

佛山福能智造科技有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年一至十一月、二〇二一年度

佛山福能智造科技有限公司
二〇二二年一至十一月、二〇二一年度
审计报告及财务报表
目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 资产负债表	1-2
2. 利润表	3
3. 现金流量表	4
4. 所有者权益变动表	5-6
三、财务报表附注	1-45



广东诚安信会计师事务所（特殊普通合伙）

GUANGDONGCHENGANXINCERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP

专项审计报告

诚信审专[2022]2237号

佛山福能智造科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了佛山福能智造科技有限公司（以下简称“福能智造公司”）财务报表，包括 2022 年 11 月 30 日、2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年 1 至 11 月、2021 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了福能智造公司 2022 年 11 月 30 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1 至 11 月、2021 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于福能智造公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督福能智造公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对福能智造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福能智造公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

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。

广东诚安信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
谢园保（项目合伙人）



中国注册会计师：
杜泽基



中国·广州

二〇二三年三月一日

资产负债表



编制单位：佛山福能智造科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年11月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	16,163,078.54	138,208,216.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	(二)	8,415.74	
其他应收款	(三)	120,017,248.50	43,692.19
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(四)	139,909.11	67,313.20
流动资产合计		136,328,651.89	138,319,221.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(五)	412,706.89	248,172.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(六)	8,606.84	44,982.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七)		337.83
其他非流动资产	(八)	98,513,820.48	97,418,136.12
非流动资产合计		98,935,134.21	97,711,628.41
资产总计		235,263,786.10	236,030,850.07

法定代表人：



主管会计工作负责人：

孔阳

会计机构负责人：

孔阳

资产负债表 (续)



编制单位: 佛山福能智造科技有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2022年11月30日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(九)	15,743.85	18,144.04
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十)		
应交税费	(十一)	168,967.75	13,535.61
其他应付款	(十二)	339,324.72	133,932.70
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		524,036.32	165,612.35
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(十三)	6,365,988.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,365,988.00	
负债合计		6,890,024.32	165,612.35
股东权益:			
股本	(十四)	238,000,000.00	238,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	(十五)	-9,626,238.22	-2,134,762.28
股东权益合计		228,373,761.78	235,865,237.72
负债和股东权益总计		235,263,786.10	236,030,850.07

法定代表人:



主管会计工作负责人:

张研

会计机构负责人:

张研

利润表

编制单位：佛山福能智造科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-11月	2021年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加	(十六)	157,299.15	297,354.92
销售费用			
管理费用	(十七)	8,829,004.00	2,554,987.60
研发费用			
财务费用	(十八)	-1,480,294.89	-719,248.72
其中：利息费用			
利息收入		1,480,716.89	719,465.22
加：其他收益	(十九)	13,522.96	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(二十)	1,351.31	-1,351.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,491,133.99	-2,134,445.11
加：营业外收入			
减：营业外支出		4.12	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,491,138.11	-2,134,445.11
减：所得税费用	(二十一)	337.83	-337.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,491,475.94	-2,134,107.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,491,475.94	-2,134,107.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		-7,491,475.94	-2,134,107.28

法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature

会计机构负责人：

Handwritten signature

现金流量表



编制单位：佛山福能智造科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-12月	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,553,716.47	719,942.33
经营活动现金流入小计		1,553,716.47	719,942.33
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,693,010.87	1,702,717.86
支付的各项税费		251.80	297,354.92
支付其他与经营活动有关的现金		525,061.26	764,756.43
经营活动现金流出小计		2,218,323.93	2,764,829.21
经营活动产生的现金流量净额		-664,607.46	-2,044,886.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,380,530.27	79,004,080.85
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		120,000,000.00	
投资活动现金流出小计		121,380,530.27	79,004,080.85
投资活动产生的现金流量净额		-121,380,530.27	-79,004,080.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			217,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			217,000,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			217,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-122,045,137.73	135,951,032.27
加：期初现金及现金等价物余额		138,208,216.27	2,257,184.00
六、期末现金及现金等价物余额		16,163,078.54	138,208,216.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



（Signature）

（Signature）

编制单位：佛山顺德智造科技有限公司

单位：人民币元

所有者权益变动表

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	21,000,000.00								20,999,345.00	20,999,345.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	21,000,000.00								-655.00	20,999,345.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	217,000,000.00								-2,134,107.28	214,865,892.72
（一）综合收益总额									-2,134,107.28	-2,134,107.28
（二）所有者投入和减少资本	217,000,000.00									217,000,000.00
1、股东投入的普通股	217,000,000.00									217,000,000.00
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										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者分配的股利										
4、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	238,000,000.00								-2,134,762.28	235,865,237.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张

