



沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司

2021 年年度财务报告

2022 年 04 月

# 财务报告

## 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022年04月27日
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴华审字（2022）第030174号
注册会计师姓名	丁兆栋、张倩倩

审计报告正文



## 审计报告

中兴华审字（2022）第030174号

沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司全体股东：

### 审计意见

我们审计了沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司（以下简称“蓝英装备”或“公司”）的财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了蓝英装备2021年12月31日合并及母公司的财务状况以及2021年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 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，我们独立于蓝英装备，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。

### 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）商誉及商标权减值

##### 1、事项描述

相关会计政策披露详见财务报表附注四、17“无形资产”、附注四、19“长期资产减值”及附注四、30（6）“长期资产减值准备”。

如财务报表附注六、16“无形资产”及六、17“商誉”所述，截至2021年12月31日，蓝英装备无形资产中使用寿命不确定的商标权账面价值为12,396.95万元，商誉账面价值为28,536.98万元。上述商誉和商标权是因蓝英装备2017年度收购德国杜尔集团旗下的工业清洗及表面处理业务形成。

由于对上述商誉及使用寿命不确定的商标权的减值测试涉及折现率等评估参数、未来若干年的现金流量的估计，且上述估计对其减值测试的结果具有重大影响。同时考虑上述商誉和商标权对于财务报表整体的重要性，因此我们将该事项作为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对商誉及商标权减值，我们实施的主要审计程序包括：

- (1) 评价和测试管理层与商誉、商标权减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性；
- (2) 评价管理层委聘的外部评估机构估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- (3) 与管理层及管理层聘请的评估机构专家讨论商誉及使用寿命不确定的商标权减值测试过程中所使用的方法、关键假设和参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；
- (4) 获取并复核管理层编制的使用寿命不确定的商标权、商誉所属资产组可收回金额的计算表，比较使用寿命不确定的商标权、商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值的情况；
- (5) 检查和评价使用寿命不确定的商标权及商誉减值列报和披露是否准确和恰当。

### 某一时间段内履行履约义务收入确认

#### 1、事项描述

如财务报表附注四、23“收入”、附注四、30“重大会计判断和估计”及附注六、42、营业收入和营业成本所述，2021年度蓝英装备营业收入为110,716.25万元，其中在某一时间段内履行履约义务，按照投入法确定履约进度，确认的收入为43,435.51万元，占营业收入39.23%。

蓝英装备对于所提供的定制化清洗机建造服务，按照已完工成本占预计总成本的比例确定履约进度确认收入。管理层需要对合同的预计总收入和预计总成本作出合理估计以确定履约进度，并应于合同执行过程中持续评估和修订，涉及管理层的重大会计估计，因此我们将其认定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

针对在某一时间段内履行履约义务确认收入，我们实施的主要审计程序包括：

- (1) 评价、测试与某一时间段内确认收入的合同预算和收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性；
- (2) 评价在某一时间段内确认收入的会计政策是否符合新收入准则及协议条款的要求；
- (3) 获取在某一时间段内确认收入的合同样本，检查预计总收入，评价管理层对预计总收入的估计是否充分；
- (4) 选取在某一时间段内确认收入的合同样本，检查预计总成本、已完工成本所依据相关资料，对履约进度进行复核；
- (5) 抽取相关在某一时间段内确认收入的合同样本，对形象进度进行现场查看、访谈，与项目管理部门讨论完工程度，并与账面记录进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序；
- (6) 选取样本，复核累计已完工成本发生额，并对本年度发生的成本进行测试；
- (7) 检查与在某一时间段内确认收入相关的信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。

### 其他信息

蓝英装备公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括蓝英装备公司2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 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，管理层负责评估蓝英装备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，除非管理层计划清算蓝英装备公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蓝英装备公司的财务报告过程。

## 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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对蓝英装备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蓝英装备公司不能持续经营。

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

（6）就蓝英装备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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：丁兆栋

（项目合伙人）

中国注册会计师：张倩倩

2022年04月27日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	351,981,769.12	440,830,611.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	314,157.16	8,145,482.54
应收票据	10,335,121.25	27,955,000.00
应收账款	222,076,196.85	321,320,486.85
应收款项融资	770,000.00	1,580,000.00
预付款项	12,370,199.41	16,703,315.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,531,240.25	17,451,582.62
其中：应收利息	59,644.53	361,595.71
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	394,157,878.00	371,772,377.23
合同资产	132,172,349.74	95,349,148.27
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,093,202.21	9,175,153.94
流动资产合计	1,156,802,113.99	1,310,283,158.44
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	6,599,239.08	7,024,484.78
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	220,824,196.00	250,963,677.67
在建工程	426,548.68	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	68,075,303.45	
无形资产	295,194,767.24	326,390,250.98
开发支出		
商誉	285,369,757.09	307,573,899.19
长期待摊费用	5,389,654.05	11,021,479.07
递延所得税资产	74,588,433.65	64,741,887.42
其他非流动资产		
非流动资产合计	956,467,899.24	967,715,679.11
资产总计	2,113,270,013.23	2,277,998,837.55
流动负债：		
短期借款	75,065,930.07	54,336,407.77
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	7,821,586.53	3,458,251.61
应付票据	37,105,192.69	39,243,961.64
应付账款	159,177,970.57	179,533,761.54
预收款项		
合同负债	181,740,762.25	136,424,970.92
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	62,174,609.28	100,145,707.54
应交税费	10,221,045.90	33,617,845.41

其他应付款	119,555,277.01	153,944,715.80
其中：应付利息	410,724.72	511,947.65
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	304,394,494.27	
其他流动负债	19,358,823.68	43,410,123.81
流动负债合计	976,615,692.25	744,115,746.04
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	14,537,667.63	333,670,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	54,337,192.91	
长期应付款	389,180,900.70	253,789,954.30
长期应付职工薪酬	35,102,968.42	43,045,489.78
预计负债	22,766,778.75	26,184,673.14
递延收益	7,949,178.78	11,873,233.46
递延所得税负债	95,924,378.02	115,731,102.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	619,799,065.21	784,294,453.57
负债合计	1,596,414,757.46	1,528,410,199.61
所有者权益：		
股本	280,335,917.00	270,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	279,818,954.63	221,729,449.33
减：库存股		
其他综合收益	-16,940,897.93	65,961,902.58
专项储备		
盈余公积	40,365,901.56	40,365,901.56



一般风险准备		
未分配利润	-66,724,619.49	2,357,995.15
归属于母公司所有者权益合计	516,855,255.77	600,415,248.62
少数股东权益		149,173,389.32
所有者权益合计	516,855,255.77	749,588,637.94
负债和所有者权益总计	2,113,270,013.23	2,277,998,837.55

法定代表人：郭洪涛

主管会计工作负责人：余之森

会计机构负责人：余之森

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	43,957,653.72	82,139,237.97
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,787,653.00	24,955,000.00
应收账款	79,115,233.78	67,634,384.66
应收款项融资	770,000.00	1,580,000.00
预付款项	2,469,813.03	4,798,528.57
其他应收款	2,954,197.86	2,980,221.34
其中：应收利息	59,644.53	104,211.81
应收股利		
存货	130,761,548.75	125,731,844.46
合同资产	26,737,597.39	10,751,951.52
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,512,781.75	3,038,196.89
流动资产合计	296,066,479.28	323,609,365.41
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	212,874,404.59	224,859,864.23
长期股权投资	1,007,616,887.39	828,463,321.51
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	95,612,686.42	105,998,960.69
在建工程	426,548.68	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		

