. 00		5, 500, 000. 00			
江苏中圣 新能源控 股有限公 司		60, 500, 000. 00		60, 500, 000. 00		
小 计	957, 879, 779. 94	274, 815, 000. 00	230, 500, 000. 00	1, 002, 194, 779. 94		

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期 减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准 备期末 数
中圣高科	421, 138, 715. 31			421, 138, 715. 31		
中圣管道	50, 000, 000. 00	50, 000, 000. 00		100, 000, 000. 00		
中圣压力	251, 868, 315. 21	82, 720, 000. 00		334, 588, 315. 21		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
南京圣诺	96,652,749.42			96,652,749.42		
中圣天津		5,500,000.00		5,500,000.00		
小 计	819,659,779.94	138,220,000.00		957,879,779.94		

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
中圣高科	421,138,715.31			421,138,715.31		
中圣管道	50,000,000.00			50,000,000.00		
中圣压力	251,868,315.21			251,868,315.21		
中圣清洁	927,400,000.00	465,000,000.00	1,392,400,000.00			
南京圣诺	2,043,874.02	94,608,875.40		96,652,749.42		
小 计	1,652,450,904.54	559,608,875.40	1,392,400,000.00	819,659,779.94		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	119,015,590.07	12,775,809.77	72,418,866.52	15,466,341.89	60,639,297.42	3,852,231.54
其他业务收入	30,973.45	27,923.24			132,743.37	61,322.94
合 计	119,046,563.52	12,803,733.01	72,418,866.52	15,466,341.89	60,772,040.79	3,913,554.48
其中：与客户之间的合同产生的收入	119,046,563.52	12,803,733.01	72,418,866.52	15,466,341.89	60,772,040.79	3,913,554.48

2. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
子公司分红收益	295,000,000.00	398,550,000.00	250,720,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	330,508,800.00		8,731,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,130,795.34	1,000,465.55	87.50

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合 计	628,639,595.34	399,550,465.55	259,451,087.50

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	54.49	21.28	5.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.07	20.19	11.93

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)	
	基本每股收益	稀释每股收益
	2022 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.8915	0.8915
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.6392	0.6392

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	786,960,262.85	242,619,622.38	126,027,630.84
非经常性损益	B	222,668,410.90	12,413,727.74	-156,121,993.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	564,291,851.95	230,205,894.64	282,149,624.15
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,116,848,924.91	1,249,991,151.96	2,439,875,226.21
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		76,344,968.15	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		11	

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		6,375,031.85	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		9	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	150,000,000.00	3,260,000.00	40,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	5	8	10
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2			25,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2			9
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G3			75,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H3			7.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G4			488,380,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H4			2
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G5			21,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H5			
其他	减资	I1		-793,750,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		1
	同一控制下合并子公司南京圣诺追溯调整	I2		-82,723,700.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		0
	同一控制下合并中圣控股追溯调整	I3		208,688,000.00

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3			6
吸收合并中圣控股	I4		-456,688,000.00	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4		8	
收购子公司少数股权	I5	-7,780,436.29		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	4		
中圣清洁出资与享有被投资单位净资产份额的差异	I6			1,776,435.81
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6			9
中圣清洁出资与享有被投资单位净资产份额的差异	I7			-1,428,000.00
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7			2
专项储备变动	I8	-2,076,310.33	1,466,150.57	905,559.11
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	I8	6	6	6
报告月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	1,444,197,422.41	1,140,166,199.79	2,365,404,314.71
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	54.49%	21.28%	5.33%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	39.07%	20.19%	11.93%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	786,960,262.85
非经常性损益	B	222,668,410.90
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	564,291,851.95
期初股份总数	D	882,768,362.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	882,768,362.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.8915
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.6392

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年度比 2021 年度

单位：万元

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收款项融资	21,984.04	9,230.48	1.38 倍	主要系 2022 年公司银行承兑汇票背书增加所致
预付款项	85,929.38	21,851.63	2.93 倍	主要系 2022 年随着公司订单增长迅速，生产所需的特种钢材采购量大幅增加所致
存货	333,755.22	177,590.82	87.93%	主要系公司产品生产周期较长，2022 年在产品余额随着公司订单增长而增加所致
其他流动资产	4,599.20	3,397.85	35.36%	主要系 2022 年待抵扣进项税随存货余额增长所致
使用权资产	3,504.46	876.63	3.00 倍	主要系 2022 年子公司圣诺节能新增厂房租赁所致