张





所有者权益变动表

编制单位：佛山冠宇制造科技股份有限公司 金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债		其他					
一、上年年末余额	238,000,000.00								-2,134,762.28	235,865,237.72
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	238,000,000.00								-2,134,762.28	235,865,237.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-7,491,475.94	-7,491,475.94
（一）综合收益总额									-7,491,475.94	-7,491,475.94
（二）所有者投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者分配										
4、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	238,000,000.00								-9,626,238.22	228,373,761.78

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



佛山福能智造科技有限公司

财务报表附注

2021 年及 2022 年 1-11 月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

佛山福能智造科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2020 年 11 月 13 日经佛山市禅城区市场监督管理局：禅城核设通内字【2020】第 fs20111300734 号《核准设立登记通知书》批准，由福能东方装备科技股份有限公司和佛山市和悦投资有限公司共同发起设立的有限责任公司，现由福能东方装备科技股份有限公司 100% 持股，持有统一社会信用代码为 91440604MA55JKL616 的营业执照。

截止 2022 年 11 月 30 日，公司注册资本为 23,800.00 万元，实收资本 23,800.00 万元，公司属于非自然人投资或控股的法人独资的有限责任公司。注册地址：佛山市禅城区张槎塍宝西路 82 号 7 层 04 室（住所申报）。公司法定代表人为章文。

企业的业务性质：一般项目：工业项目及工业园区的开发；通用设备制造（不含特种设备制造）；住房租赁；非居住房地产租赁；科技中介服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；以自有资金从事投资活动；创业空间服务；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；会议及展览服务；居民日常生活服务；企业管理；物业管理；国内贸易代理；广告设计、代理；工程管理服务；园区管理服务；住宅水电

安装维护服务。（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）许可项目：各类工程建设活动；停车场服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对各类交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，主要包括：预期信用损失的确定、存货的计价方法、折旧与摊销、收入确认、递延所得税资产确认等。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

业务模式是以收取合同现金流量为目标；

合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- （1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- （2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管

理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- (1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3) 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自

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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的

非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见本附注三、“(三)7、相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征”。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司

按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

7、 相关金融工具的的单项评估标准和组合信用风险特征

(1) 应收票据

本公司对单项评估信用风险的的应收票据单独确定其信用损失，选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无信用风险银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	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
低信用风险商业承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，且未逾期承兑。	期计量坏账准备

(2) 应收账款、合同资产、其他应收款

本公司对单项评估信用风险的应收账款单独确定其信用损失，选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄与整个存续期预期信用损失组合	除已单独计量损失准备的应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

组合名称	确定组合的依据	计提方法
保证金及押金组合	日常经营中发生的各类保证金及押金	不计提坏账准备，除非有客观证据表明其发生了减值
关联方组合	关联方应收账款	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期计量坏账准备

(七) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以

不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00	1.90
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 固定资产处置

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

(八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的

无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	产权证规定年限
软件及知识产权	3-8 年	合理预计

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提

取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(十一) 预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、质量保证金、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

2、各类预计负债的计量方法

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

商誉的初始确认；

既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 1、纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 2、递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门

对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(十三)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第七次会议于 2021 年 4 月 13 日审议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

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

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响：无。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	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，在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
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的流转税为基数计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税为基数计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2022 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	16,163,078.54	138,208,216.27
其他货币资金		
合计	16,163,078.54	138,208,216.27
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 11 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,415.74	100.00		

账龄	2022 年 11 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	8,415.74	100.00		

账龄超过一年且金额重要的预付款项：无。

(三) 其他应收款

项目	2022 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	120,017,248.50	43,692.19
合计	120,017,248.50	43,692.19

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

项目	2022 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	120,017,248.50	45,043.50
小计	120,017,248.50	45,043.50
减：坏账准备		1,351.31
合计	120,017,248.50	43,692.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 11 月 30 日					2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	120,017,248.50	100.00			120,017,248.50	45,043.50	100.00	1,351.31	3.00	43,692.19
其中：										
关联方组合	120,000,000.00	99.99			120,000,000.00					
保证金及押金组合	17,248.50	0.01			17,248.50					
账龄与整个存续期预期信用损失组合						45,043.50	100.00	1,351.31	3.00	43,692.19
合计	120,017,248.50	100.00			120,017,248.50	45,043.50	100.00	1,351.31	3.00	43,692.19