无形资产	38,156,650.98	39,180,699.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	24,354,586.91	22,773,098.65
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,379,041,764.97	1,221,275,944.18
资产总计	1,675,108,244.25	1,544,885,309.59
流动负债：		
短期借款	44,000,000.00	44,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	37,105,192.69	38,861,732.33
应付账款	56,941,418.18	53,651,217.11
预收款项		
合同负债	61,851,269.94	49,322,765.45
应付职工薪酬	2,761,882.88	2,412,256.51
应交税费	5,096,336.93	264,708.04
其他应付款	254,134,553.09	267,924,806.33
其中：应付利息	410,724.72	511,947.65
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	217,000,000.00	
其他流动负债	4,304,900.00	6,205,000.00
流动负债合计	683,195,553.71	462,642,485.77
非流动负债：		
长期借款		247,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	370,031,007.08	233,349,454.95
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,489,212.89	2,600,000.00

递延收益	7,949,178.78	11,873,233.46
递延所得税负债	2,034,074.38	1,717,522.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	381,503,473.13	496,540,210.80
负债合计	1,064,699,026.84	959,182,696.57
所有者权益：		
股本	280,335,917.00	270,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	320,462,995.15	221,633,226.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,365,901.56	40,365,901.56
未分配利润	-30,755,596.30	53,703,485.28
所有者权益合计	610,409,217.41	585,702,613.02
负债和所有者权益总计	1,675,108,244.25	1,544,885,309.59

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,107,162,454.05	1,156,196,143.95
其中：营业收入	1,107,162,454.05	1,156,196,143.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,202,403,431.37	1,360,252,735.52
其中：营业成本	859,962,661.46	943,925,223.96
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,205,128.07	6,609,200.58
销售费用	150,997,618.42	151,496,467.12
管理费用	121,947,001.72	165,179,608.33
研发费用	61,209,695.24	46,368,998.57
财务费用	-1,918,673.54	46,673,236.96
其中：利息费用	37,794,556.37	38,378,098.31
利息收入	1,770,516.81	2,015,928.75
加：其他收益	9,769,819.14	5,796,220.33
投资收益（损失以“-”号填列）	266,635.65	181,895.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-425,245.70	181,895.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-3,738,760.78	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,387,831.47	-5,426,748.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-30,051,822.36	-11,315,900.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-425,074.25	-940,022.53

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-113,032,348.45	-215,761,147.99
加：营业外收入	16,513,523.28	3,815,149.05
减：营业外支出	2,017,870.20	1,648,237.08
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-98,536,695.37	-213,594,236.02
减：所得税费用	-31,018,249.78	-7,575,635.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-67,518,445.59	-206,018,601.00
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-67,518,445.59	-206,018,601.00
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-69,082,614.64	-183,850,628.87
2.少数股东损益	1,564,169.05	-22,167,972.13
六、其他综合收益的税后净额	-94,801,810.97	25,611,070.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-82,902,800.51	22,195,782.84
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,861,912.16	-1,476,702.68
1.重新计量设定受益计划变动额	2,861,912.16	-1,476,702.68
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-85,764,712.67	23,672,485.52
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	-119,975.15	-724,085.73
6.外币财务报表折算差额	-85,644,737.52	24,396,571.25
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-11,899,010.46	3,415,287.48
七、综合收益总额	-162,320,256.56	-180,407,530.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	-151,985,415.15	-161,654,846.03
归属于少数股东的综合收益总额	-10,334,841.41	-18,752,684.65
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.26	-0.68

(二) 稀释每股收益	-0.26	-0.68
------------	-------	-------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：郭洪涛

主管会计工作负责人：余之森

会计机构负责人：余之森

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	144,475,685.64	83,466,706.75
减：营业成本	130,315,667.68	81,671,776.46
税金及附加	7,732,676.49	2,854,046.64
销售费用	4,885,249.07	6,616,224.34
管理费用	38,276,968.29	11,885,497.15
研发费用	28,900,252.73	17,378,954.73
财务费用	13,687,555.22	31,859,711.09
其中：利息费用	41,691,759.59	39,161,476.87
利息收入	14,693,715.83	9,581,311.26
加：其他收益	9,752,126.39	5,796,220.33
投资收益（损失以“-”号填列）	266,635.65	181,895.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-425,245.70	181,895.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,780,803.47	1,115,467.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-22,853,409.56	-5,574,528.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-452,643.41	-64,225.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-85,829,171.30	-67,344,675.45
加：营业外收入	262,736.67	2,923,748.48
减：营业外支出	157,583.22	441,013.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-85,724,017.85	-64,861,940.88
减：所得税费用	-1,264,936.27	-9,008,301.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-84,459,081.58	-55,853,638.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-84,459,081.58	-55,853,638.89
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-84,459,081.58	-55,853,638.89
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	1,292,648,812.67	1,331,740,061.48
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	34,064,689.75	26,505,524.14
收到其他与经营活动有关的现金	51,123,410.75	38,218,460.89
经营活动现金流入小计	1,377,836,913.17	1,396,464,046.51
购买商品、接受劳务支付的现金	752,317,258.63	694,985,390.97
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	467,315,754.02	465,923,253.18
支付的各项税费	68,484,402.89	50,808,765.21
支付其他与经营活动有关的现金	146,213,217.37	130,680,473.54
经营活动现金流出小计	1,434,330,632.91	1,342,397,882.90
经营活动产生的现金流量净额	-56,493,719.74	54,066,163.61
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	209,725.57	34,395.46

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	6,100,028.04	
投资活动现金流入小计	6,309,753.61	34,395.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,177,415.04	4,491,820.74
投资支付的现金	15,604,965.01	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	11,444,871.71	
投资活动现金流出小计	34,227,251.76	4,491,820.74
投资活动产生的现金流量净额	-27,917,498.15	-4,457,425.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	111,699,996.37	
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	541,456,324.03	470,559,386.21
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	653,156,320.40	470,559,386.21
偿还债务支付的现金	425,964,738.17	431,213,258.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,505,963.34	25,759,312.75
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	198,980,269.25	3,186.39
筹资活动现金流出小计	645,450,970.76	456,975,757.61
筹资活动产生的现金流量净额	7,705,349.64	13,583,628.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-21,389,241.92	8,866,461.06
五、现金及现金等价物净增加额	-98,095,110.17	72,058,827.99
加：期初现金及现金等价物余额	333,295,686.66	261,236,858.67
六、期末现金及现金等价物余额	235,200,576.49	333,295,686.66