资产负债表项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
长期待摊费用	725.33	1,300.73	-44.24%	主要系 2022 年长期待摊费用摊销减少以及合并范围减少导致转出所致
其他非流动资产	13,484.48	458.26	28.43 倍	主要系 2022 年子公司仪征开盛预付长期资产款增加所致
应付票据	3,169.48	6,341.12	-50.02%	主要系 2021 年公司增加与供应商使用票据结算的比例所致
合同负债	436,514.50	229,073.09	90.56%	主要系 2022 年随着公司订单大幅增长, 公司收到预收货款增加所致
应付职工薪酬	16,054.14	11,751.04	36.62%	主要系 2022 年随着业绩增长, 公司应付年终奖余额增加所致
应交税费	6,919.22	4,752.69	45.59%	主要系 2022 年随着业绩增长, 公司应付企业所得税余额增加所致
其他应付款	455.34	5,387.13	-91.55%	主要系 2022 年末应付股利与应付股权转让款减少所致
一年内到期的非流动负债	478.36	24,221.89	-98.03%	主要系 2022 年一年内到期的长期借款到期偿还所致
其他流动负债	40,336.26	20,130.68	100.37%	主要系 2022 年随着公司订单大幅增长, 公司收到预收货款增加导致增值税销项税增加
租赁负债	2,655.81	178.97	13.84 倍	主要系 2022 年子公司圣诺节能新增厂房租赁所致
预计负债	1,183.85	544.24	1.18 倍	主要系 2022 年随着营业收入增长, 公司计提的产品质量保证费用余额增加所致
递延收益	3,421.76	505.83	5.76 倍	主要系 2022 年子公司仪征开盛收到与资产相关的政府补助所致
少数股东权益	-	2,734.39	-100.00%	主要系 2022 年公司收购子公司南京圣诺少数股权所致
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	423,342.60	324,163.69	30.60%	主要系光伏行业持续扩产带来对设备的需求大幅增加, 使得公司承接的多晶硅成套设备订单大幅增加, 使得公司 2022 年化工材料及清洁能源装备业务收入大幅增长
营业成本	305,782.21	246,791.17	23.90%	主要系订单增加所致
管理费用	22,166.29	16,652.09	33.11%	主要系 2022 年业绩增长, 公司管理人员人均薪酬提高所致
财务费用	307.39	2,551.62	-87.95%	主要系 2022 年借款减少导致利息支出减少以及汇率波动导致汇兑损益大幅下降所致
投资收益	30,703.85	550.87	54.74 倍	主要系 2022 年出售子公司中圣管道的投资收益所致

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
信用减值损失	-445.60	1,470.89	-1.30 倍	主要系 2021 年收回较多账龄较长的应收工程款，冲回前期计提的坏账准备所致
资产减值损失	-1,316.94	-8,376.06	-84.28%	主要系 2021 年度公司对无形资产-资质全额计提减值准备所致
营业外支出	866.65	156.09	4.55 倍	主要系 2022 年公司重新申报以前年度企业所得税所产生的滞纳金较高所致
所得税费用	17,455.46	5,135.28	2.40 倍	主要系当期所得税费用增加所致

2. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	103,963.08	72,550.22	43.30%	主要系 2021 年随着公司订单增长迅速，公司收到预收货款增加所致
应收票据	43,407.91	28,373.69	52.99%	主要系 2021 年较多客户使用票据结算，且期末未到期的票据中非 6+9 银行的比例较高所致
预付款项	21,851.63	8,814.10	147.92%	主要系 2021 年随着公司订单增长迅速，生产所需的特种钢材采购量增加所致
其他应收款	2,882.28	16,067.13	-82.06%	主要系 2021 年公司收回股权收购款所致
存货	177,590.82	67,515.85	163.04%	主要系公司产品生产周期较长，2021 年在产品余额随着公司订单增长而增加所致
其他流动资产	3,397.85	1,345.51	152.53%	主要系 2021 年待抵扣进项税随存货余额增长所致
在建工程	2,980.30	785.61	2.79 倍	主要系孙公司福友实业厂房扩建所致
无形资产	6,724.70	15,280.18	-55.99%	主要系 2021 年度公司对无形资产-资质全额计提减值准备所致
应付票据	6,341.12	1,400.00	3.53 倍	主要系 2021 年公司增加与供应商使用票据结算的比例所致
合同负债	229,073.09	84,144.01	1.72 倍	主要系 2021 年公司订单大幅增长，公司预收货款增加所致
应付职工薪酬	11,751.04	8,587.62	36.84%	主要系 2021 年随着业绩增长，公司应付年终奖余额增加所致
应交税费	4,752.69	7,038.25	-32.47%	主要系 2021 年公司存货增长导致增值税进项税增加所致
其他应付款	5,387.13	14,065.88	-61.70%	主要系 2021 年关联方拆借款归还所致
一年内到期的非流动负债	24,221.89	9,316.84	1.60 倍	主要系一年内到期的长期借款增加所致
其他流动负债	20,130.68	8,312.08	1.42 倍	主要系公司订单大幅增长，预收货款增加导致增值税销项税增加所致
长期借款	24,836.37	13,372.99	85.72%	主要系 2021 年中圣控股新增并购贷款