(此页以下空白)

①按组合计提坏账准备:

项目	2022 年 11 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	120,017,248.50		
合计	120,017,248.50		

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,043.50	1,351.31	3.00
合计	45,043.50	1,351.31	

(3) 坏账准备计提情况

2022 年 1-11 月、2021 年度坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2021 年 1 月 1 日余额				
2021 年 1 月 1 日余额 在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,351.31			1,351.31
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余	1,351.31			1,351.31

额				
2021 年 12 月 31 日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	1,351.31			1,351.31
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 11 月 30 日余额				

(4) 各报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

2022 年 1-11 月坏账准备情况

类别	上年年末余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	企业合并增加	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备：	1,351.31		1,351.31			
账龄与整个存续期预期信用损失组合	1,351.31		1,351.31			
合计	1,351.31		1,351.31			

2021 年坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	企业合 并增加	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备：		1,351.31				1,351.31
账龄与整个存续期预期信用损失组合		1,351.31				1,351.31
合计		1,351.31				1,351.31

(5) 各报告期无核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
备用金及保证金款项		45,043.50
押金	17,248.50	
关联方往来	120,000,000.00	
合计	120,017,248.50	45,043.50

(7) 各报告期按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022 年 11 月 30 日	账龄	占其他应收 款项年末余 额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
福能东方装备科技股份有限公司	关联方往来	120,000,000.00	1 年以内	99.99	
佛山市禅城区华南电源长信科技园投资管理有限公司	押金	17,248.50	1 年以内	0.01	
合计		120,017,248.50		100.00	

(续上表)

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
佛山市禅城区华南电源长信科技园投资管理有限公司	保证金	45,043.50	1 年以内	100.00	1,351.31
合计		45,043.50		100.00	1,351.31

(8) 各报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 各报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 其他流动资产

款项性质	2022 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	139,909.11	67,313.20
合计	139,909.11	67,313.20

(五) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

款项性质	2022 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	412,706.89	248,172.21
固定资产清理		
合计	412,706.89	248,172.21

2、固定资产情况

2022 年 1-11 月

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值			
(1) 2021 年 12 月 31 日		288,809.11	288,809.11
(2) 本年增加余额	226,018.75		226,018.75

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
—购置	226,018.75		226,018.75
—企业合并增加			
(3) 本年减少金额			
—处置或报废			
(4) 2022 年 11 月 30 日	226,018.75	288,809.11	514,827.86
2. 累计折旧			
(1) 2021 年 12 月 31 日		40,636.90	40,636.90
(2) 本年增加金额	11,183.40	50,300.67	61,484.07
—计提	11,183.40	50,300.67	61,484.07
—企业合并增加			
(3) 本年减少金额			
—处置或报废			
(4) 2022 年 11 月 30 日	11,183.40	90,937.57	102,120.97
3. 减值准备			
(1) 2021 年 12 月 31 日			
(2) 本年增加金额			
(3) 本年减少金额			
(4) 2022 年 11 月 30 日			
4. 账面价值			
(1) 2022 年 11 月 30 日账面价值	214,835.35	197,871.54	412,706.89
(2) 2021 年 12 月 31 日账面价值		248,172.21	248,172.21
2021 年度			
项目	办公设备及其他	合计	
1. 账面原值			
(1) 2020 年 12 月 31 日	6,707.96	6,707.96	
(2) 本年增加余额	282,101.15	282,101.15	
—购置	282,101.15	282,101.15	
—企业合并增加			
(3) 本年减少金额			

项目	办公设备及其他	合计
—处置或报废		
(4) 2021 年 12 月 31 日	288,809.11	288,809.11
2. 累计折旧		
(1) 2020 年 12 月 31 日		
(2) 本年增加金额	40,636.90	40,636.90
—计提	40,636.90	40,636.90
—企业合并增加		
(3) 本年减少金额		
—处置或报废		
(4) 2021 年 12 月 31 日	40,636.90	40,636.90
3. 减值准备		
(1) 2020 年 12 月 31 日		
(2) 本年增加金额		
(3) 本年减少金额		
(4) 2021 年 12 月 31 日		
4. 账面价值		
(1) 2021 年 12 月 31 日账面价值	248,172.21	248,172.21
(2) 2020 年 12 月 31 日账面价值	6,707.96	6,707.96