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	141,720,702.20	186,927,901.93
收到的税费返还	5,123,537.42	1,362,634.94
收到其他与经营活动有关的现金	14,832,200.99	8,136,032.96
经营活动现金流入小计	161,676,440.61	196,426,569.83
购买商品、接受劳务支付的现金	130,792,832.35	83,142,786.03
支付给职工以及为职工支付的现金	24,599,150.29	18,347,228.69
支付的各项税费	5,324,342.63	5,474,079.52
支付其他与经营活动有关的现金	43,742,132.07	32,202,319.76
经营活动现金流出小计	204,458,457.34	139,166,414.00
经营活动产生的现金流量净额	-42,782,016.73	57,260,155.83
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		30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	30,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,383,195.00	310,000.00
投资支付的现金	179,578,811.58	
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	180,962,006.58	310,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-180,962,006.58	-280,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	111,699,996.37	
取得借款收到的现金	510,025,192.98	407,562,097.36
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	621,725,189.35	407,562,097.36
偿还债务支付的现金	430,793,889.14	433,508,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,687,297.60	24,798,651.73

支付其他与筹资活动有关的现金	1,079,167.96	3,186.39
筹资活动现金流出小计	446,560,354.70	458,309,838.12
筹资活动产生的现金流量净额	175,164,834.65	-50,747,740.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-31,046.06	264,848.58
五、现金及现金等价物净增加额	-48,610,234.72	6,497,263.65
加：期初现金及现金等价物余额	52,276,613.47	45,779,349.82
六、期末现金及现金等价物余额	3,666,378.75	52,276,613.47

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	270,000,000.00				221,729,449.33		65,961,902.58		40,365,901.56		2,357,995.15		600,415,248.62	149,173,389.32	749,588,637.94
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	270,000,000.00			221,729,449.33	65,961,902.58		40,365,901.56	2,357,995.15	600,415,248.62	149,173,389.32	749,588,637.94		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,335,917.00			58,089,505.30	-82,902,800.51			-69,082,614.64	-83,559,992.85	-149,173,389.32	-232,733,382.17		
（一）综合收益总额					-82,902,800.51			-69,082,614.64	-151,985,415.15	-10,334,841.41	-162,320,256.56		
（二）所有者投入和减少资本	10,335,917.00			58,089,505.30					68,425,422.30	-138,838,547.91	-70,413,125.61		

1. 所有者投入的普通股	10,335,917.00				98,829,768.97						109,165,685.97		109,165,685.97
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					-40,740,263.67						-40,740,263.67	-138,838,547.91	-220,319,075.25
(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（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公														

积转 增资 本（或 股本）														
3. 盈 余公 积弥 补亏 损														
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益														
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益														
6. 其 他														
（五） 专项														

储备														
1. 本期提取							934,667.04					934,667.04	1,869,334.08	
2. 本期使用							934,667.04					934,667.04	1,869,334.08	
(六) 其他														
四、本期期末余额	280,335,917.00				279,818,954.63	-16,940,897.93		40,365,901.56		-66,724,619.49		516,855,255.77	0.00	516,855,255.77

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	270,000,000.00				221,729,449.33		43,766,119.74		40,365,901.56		210,073,750.58		785,935,221.21	171,184,625.71	957,119,846.92

额														
加：会计政策变更										-18,465,126.56	-18,465,126.56	-3,258,551.74	-21,723,678.30	
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	270,000,000.00			221,729,449.33	43,766,119.74		40,365,901.56		191,608,624.02	767,470,094.65	167,926,073.97	935,396,168.62		
三、本期增减变动金额（减少以					22,195,782.84				-189,250,628.87	-167,054,846.03	-18,752,684.65	-185,807,530.68		

“一” 号填 列)													
(一) 综合 收益 总额					22,195,782.84					-183,850,628.87	-161,654,846.03	-18,752,684.65	-180,407,530.68
(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									-5,400,000.00		-5,400,000.00		-5,400,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-5,400,000.00		-5,400,000.00		-5,400,000.00
4. 其他													
(四)													

所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存														

收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取							1,173,948.60				1,173,948.60			1,173,948.60
2. 本期使用							1,173,948.60				1,173,948.60			1,173,948.60
(六) 其他														
四、本期末余额	270,000,000.00				221,729,449.33	65,961,902.58		40,365,901.56	2,357,995.15		600,415,248.62	149,173,389.32		749,588,637.94



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	270,000,000.00				221,633,226.18				40,365,901.56	53,703,485.28		585,702,613.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	270,000,000.00				221,633,226.18				40,365,901.56	53,703,485.28		585,702,613.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,335,917.00				98,829,768.97					-84,459,081.58		24,706,604.39
（一）综合收益总额										-84,459,081.58		-84,459,081.58
（二）所有者投入和减少资本	10,335,917.00				98,829,768.97							109,165,685.97
1. 所有者投入的普通股	10,335,917.00				98,829,768.97							109,165,685.97
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. 对所有者（或股东）的分配												
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）												
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								934,667.04				934,667.04
2. 本期使用								934,667.04				934,667.04
（六）其他												
四、本期期末余额	280,335,917.00				320,462,995.15				40,365,901.56	-30,755,596.30		610,409,217.41

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	270,000,000.00				221,633,226.18				40,365,901.56	114,957,124.17		646,956,251.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	270,000,000.00				221,633,226.18				40,365,901.56	114,957,124.17		646,956,251.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-61,253,638.89		-61,253,638.89
（一）综合收益总额										-55,853,638.89		-55,853,638.89
（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										-5,400,000.00		-5,400,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-5,400,000.00		-5,400,000.00
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）												
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								1,173,948.60				1,173,948.60
2. 本期使用								1,173,948.60				1,173,948.60
(六) 其他												
四、本期期末余额	270,000,000.00				221,633,226.18				40,365,901.56	53,703,485.28		585,702,613.02

### 三、公司基本情况

沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“蓝英装备”）前身为沈阳蓝英工业自动化装备有限公司，系经沈阳高新技术产业开发区管委会以沈高新外字[2004]153号文件批准设立，于2004年9月27日取得辽宁省人民政府颁发的商外资沈高新资字[2004]0005号批准证书，由中方—沈阳蓝英控制系统有限公司（以下简称“蓝英控制系统”）与外方—中巨国际有限公司（以下简称“中巨国际”）出资组建，2004年9月29日取得沈阳市工商行政管理局颁发的210100402001320号营业执照。现总部位于辽宁省沈阳市浑南产业区东区飞云路3号。

2010年6月10日，根据沈阳市对外贸易经济合作局“沈外经贸发[2010]271号”文件《关于沈阳蓝英工业自动化装备有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》以及公司股东会决议，由本公司采取整体变更方式设立外商投资股份有限公司，全体股东以其享有的公司截至2009年12月31日的净资产出资，按照1:0.5167的比例折为股本，折股后本公司的注册资本为人民币4,500万元（每股面值1元），本次出资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司出具中瑞岳华验字[2010]第145号验资报告验证。公司于2010年6月21日取得变更后的法人营业执照。

根据公司2010年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2012]82号《关于核准沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》文件，公司分别于2012年2月28日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）300万股，2012年3月2日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A股）1,200万股，共计公开发行人民币普通股（A股）1,500万股，每股发行价格为人民币24.80元。截至2012年3月2日止，公司已收到社会公众股东缴纳的出资款人民币37,200万元，扣除发行费用后实际募集资金净额人民币34,187.31万元，其中新增注册资本人民币1,500万元，公司于2012年3月8日在深圳证券交易所创业板上市。

首次发行后公司总股本增至6,000万股，蓝英自控持股42.75%，中巨国际持股30%，沈阳黑石持股2.25%，社会公众股25%。本次出资业经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中瑞岳华验字[2012]第0032号验资报告验证。公司于2012年5月2日取得变更后的企业法人营业执照。