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
				2.48 亿所致
少数股东权益	2,734.39	4,293.20	-36.31%	主要系 2020 年公司出售子公司中圣清洁, 合并范围减少所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	324,163.69	362,523.54	-10.58%	主要系 2020 年 10 月公司出售子公司中圣清洁, 合并范围减少所致
营业成本	246,791.17	266,389.52	-7.36%	主要系 2020 年 10 月公司出售子公司中圣清洁, 合并范围减少所致
税金及附加	1,560.18	4,050.39	-61.48%	主要系 2020 年公司出售子公司中圣清洁, 合并范围减少以及 2021 年公司存货增长导致进项税增加所致
财务费用	2,551.62	8,204.87	-68.90%	主要系 2020 年公司出售子公司中圣清洁, 合并范围减少所致
其他收益	548.61	1,936.16	-71.67%	主要系 2020 年公司出售子公司中圣清洁, 合并范围减少所致
投资收益	550.87	-19,363.12	-1.03 倍	主要系 2020 年公司出售子公司中圣清洁的投资损失所致
信用减值损失	1,470.89	-5,923.06	-1.25 倍	主要系 2021 年收回账龄较长的工程款所致
资产减值损失	-8,376.06	-1,643.76	4.10 倍	主要系对无形资产-资质全额计提减值准备所致


 中圣科技(江苏)股份有限公司
 二〇二一年十二月三十一日



证书序号: 0015310

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制



仅为中圣科技(江苏)股份有限公司IPO申报后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

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



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

法定代表人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

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

登记机关



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

市场主体信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为中圣科技(江苏)股份有限公司IPO申报后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



证书编号: 440300011146
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 04 月 26 日
Date of Issuance

2019 年 4 月换发


姓名: 黄志恒
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1975-06-24
Date of birth

工作单位: 天健会计师事务所
Working unit

身份证号码: 362324197506242510
Identity card No.



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

年 / 月 / 日
/y /m /d

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

年 / 月 / 日
/y /m /d

黄志恒(440300011146), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2021〕268号。

440300011146




年 / 月 / 日
/y /m /d



仅为中圣科技(江苏)股份有限公司IPO申报后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明黄志恒是中国注册会计师, 未经黄志恒本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



证书编号:
No. of Certificate 440300081120

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2000 年 12 月 13 日


姓名: 梁明伟
Full name: 梁明伟

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1976-06-26
Date of birth: 1976-06-26

工作单位: 广州健德会计师事务所
Working unit: 广州健德会计师事务所

身份证号码: 440106760626031
Identity card No.: 440106760626031



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

广州健德会计师事务所
CPAs

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

2016 年 12 月 8 日
12 /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to


天健会计师事务所
CPAs

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

2016 年 12 月 8 日
12 /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d

仅为中圣科技(江苏)股份有限公司 IPO 申报后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明梁明伟是中国注册会计师，未经梁明伟本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号:
No. of Certificate 330000010864

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 03 月 09 日
Date of Issuance /y /m /d


姓名: 陈铭鸿
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1988-09-05
Date of birth

工作单位: 天健会计师事务所
(特殊普通合伙) 广东分所
Working unit

身份证号码: 440301198809052712
Identity card No.



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

年 月 日
/y /m /d

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

年 月 日
/y /m /d

陈铭鸿(330000010864), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。





年 月 日
/y /m /d



仅为中圣科技(江苏)股份有限公司 IPO 申报后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明陈铭鸿是中国注册会计师, 未经陈铭鸿本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