3、各报告年度无暂时闲置的固定资产

4、各报告年度无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、各报告年度无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、各报告年度无未办妥产权证书的固定资产情况

(六) 无形资产

1、无形资产情况

2022 年 1-11 月

项目	软件使用权	合计
1. 账面原值		

(1) 2021 年 12 月 31 日	89,531.62	89,531.62
(2) 本年增加金额		
—购置		
(3) 本年减少金额		
(4) 2022 年 11 月 30 日	89,531.62	89,531.62
2. 累计摊销		
(1) 2021 年 12 月 31 日	44,549.37	44,549.37
(2) 本年增加金额	36,375.41	36,375.41
—计提	36,375.41	36,375.41
(3) 本年减少金额		
(4) 2022 年 11 月 30 日	80,924.78	80,924.78
3. 减值准备		
(1) 2021 年 12 月 31 日		
(2) 本年增加金额		
(3) 本年减少金额		
(4) 2022 年 11 月 30 日		
4. 账面价值		
(1) 2022 年 11 月 30 日账面价值	8,606.84	8,606.84
(2) 2021 年 12 月 31 日账面价值	44,982.25	44,982.25
2021 年度		
项目	软件使用权	合计
4. 账面原值		
(1) 2020 年 12 月 31 日		
(2) 本年增加金额	89,531.62	89,531.62
—购置	89,531.62	89,531.62
(3) 本年减少金额		
(4) 2021 年 12 月 31 日	89,531.62	89,531.62
5. 累计摊销		
(1) 2020 年 12 月 31 日		
(2) 本年增加金额	44,549.37	44,549.37
—计提	44,549.37	44,549.37
(3) 本年减少金额		

(4) 2021 年 12 月 31 日	44,549.37	44,549.37
6. 减值准备		
(1) 2020 年 12 月 31 日		
(2) 本年增加金额		
(3) 本年减少金额		
(4) 2021 年 12 月 31 日		
4. 账面价值		
(1) 2021 年 12 月 31 日账面价值	44,982.25	44,982.25
(2) 2020 年 12 月 31 日账面价值		

2、各报告期无未办妥产权证书的土地使用权情况

(七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产

项目	2022 年 11 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
信用减值准备			1,351.31	337.83
合计			1,351.31	337.83

(八) 其他非流动资产

项目	2022 年 11 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地取得成本及前期费用	98,513,820.48		98,513,820.48	97,418,136.12		97,418,136.12
合计	98,513,820.48		98,513,820.48	97,418,136.12		97,418,136.12

其他非流动资产为公司位于佛山市禅城区塱宝西路西侧、振兴路北侧未开发的工业、仓储用地，宗地面积 45686.5 平方米，取得粤（2021）佛禅不动产权第 0014988 号不动产权证。其他非流动资产账面值 98,513,820.48 元包括土地出让金 96,284,400.00 元、土地取得税费及发生的前期开发费用 2,229,420.48 元。该宗地未来开发需向佛山市禅城区张槎街道办事处指定人无偿交付 5355 m²的工业厂房物业。

（九） 应付账款

1、 应付账款列示

种类	2022 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付劳务款	15,743.85	18,144.04
合计	15,743.85	18,144.04

2、 各报告期无账龄超过一年的重要应付账款

（十） 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 11 月 30 日
短期薪酬		2,161,784.82	2,161,784.82	
离职后福利-设定提存计划		198,710.91	198,710.91	
合计		2,360,495.73	2,360,495.73	

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬		2,456,736.54	2,456,736.54	
离职后福利-设定提存计划		195,129.94	195,129.94	
合计		2,651,866.48	2,651,866.48	

2、短期薪酬列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 11 月 30 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		1,816,590.96	1,816,590.96	
(2) 职工福利奖		137,441.00	137,441.00	
(3) 社会保险费		28,963.86	28,963.86	
其中：医疗保险费		26,836.02	26,836.02	
工伤保险费		2,127.84	2,127.84	
生育保险费				
重大疾病保险费				
(4) 住房公积金		178,789.00	178,789.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计		2,161,784.82	2,161,784.82	

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		2,101,794.70	2,101,794.70	
(2) 职工福利奖		143,593.60	143,593.60	
(3) 社会保险费		29,485.24	29,485.24	
其中：医疗保险费		20,582.67	20,582.67	
工伤保险费		2,041.37	2,041.37	
生育保险费		6,861.20	6,861.20	
重大疾病保险费				
(4) 住房公积金		181,863.00	181,863.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
(7) 短期利润分享计划				
合计		2,456,736.54	2,456,736.54	