根据公司2011年年度股东大会决议，以首次公开发行股票后的总股本6,000万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，共计转增3,000万股，并于2012年度实施，转增后，公司注册资本增至人民币9,000万元。2012年12月31日股权结构为：蓝英自控持有3,847.50万股，持股比例42.75%；中巨国际持有2,700万股，持股比例30%；沈阳黑石持有202.50万股，持股比例2.25%，社会公众持有2,250万股，持股比例25%。本次出资业经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中瑞岳华验字[2012]第0204号验资报告验证。公司分别于2012年7月30日、2012年8月3日取得变更后的台港澳侨投资企业批准证书以及企业法人营业执照。

2015年度，公司三大股东在股份限售期解禁后进行减持，蓝英自控累计减持150万股，中巨国际累计减持1,500万股，沈阳黑石累计减持263.25万股。截止2015年12月31日公司股权结构为：蓝英自控持有11,392.50万股，持股比例42.19%；中巨国际持有6,600万股，持股比例24.44%；沈阳黑石持有344.25万股，持股比例1.28%，社会公众持有8,663.25万股，持股比例32.09%。公司于2015年12月01日取得辽宁省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为912100007643721890的营业执照，于2015年6月16日取得变更后的台港澳侨投资企业批准证书。

2016年8月6日，蓝英装备与德国杜尔集团旗下子公司Carl Schenck AG等卖方主体签署了《业务购买协议》。根据《业务购买协议》，蓝英装备收购德国杜尔集团旗下85%的工业清洗系统及表面处理业务（以下简称“CSP业务”）。为实施该交易，公司和卖方在德国共同设立了SBS Ecoclean GmbH作为直接收购主体，分别在其中持股85%和15%。前述收购于2017年3月31日交割，CSP业务100%的善意估值为132,418,000欧元，蓝英装备按照85%收购比例应确认的收购对价为112,555,094.13欧元。

2020年度，公司股东蓝英自控累计减持1,578.66万股，中巨国际累计减持807.00万股。截止2020年12月31日公司股权结构为：蓝英自控持有8,427.75万股，持股比例为31.21%；中巨国际持有3,248.13万股，持

股比例为12.03%；沈阳睿云持有500.36万股，持股比例为1.85%；沈阳黑石持有344.25万股，持股比例为1.28%；社会公众持有14,479.51万股，持股比例为53.64%。

2021年度，公司经第三届董事会第三十六次会议、2020年度股东大会、第四届董事会第三次会议审议通过，并经中国证监会出具的《关于同意沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]3339号）核准，向特定对象发行A股股票10,335,917股，每股认购价格为人民币11.61元。发行完成后，注册资本增至人民币280,335,917.00元。本次出资业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴华验字[2021]第030031号验资报告验证。2021年度，中巨国际累计减持1079万股。2021年12月31日股权结构为：蓝英自控持有8,427.75万股，持股比例为30.06%；中巨国际持有2,169.13万股，持股比例为7.74%；北京衍恒投资管理有限公司-衍恒云起三号私募证券投资基金持有594.31万股，持股比例为2.12%；沈阳黑石持有344.25万股，持股比例为1.23%；北京衍恒投资管理有限公司-衍恒云起一号私募证券投资基金持有139.53万股，持股比例为0.5%；社会公众持有1.63亿股，持股比例为58.35%。公司于2022年2月22日取得变更后的营业执照。

2021年11月19日，公司收购了控股子公司SBS Ecoclean GmbH（以下简称“SEHQ”）少数股东Carl Schenck AG（以下简称“CSAG”）所持有的15%股权，收购完成后，公司持有SEHQ 100%股权。蓝英装备支付了《股权购买协议》中约定的对价2,477.50万欧元。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事工业清洗及表面处理和工业智能装备制造业务。

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月27日决议批准报出。

截至2021年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共10户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本集团自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估

计的说明，请参阅附注五、45“重大会计判断和估计”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2021年12月31日的合并及母公司财务状况及2021年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定的记账本位币分别为欧元、美元，卢比、墨西哥比索、瑞士法郎及捷克克朗。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为

被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承



担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为

上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本集团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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

##### ①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （8）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

##### ①减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

##### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

##### ③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或

涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### ④金融资产减值的会计处理方法

年末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 11、应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为具有较低信用风险的银行，一般不计提减值准备
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

## 12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
智能橡胶装备业务组合	本组合为智能橡胶装备业务形成的应收账款，以账龄作为信用风险特征。
清洗机业务高风险地区组合	本组合为销售地区为中国、匈牙利的清洗机商品/服务销售形成的应收款项，以逾信用期时间作为信用风险特征。
清洗机业务低风险地区组合	本组合为销售地区为欧美等其他地区的清洗机商品/服务销售形成的应收款项，以逾信用期时间作为信用风险特征。

## 13、应收款项融资

本集团分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”、附注五、11“应收票据”及附注五、12“应收账款”。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为应收关联方款项
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征划分组合

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括包括原材料、在产品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、（8）金融工具。

## 17、合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 18、持有待售资产

不适用

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。



#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

### 24、固定资产

#### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

#### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	18-50年	0、5	1.90-5.56
机器设备	年限平均法	5-21年	0、10	4.29-20.00
运输设备	年限平均法	2-5年	0、10	18.00-50.00
电子办公设备	年限平均法	3-13年	0、10	6.92-33.33

#### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

## 26、借款费用

不适用

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

不适用

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，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。
- 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。

### 31、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括租赁房屋装修费和办公室软件使用授权。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 33、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团聘请独立精算师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，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本集团将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团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。

## 35、租赁负债

不适用

## 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，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计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### 37、股份支付

不适用

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本集团收入确认的具体方法为：

（1）对于橡胶轮胎成型机以及智能物流系统等专用机械制造合同项目，收入的确认原则为：公司在专用机械产品完工发货并安装调试完毕后确认营业收入的实现。对于产品销售时同时为其提供软件产品的，如果软件收入与产品收入能分开核算，则软件收入按软件产品销售的原则进行确认。如果软件收入与成型机产品收入不能分开核算，则将其一并核算。

（2）对于工业自动化系统集成合同项目，收入的确认原则为：自动化系统集成项目所提供的劳务已经完成，并收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现。

(3) 对于工业清洗机表面处理业务（以下简称“CSP业务”）的大部分销售收入来源于客户定制合同（合同收入）。合同收入通常在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入，履约进度采用投入法，按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。除符合某一时间段确认收入外，CSP业务的销售收入均来自于具有相当高标准化的产品销售及服务，当该交易很有可能为公司带来经济利益的流入且金额可以被可靠计量时，确认为收入，通常以产成品或库存商品交付或服务提供时作为收入确认时点。

(4) 备件销售收入的确认原则：备件商品已经发出且相关收入已经收到或取得了收款依据，与备件商品相关的成本能够可靠地计量时确认配件销售收入。

(5) 对于自行开发研制的软件产品，销售时不转让所有权，主要通过嵌入硬件设备销售。软件产品于安装完成后，且软件产品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该软件产品实施继续管理和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。对合同约定完工比例的，按实际完成工作量占预计全部工作量的比例确定收入比例。

(6) 技术服务收入确认原则：在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认技术服务收入。

#### 40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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本集团损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

不适用

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 套期会计

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期、现金流量套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本集团作为公允价值套期处理。

本集团在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评估。

#### (1) 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本集团撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

#### (2) 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。



## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本集团于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,本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本集团选择仅对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。	经本公司第三届董事会第三十五次会议于2021年4月27日决议通过。	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)

于新租赁准则首次执行日(即2021年1月1日),本集团的具体衔接处理及其影响如下:

#### A、本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁,本集团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。

对首次执行日前的经营租赁,本集团按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试,不调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁,不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁,本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理:

将于首次执行日后12个月内完成的租赁,作为短期租赁处理;

计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;

使用权资产的计量不包含初始直接费用;

存在续约选择权或终止租赁选择权的,本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

作为使用权资产减值测试的替代,本集团根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

首次执行日之前发生租赁变更的,本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

#### B、本集团作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本集团作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的,将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

#### C、执行新租赁准则的主要变化和影响如下:

——本集团承租的房屋建筑物,租赁期为5-10年,原作为经营租赁处理,根据新租赁准则,于2021年

1月1日确认使用权资产80,109,217.83元，租赁负债80,109,217.83元。

——本集团承租的机器设备，租赁期为3-6年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产736,880.70元，租赁负债736,880.70元。

——本集团承租的运输设备，租赁期为2-5年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产7,333,563.91元，租赁负债7,333,563.91元。

——本集团承租的IT设备，租赁期为5年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产121,649.53元，租赁负债121,649.53元。

执行新租赁准则会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）		2021年1月1日（变更后）	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			88,301,311.97	
一年内到期的非流动负债			7,168,506.48	
租赁负债			81,132,805.49	

本集团于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的区间为1%-1.5%。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	440,830,611.30	440,830,611.30	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	8,145,482.54	8,145,482.54	
应收票据	27,955,000.00	27,955,000.00	
应收账款	321,320,486.85	321,320,486.85	
应收款项融资	1,580,000.00	1,580,000.00	
预付款项	16,703,315.69	16,703,315.69	
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	17,451,582.62	17,451,582.62	
其中：应收利息	361,595.71	361,595.71	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	371,772,377.23	371,772,377.23	
合同资产	95,349,148.27	95,349,148.27	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,175,153.94	9,175,153.94	
流动资产合计	1,310,283,158.44	1,310,283,158.44	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	7,024,484.78	7,024,484.78	
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	250,963,677.67	250,963,677.67	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		88,301,311.97	88,301,311.97
无形资产	326,390,250.98	326,390,250.98	
开发支出			
商誉	307,573,899.19	307,573,899.19	
长期待摊费用	11,021,479.07	11,021,479.07	
递延所得税资产	64,741,887.42	64,741,887.42	
其他非流动资产			
非流动资产合计	967,715,679.11	1,056,016,991.08	88,301,311.97
资产总计	2,277,998,837.55	2,366,300,149.52	88,301,311.97

流动负债：			
短期借款	54,336,407.77	54,336,407.77	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	3,458,251.61	3,458,251.61	
应付票据	39,243,961.64	39,243,961.64	
应付账款	179,533,761.54	179,533,761.54	
预收款项			
合同负债	136,424,970.92	136,424,970.92	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	100,145,707.54	100,145,707.54	
应交税费	33,617,845.41	33,617,845.41	
其他应付款	153,944,715.80	153,944,715.80	
其中：应付利息	511,947.65	511,947.65	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,168,506.48	7,168,506.48
其他流动负债	43,410,123.81	43,410,123.81	
流动负债合计	744,115,746.04	751,284,252.52	7,168,506.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	333,670,000.00	333,670,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		81,132,805.49	81,132,805.49
长期应付款	253,789,954.30	253,789,954.30	
长期应付职工薪酬	43,045,489.78	43,045,489.78	

预计负债	26,184,673.14	26,184,673.14	
递延收益	11,873,233.46	11,873,233.46	
递延所得税负债	115,731,102.89	115,731,102.89	
其他非流动负债			
非流动负债合计	784,294,453.57	865,427,259.06	81,132,805.49
负债合计	1,528,410,199.61	1,616,711,511.58	88,301,311.97
所有者权益：			
股本	270,000,000.00	270,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	221,729,449.33	221,729,449.33	
减：库存股			
其他综合收益	65,961,902.58	65,961,902.58	
专项储备			
盈余公积	40,365,901.56	40,365,901.56	
一般风险准备			
未分配利润	2,357,995.15	2,357,995.15	
归属于母公司所有者权益合计	600,415,248.62	600,415,248.62	
少数股东权益	149,173,389.32	149,173,389.32	
所有者权益合计	749,588,637.94	749,588,637.94	
负债和所有者权益总计	2,277,998,837.55	2,366,300,149.52	88,301,311.97

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	82,139,237.97	82,139,237.97	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	24,955,000.00	24,955,000.00	
应收账款	67,634,384.66	67,634,384.66	
应收款项融资	1,580,000.00	1,580,000.00	
预付款项	4,798,528.57	4,798,528.57	

其他应收款	2,980,221.34	2,980,221.34	
其中：应收利息	104,211.81	104,211.81	
应收股利			
存货	125,731,844.46	125,731,844.46	
合同资产	10,751,951.52	10,751,951.52	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,038,196.89	3,038,196.89	
流动资产合计	323,609,365.41	323,609,365.41	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	224,859,864.23	224,859,864.23	
长期股权投资	828,463,321.51	828,463,321.51	
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	105,998,960.69	105,998,960.69	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	39,180,699.10	39,180,699.10	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	22,773,098.65	22,773,098.65	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,221,275,944.18	1,221,275,944.18	
资产总计	1,544,885,309.59	1,544,885,309.59	
流动负债：			
短期借款	44,000,000.00	44,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	38,861,732.33	38,861,732.33	
应付账款	53,651,217.11	53,651,217.11	
预收款项			
合同负债	49,322,765.45	49,322,765.45	
应付职工薪酬	2,412,256.51	2,412,256.51	
应交税费	264,708.04	264,708.04	
其他应付款	267,924,806.33	267,924,806.33	
其中：应付利息	511,947.65	511,947.65	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6,205,000.00	6,205,000.00	
流动负债合计	462,642,485.77	462,642,485.77	
非流动负债：			
长期借款	247,000,000.00	247,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	233,349,454.95	233,349,454.95	
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,600,000.00	2,600,000.00	
递延收益	11,873,233.46	11,873,233.46	
递延所得税负债	1,717,522.39	1,717,522.39	
其他非流动负债			
非流动负债合计	496,540,210.80	496,540,210.80	
负债合计	959,182,696.57	959,182,696.57	
所有者权益：			
股本	270,000,000.00	270,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	221,633,226.18	221,633,226.18	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	40,365,901.56	40,365,901.56	
未分配利润	53,703,485.28	53,703,485.28	
所有者权益合计	585,702,613.02	585,702,613.02	
负债和所有者权益总计	1,544,885,309.59	1,544,885,309.59	