3、设定提存计划列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 11 月 30 日
基本养老保险		192,434.40	192,434.40	
失业保险费		6,276.51	6,276.51	
合计		198,710.91	198,710.91	

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险		188,597.08	188,597.08	
失业保险费		6,532.86	6,532.86	
合计		195,129.94	195,129.94	

(十一) 应交税费

项目	2022 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
个人所得税	11,920.40	13,535.61
土地使用税	157,047.35	
合计	168,967.75	13,535.61

(十二) 其他应付款

项目	2022 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	339,324.72	133,932.70
合计	339,324.72	133,932.70

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2022 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付关联方款项	316,824.72	133,932.70
预提费用	22,500.00	
合计	339,324.72	133,932.70

(十三) 预计负债

项目	2022 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	形成原因
土地未开发违约金	6,365,988.00		根据土地出让合同，未在《地块开发协议书》约定时间前开发建设宗地，计提土地逾期开发 2022.4.18-2022.11.30 日违约金，逾期 227 天，计算违约金基数为出让金 9348 万元，日利率 0.03%。
合计	6,365,988.00		

(十四) 实收资本

2022 年 1-11 月

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 11 月 30 日
福能东方装备科技股份有限公司	154,700,000.00	83,300,000.00		238,000,000.00
佛山市和悦投资有限公司	83,300,000.00		83,300,000.00	
合计	238,000,000.00	83,300,000.00	83,300,000.00	238,000,000.00

注：2022 年 1 月 12 日，公司股东福能东方装备科技股份有限公司

司和佛山市和悦投资有限公司签订股权转让协议，由福能东方装备科技股份有限公司受让股东佛山市和悦投资有限公司持有本公司 35% 的股权，本次股权变更后，公司由原股东福能东方装备科技股份有限公司和佛山市和悦投资有限公司分别持股 65%、35% 变更为福能东方装备科技股份有限公司持股 100%。

2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
福能东方装备科技股份有限公司	20,300,000.00	134,400,000.00		154,700,000.00
佛山市和悦投资有限公司	700,000.00	82,600,000.00		83,300,000.00
合计	21,000,000.00	217,000,000.00		238,000,000.00

(十五) 未分配利润

项目	2022 年 1-11 月	2021 年度
调整前上年年末未分配利润	-2,134,762.28	-655.00
调整年末未分配利润合计数（调增+，调减—）		
调整后年初未分配利润	-2,134,762.28	-655.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,491,475.94	-2,134,107.28
年末未分配利润	-9,626,238.22	-2,134,762.28

(十六) 税金及附加

项目	2022 年 1-11 月	2021 年度
土地使用税	157,047.35	190,360.42
车船使用税	210.00	
印花税	41.80	106,994.50
合计	157,299.15	297,354.92

(十七) 管理费用

项目	2022 年 1-11 月	2021 年度
办公费	199,518.52	414,630.04
职工薪酬	1,861,362.05	1,854,786.17
无形资产摊销	36,375.41	44,549.37
业务招待费	80,881.47	115,773.69
折旧	61,484.07	40,636.90
中介费用及其他	223,394.48	84,611.43
土地未开发违约金	6,365,988.00	
合计	8,829,004.00	2,554,987.60

(十八) 财务费用

项目	2022 年 1-11 月	2021 年度
利息费用		
减：利息收入	1,480,716.89	719,465.22
现金折扣、手续费及其他	422.00	216.50
合计	-1,480,294.89	-719,248.72

(十九) 其他收益

产生其他收益的来源	2022 年 1-11 月	2021 年度
政府补助	12,427.12	
代扣个人所得税手续费	1,095.84	
合计	13,522.96	

(二十) 信用减值损失

项目	2022 年 1-11 月	2021 年度
其他应收款坏账损失	1,351.31	-1,351.31
合计	1,351.31	-1,351.31

(二十一) 营业外支出

项目	2022 年 1-11 月	2021 年度
----	---------------	---------

项目	2022 年 1-11 月	2021 年度
滞纳金	4.12	
合计	4.12	

(二十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2022 年 1-11 月	2021 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	337.83	-337.83
合计	337.83	-337.83