调整情况说明

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他

### 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### (1) 收入确认

如本附注五、39、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (2) 租赁的归类

##### ① 租赁的识别

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

##### ② 租赁的分类

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

##### ③ 租赁负债

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



行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （4）存货跌价准备

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

### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （8）递延所得税资产

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

略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (9) 所得税

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

#### (10) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (11) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司	15.00%
埃克科林机械（上海）有限公司	15.00%
SBS Ecoclean GmbH	31.45%
Ecoclean GmbH	31.47%
Ecoclean Inc	23.00%
Ecoclean Technologies S.A.S	26.50%
UCM AG	14.50%
Ecoclean Technologies spol.s.r.o.	19.00%
SBS ECOCLEAN MEXICO SA DE CV	30.00%
Mhitraa Engineering Equipments Private Limited	27.82%
Ecoclean Machines Private Limited	25.00%

### 2、税收优惠

#### (1) 增值税税收优惠政策

根据国务院于2011年1月28日下发的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）及财政部、国家税务总局于2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的

通知》(财税[2011]100号)文件规定,本集团随同机器设备销售的自行开发生产的嵌入式软件,按法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税税收优惠政策

本集团于2010年取得高新技术企业认证,2019年通过高新技术企业复审(证书编号:GR201921000046),自2019年1月至2021年12月,本集团按照15%计缴企业所得税。

本集团的孙公司SECN于2020年11月18日取得高新技术企业证书(证书编号:GR202031005841),有限期三年,按照15%计缴企业所得税。

(3) 根据国家税务总局2021年第30号公告,为贯彻落实党中央、国务院决策部署,支持制造业中小微企业发展,促进工业经济平稳运行,制造业中型企业可以延缓缴纳2021年第四季度部分税费金额的50%,延缓的期限为3个月。延缓缴纳的税费包括所属期为2021年10月、11月、12月(按月缴纳)或者2021年第四季度(按季缴纳)的企业所得税、个人所得税(代扣代缴除外)、国内增值税、国内消费税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加。

### 3、其他

公司名称	增值税
沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司	13.00%
埃克科林机械(上海)有限公司	13.00%
SBS Ecoclean GmbH	19.00%
Ecoclean GmbH	19.00%
Ecoclean Inc	15.00%
Ecoclean Technologies S.A.S	20.00%
UCM AG	7.70%
Ecoclean Technologies spol.s.r.o.	21.00%
SBS ECOCLEAN MEXICO SA DE CV	16.00%
Mhitraa Engineering Equipments Private Limited	18.00%
Ecoclean Machines Private Limited	18.00%

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	102,079.37	111,862.01
银行存款	235,098,497.12	333,183,824.65
其他货币资金	116,781,192.63	107,534,924.64
合计	351,981,769.12	440,830,611.30

其中：存放在境外的款项总额	283,270,674.86	317,796,168.32
---------------	----------------	----------------

其他说明

注：截至2021年12月31日，本集团其他货币资金包括银行承兑汇票保证金18,793,313.29元，保函保证金2,497,961.68元，被法院冻结资金19,000,000.00元，以及子公司SBS Ecoclean GmbH为取得保函及流动信贷存入的综合保证金76,489,917.66元。

## 2、交易性金融资产

不适用

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期保值	314,157.16	8,145,482.54
合计	314,157.16	8,145,482.54

其他说明：

注：套期保值形成原因及会计处理详见附注七、83套期。

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,777,468.25	27,955,000.00
商业承兑票据	557,653.00	
合计	10,335,121.25	27,955,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	10,352,368.25	100.00%	17,247.00	0.17%	10,335,121.25	27,955,000.00	100.00%			27,955,000.00
其中：										
银行承兑汇票	9,777,468.25	94.45%			9,777,468.25	27,955,000.00	100.00%			27,955,000.00

商业承兑汇票	574,900.00	5.55%	17,247.00	3.00%	557,653.00				
合计	10,352,368.25		17,247.00		10,335,121.25	27,955,000.00			27,955,000.00

按单项计提坏账准备：

不适用

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	9,777,468.25		
合计	9,777,468.25		--

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	574,900.00	17,247.00	3.00%
合计	574,900.00	17,247.00	--

按组合计提坏账准备：

不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票		17,247.00				17,247.00
合计		17,247.00				17,247.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,013,300.00	3,730,000.00
商业承兑票据		574,900.00
合计	6,013,300.00	4,304,900.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

其他说明

截至2021年12月31日，本集团无应披露的因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

应收票据核销说明：

本集团本年无实际核销的应收票据。

## 5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合	263,684,896.82	100.00%	41,608,699.97	15.78%	222,076,196.85	370,574,709.76	100.00%	49,254,222.91	13.29%	321,320,486.85

计提坏账准备的应收账款										
其中:										
智能橡胶装备业务组合	112,774,332.96	42.77%	34,361,537.10	30.47%	78,412,795.86	108,887,999.16	29.38%	41,253,614.50	37.89%	67,634,384.66
清洗机业务高风险地区组合	24,936,430.13	9.46%	2,300,638.55	9.23%	22,635,791.58	59,329,802.20	16.01%	3,003,318.88	5.06%	56,326,483.32
清洗机业务低风险	125,974,133.73	47.77%	4,946,524.32	3.93%	121,027,609.41	202,356,908.40	54.61%	4,997,289.53	2.47%	197,359,618.87

地区组合									
合计	263,684,89 6.82		41,608,699 .97		222,076,19 6.85	370,574,70 9.76		49,254,222 .91	321,320,48 6.85

按单项计提坏账准备：

不适用

按组合计提坏账准备：智能橡胶装备组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	58,129,847.74	1,743,895.43	3.00%
1至2年	19,666,454.62	1,966,645.46	10.00%
2至3年	6,181,477.71	1,854,443.32	30.00%
3年以上	28,796,552.89	28,796,552.89	100.00%
合计	112,774,332.96	34,361,537.10	--

按组合计提坏账准备：清洗机业务高风险地区组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内以及逾期小于30天	16,728,983.51	50,186.95	0.30%
逾期1-3个月	2,621,297.92	183,490.84	7.00%
逾期3-12个月	2,652,152.24	530,430.42	20.00%
逾期1-2年	1,590,132.00	397,533.00	25.00%
逾期2-3年	116,678.80	35,003.63	30.00%
逾期3-4年	307,979.90	184,787.93	60.00%
逾期4-5年	919,205.76	919,205.78	100.00%
合计	24,936,430.13	2,300,638.55	--

按组合计提坏账准备：清洗机业务低风险地区组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内以及逾期小于30天	93,573,897.19	280,721.73	0.30%
逾期1-3个月	12,315,153.37	246,303.10	2.00%
逾期3-12个月	13,681,171.37	684,058.56	5.00%



逾期 1-2 年	1,612,658.97	322,531.79	20.00%
逾期 2-3 年	1,385,169.19	346,292.33	25.00%
逾期 3-4 年	484,952.59	145,485.76	30.00%
逾期 4-5 年以上	392,000.54	392,000.54	100.00%
逾期 5 年以上	2,529,130.51	2,529,130.51	100.00%
合计	125,974,133.73	4,946,524.32	--

按组合计提坏账准备:

不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位:元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	199,702,503.30
1 至 2 年	22,869,245.63
2 至 3 年	7,683,325.70
3 年以上	33,429,822.19
3 至 4 年	4,667,230.24
4 至 5 年	8,605,066.53
5 年以上	20,157,525.42
合计	263,684,896.82

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位:元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	49,254,222.91	-6,448,166.13		391,678.21	-805,678.60	41,608,699.97
合计	49,254,222.91	-6,448,166.13		391,678.21	-805,678.60	41,608,699.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

不适用

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位:元

项目	核销金额

实际核销的应收账款	391,678.21
-----------	------------

其中重要的应收账款核销情况：

不适用

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西玲珑轮胎有限公司	27,489,483.59	10.43%	1,156,492.46
通用橡胶（泰国）有限公司	13,025,000.00	4.94%	390,750.00
湖北玲珑轮胎有限公司	11,544,900.00	4.38%	359,010.00
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	11,091,113.66	4.21%	1,109,111.37
FOMA s.p.a.	6,623,204.78	2.51%	19,869.61
合计	69,773,702.03	26.47%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本集团本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本集团本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	770,000.00	1,580,000.00
应收账款		
合计	770,000.00	1,580,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	1,580,000.00		-810,000.00		770,000.00	
应收账款						
合计	1,580,000.00		-810,000.00		770,000.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,406,210.59	92.20%	15,933,873.69	95.39%
1 至 2 年	239,612.86	1.94%	201,005.26	1.20%
2 至 3 年	155,939.22	1.26%	51,455.36	0.31%
3 年以上	568,436.74	4.60%	516,981.38	3.10%
合计	12,370,199.41	--	16,703,315.69	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额的比例 (%)
ICOM AUTOMATION GMBH	1,047,758.67	8.47
上海三赛机电有限公司	594,323.50	4.80
Moers Maschinenbau GmbH	586,426.08	4.74
sew-传动设备（沈阳）有限公司	424,495.40	3.43
上海凯士比泵有限公司	363,991.00	2.94
合计	3,016,994.65	24.38

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	59,644.53	361,595.71
其他应收款	18,471,595.72	17,089,986.91
合计	18,531,240.25	17,451,582.62

## (1) 应收利息

### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金定期存款利息	59,644.53	361,595.71
合计	59,644.53	361,595.71

### 2) 重要逾期利息

不适用

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## (2) 应收股利

不适用

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## (3) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	15,884,579.71	13,413,324.58
押金、保证金	4,997,995.52	5,269,777.48
备用金	630,110.02	1,565,305.59
其他	1,310,464.92	1,246,341.32
合计	22,823,150.17	21,494,748.97

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,237,707.96	1,487,751.71	1,679,302.39	4,404,762.06
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第三阶段	682,694.00	736,000.00		1,418,694.00
本期计提	4,736.30	38,351.36		43,087.66
其他变动	-301,103.47	-736,000.00	940,808.20	-96,295.27
2021 年 12 月 31 日余额	941,340.79	790,103.07	2,620,110.59	4,351,554.45

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	16,575,416.57
1 至 2 年	365,176.56
2 至 3 年	2,496,905.99
3 年以上	3,385,651.05
3 至 4 年	181,156.00
4 至 5 年	415,645.43
5 年以上	2,788,849.62
合计	22,823,150.17

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	4,404,762.06	43,087.66			-96,295.27	4,351,554.45
合计	4,404,762.06	43,087.66			-96,295.27	4,351,554.45

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

不适用

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东富宇蓝石轮胎有限公司	单位往来	1,679,302.39	5年以上	7.36%	1,679,302.39
上海精泰实业（集团）有限公司	押金	941,415.12	1年以内	4.12%	28,242.45
锦州宝地建设集团有限公司	单位往来	682,694.00	2到3年	2.99%	204,808.20
吉利义务发动机有限公司	押金	570,000.00	1年以内	2.50%	54,200.00
山东巨龙实业发展有限公司	单位往来	536,000.00	5年以上	2.35%	536,000.00
合计	--	4,409,411.51	--	19.32%	2,502,553.04

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

#### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	95,301,190.11	7,954,523.09	87,346,667.02	98,009,840.30	6,322,472.42	91,687,367.88
在产品	196,456,403.84	12,092,831.60	184,363,572.24	168,352,306.29	7,034,199.18	161,318,107.11
库存商品	89,420,456.19	12,599,835.96	76,820,620.23	103,254,518.75	9,348,687.96	93,905,830.79
发出商品	58,769,833.42	13,142,814.91	45,627,018.51	24,861,071.45		24,861,071.45
合计	439,947,883.56	45,790,005.56	394,157,878.00	394,477,736.79	22,705,359.56	371,772,377.23

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,322,472.42	1,997,764.46		228,371.44	137,342.35	7,954,523.09
在产品	7,034,199.18	8,610,245.75		3,544,371.24	7,242.09	12,092,831.60
库存商品	9,348,687.96	4,327,118.58		1,050,993.63	24,976.95	12,599,835.96
发出商品		13,142,814.91				13,142,814.91
合计	22,705,359.56	28,077,943.70		4,823,736.31	169,561.39	45,790,005.56

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货年末余额中无借款费用资本化的情况。

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业清洗机表面	106,904,527.18	1,469,774.83	105,434,752.35	85,449,440.05	852,243.30	84,597,196.75

处理业务						
数字化工厂	4,120,132.85	376,313.29	3,743,819.56	4,889,833.71	146,695.01	4,743,138.70
电气自动化及系统集成	3,526,314.94	1,027,764.11	2,498,550.83	3,482,089.20	343,506.38	3,138,582.82
橡胶智能设备	21,129,100.00	633,873.00	20,495,227.00	2,959,000.00	88,770.00	2,870,230.00
合计	135,680,074.97	3,507,725.23	132,172,349.74	96,780,362.96	1,431,214.69	95,349,148.27

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

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）	
年初余额	1,431,214.69			1,431,214.69
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,202,250.10			2,202,250.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-125,739.56			-125,739.56
期末余额	3,507,725.23			3,507,725.23

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
工业清洗机表面处理业务	617,531.53			按照预期信用损失计提
数字化工厂	229,618.27			按照预期信用损失计提
电气自动化及系统集成	684,257.74			按照预期信用损失计提
橡胶智能设备	545,103.00			按照预期信用损失计提
合计	2,076,510.54			--



### 11、持有待售资产

不适用

### 12、一年内到期的非流动资产

不适用

重要的债权投资/其他债权投资

不适用

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项	7,383,533.95	5,085,364.04
待摊费用	820,010.20	2,558,951.97
预缴税费	5,889,658.06	1,530,837.93
合计	14,093,202.21	9,175,153.94

### 14、债权投资

不适用

重要的债权投资

不适用

减值准备计提情况

不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### 15、其他债权投资

不适用

重要的其他债权投资

不适用

减值准备计提情况

不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 项目应收款	8,582,819.58	8,582,819.58		8,582,819.58	8,582,819.58		
合计	8,582,819.58	8,582,819.58		8,582,819.58	8,582,819.58		--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额			8,582,819.58	8,582,819.58
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提				
2021 年 12 月 31 日余额			8,582,819.58	8,582,819.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

											额
一、合营企业											
德福埃 斯精密 机械 (沈 阳)有 限公司	7,024,484.78			-425,245.70						6,599,239.08	
小计	7,024,484.78			-425,245.70						6,599,239.08	
二、联营企业											
合计	7,024,484.78			-425,245.70						6,599,239.08	