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-11 月	2021 年度
利润总额	-7,491,138.11	-2,134,445.11
按法定税率计算的所得税费用	-1,872,784.53	-533,611.28
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,220.37	28,943.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,852,564.16	504,330.03
坏账准备核销所得税影响	337.83	
研发费用加计扣除的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	337.83	-337.83

(二十三) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-11 月	2021 年度
银行存款利息收入	1,480,716.89	719,465.22
其他	72,999.58	477.11
合计	1,553,716.47	719,942.33

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-11 月	2021 年度
其他往来支付的现金		45,043.50
管理费用、销售费用、研发费用中支付的现金	524,639.26	719,494.43
财务费用中支付的现金	422.00	218.50
合计	525,061.26	764,756.43

(二十四) 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 1-11 月	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,491,475.94	-2,134,107.28
加：信用减值损失	-1,351.31	1,351.31
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	61,484.07	40,636.90
无形资产摊销	36,375.41	44,549.37
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	337.83	-337.83

补充资料	2022 年 1-11 月	2021 年度
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,379.26	-45,043.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,710,643.22	48,064.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-664,607.46	-2,044,886.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	16,163,078.54	138,208,216.27
减：现金的年初余额	138,208,216.27	2,257,184.00
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-122,045,137.73	135,951,032.27

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	16,163,078.54	138,208,216.27
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	16,163,078.54	138,208,216.27
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	16,163,078.54	138,208,216.27

六、 关联方及关联交易

（一） 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
福能东方装备科技股份有限公司	佛山市禅城区季华六路17号五座3301-3310室	制造业	734,725,698.00	100.00	100.00

(二) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

各报告期末未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、关联租赁情况

各报告期末未发生关联租赁情况。

3、代收代付款项

各报告期末未发生代收代付款项事项。

4、关联担保情况

各报告期末未发生关联担保情况。

5、关联方资金拆借

关联方	期间	期初金额	本期拆出	本期偿还	期末余额	说明
拆出资金：						
福能东方装备科技股份有限公司	2022年1-11月		120,000,000.00		120,000,000.00	注1

注1：本公司向福能东方装备科技股份有限公司拆出资金属于无偿借款，未约定资金拆借利率。

6、关联方资产重组情况

各报告期末未发生关联方资产重组情况。

7、关联方债务重组情况

各报告期末未发生关联方债务重组情况。

(三) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2022 年 11 月 30 日账面余额	2021 年 12 月 31 日 账面余额
其他应收款			
	福能东方装备科技股份有限公司	120,000,000.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	2022 年 11 月 30 日账面余额	2021 年 12 月 31 日 账面余额
其他应付款			
	福能东方装备科技股份有限公司	316,824.72	133,932.70

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司取得位于佛山市禅城区塍宝西路西侧、振兴路北侧未开发的工业、仓储用地，宗地面积 45686.5 平方米，取得粤（2021）佛禅不动产权第 0014988 号不动产权证，该宗地未来开发需向佛山市禅城区张槎街道办事处指定人交付 5355 m²的工业厂房物业：

（1）2022 年 1 月 12 日，公司股东福能东方装备科技股份有限公司和佛山市和悦投资有限公司签订股权转让协议，由福能东方装备科技股份有限公司受让股东佛山市和悦投资有限公司持有的本公司 35%的股权，股权交易对价为 9,579.50 万元。

（2）2022 年 1 月 18 日，佛山市禅城区经济和科技促进局、佛山市禅城区张槎街道办事处、佛山福能智造科技有限公司和福能东方装备科技股份有限公司四方共同签署《地块开发协议》补充协议，鉴于佛山福能智造科技有限公司以优惠条件取得粤（2021）佛禅不动产权第 0014988 号土地使用权且佛山市禅城区张槎街道办事处属下的公司企业佛山市和悦投资

有限公司退出本公司股权，各方约定佛山福能智造科技有限公司取得的粤（2021）佛禅不动产权第 0014988 号宗地在未来开发竣工验收后，在 2025 年 4 月 17 日前（如佛山市自然资源局或其他机关调整国有建设用地使用权出让合同竣工时限，以调整后的竣工日期为准）向佛山市禅城区张槎街道办事处指定人无偿交付 5355 m²的工业厂房物业，如丙方逾期交付或不能交付物业的，按 4200 元/平方米支付物业赔偿价款及相关违约金。

（二）或有事项

各报告期无需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

各报告期未发生期后需要披露的非调整事项。

1、债务重组事项

各报告期未发生期后债务重组事项。

2、其他事项

各报告期未发生期后需要披露的其他事项。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