其他说明

### 18、其他权益工具投资

不适用

分项披露本期非交易性权益工具投资

不适用

### 19、其他非流动金融资产

不适用

### 20、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

#### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

#### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用

### 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	220,824,196.00	250,963,677.67

合计	220,824,196.00	250,963,677.67
----	----------------	----------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	301,998,851.54	99,120,685.76	4,840,058.57	2,101,586.62	68,713,814.11	476,774,996.60
2.本期增加金额	1,656,083.25	1,797,568.48	1,227,752.21	128,622.13	2,792,376.81	7,602,402.88
(1) 购置	1,656,083.25	1,797,568.48	1,227,752.21	128,622.13	2,792,376.81	7,602,402.88
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	13,854,917.49	6,250,847.77	1,731,369.75		6,669,991.36	28,507,126.37
(1) 处置或报废		1,725,073.01	1,303,382.21		1,003,815.53	4,032,270.75
(2) 外币报表折算差额	13,854,917.49	4,525,774.76	427,987.54		5,666,175.83	24,474,855.62
4.期末余额	289,800,017.30	94,667,406.47	4,336,441.03	2,230,208.75	64,836,199.56	455,870,273.11
二、累计折旧						
1.期初余额	105,344,729.90	62,690,529.78	3,183,260.93	1,943,703.67	52,649,094.65	225,811,318.93
2.本期增加金额	10,717,558.79	7,949,873.26	413,538.18	34,392.63	4,264,073.79	23,379,436.65
(1) 计提	10,717,558.79	7,949,873.26	413,538.18	34,392.63	4,264,073.79	23,379,436.65
3.本期减少金额	4,852,643.63	3,806,529.67	362,469.34		5,123,035.83	14,144,678.47
(1) 处置或报废		707,277.67	34,954.94		747,483.36	1,489,715.97
(2) 外币报表折算差额	4,852,643.63	3,099,252.00	327,514.40		4,375,552.47	12,654,962.50
4.期末余额	111,209,645.06	66,833,873.37	3,234,329.77	1,978,096.30	51,790,132.61	235,046,077.11
三、减值准备						

1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	178,590,372.24	27,833,533.10	1,102,111.26	252,112.45	13,046,066.95	220,824,196.00
2.期初账面 价值	196,654,121.64	36,430,155.98	1,656,797.64	157,882.95	16,064,719.46	250,963,677.67

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

不适用

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

不适用

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

不适用

**(5) 固定资产清理**

不适用

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	426,548.68	
合计	426,548.68	

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	426,548.68		426,548.68			
合计	426,548.68		426,548.68			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

(4) 工程物资

不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	80,109,217.83	736,880.70	7,333,563.91	121,649.53	88,301,311.97
2.本期增加金额	4,333,861.37		2,321,571.03	6,958.96	6,662,391.36

3.本期减少金额	8,473,770.93	73,945.18	968,882.26	12,905.72	9,529,504.09
外币报表折算差额	8,473,770.93	73,945.18	968,882.26	12,905.72	9,529,504.09
4.期末余额	75,969,308.27	662,935.52	8,686,252.68	115,702.77	85,434,199.24
二、累计折旧					
1.期初余额					
2.本期增加金额	14,403,463.31	298,750.59	3,555,191.37	94,499.31	18,351,904.58
(1) 计提	14,403,463.31	298,750.59	3,555,191.37	94,499.31	18,351,904.58
3.本期减少金额	779,361.22	16,165.18	192,368.89	5,113.50	993,008.79
(1) 处置					
外币报表折算差额	779,361.22	16,165.18	192,368.89	5,113.50	993,008.79
4.期末余额	13,624,102.09	282,585.41	3,362,822.48	89,385.81	17,358,895.79
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	62,345,206.18	380,350.11	5,323,430.20	26,316.96	68,075,303.45
2.期初账面价值	80,109,217.83	736,880.70	7,333,563.91	121,649.53	88,301,311.97

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	103,817,791.24	119,931,193.79		55,379,952.88	137,797,275.00	416,926,212.91
2.本期增加金额		15,878,440.47		1,031,448.43		16,909,888.90
(1) 购置				1,031,448.43		1,031,448.43

(2) 内部 研发		15,878,440.47				15,878,440.47
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少金 额	4,210,564.93	12,476,263.36		3,075,491.22	13,827,806.30	33,590,125.81
(1) 处置						
(2) 外币报表折 算差额	4,210,564.93	12,476,263.36		3,075,491.22	13,827,806.30	33,590,125.81
4.期末余额	99,607,226.31	123,333,370.90		53,335,910.09	123,969,468.70	400,245,976.00
二、累计摊销						
1.期初余额	10,979,523.44	42,251,495.49		37,304,943.00		90,535,961.93
2.本期增加 金额	1,001,084.64	17,805,660.42		2,794,702.22		21,601,447.28
(1) 计提	1,001,084.64	17,805,660.42		2,794,702.22		21,601,447.28
3.本期减少 金额		4,771,932.84		2,314,267.61		7,086,200.45
(1) 处置						
(2) 外币报表折 算差额		4,771,932.84		2,314,267.61		7,086,200.45
4.期末余额	11,980,608.08	55,285,223.07		37,785,377.61		105,051,208.76
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						



1.期末账面价值	87,626,618.23	68,048,147.83		15,550,532.48	123,969,468.70	295,194,767.24
2.期初账面价值	92,838,267.80	77,679,698.30		18,075,009.88	137,797,275.00	326,390,250.98

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 3.97%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

## 27、开发支出

不适用

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	汇率变动	
工业清洗与表面处理业务	307,573,899.19	8,660,563.35			30,864,705.45	285,369,757.09
合计	307,573,899.19	8,660,563.35			30,864,705.45	285,369,757.09

### (2) 商誉减值准备

不适用

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

截至2021年末，公司商誉账面价值285,369,757.09元，为收购德国杜尔集团100%的工业清洗及表面处理业务形成。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

1) 商誉减值测算过程如下：

项目	金额
收购工业清洗及表面处理业务产生的商誉账面价值	285,369,757.09
形成商誉的资产组的账面价值	733,210,772.77
商誉价值+分配资产组的账面价值	1,018,580,529.86
期末资产组（包含商誉）预计可回收金额	1,298,238,391.58

商誉是否减值	否
--------	---

## 2) 重要假设和依据

假设目前行业的产业政策及现行的宏观经济不会发生重大变化,没有新的法律法规(不论不利或有利)将会颁布;

假设资产组组合与资产组管理层一致,且尽职尽责,并继续保持原有的经营管理模式持续经营;

假设资产组所在资产组组合在未来经营期内其主营业务收入结构保持当前水平而不发生较大变化;

假设资产组所在资产组组合未来期间的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致;

评估是基于企业原有的经营战略、经营能力、经营状况作出的,没有考虑将来管理层变动可能对评估结果产生的影响;

假设有关利率、汇率、赋税基准及税率等不发生重大变化;

## 3) 关键参数

预测期:采用二段法对资产组组合的收益进行预测。将预测期划分为详细预测期和稳定期。其中对详细预测期的确定是根据自身特点和行业、地区发展情况判断,为2022年至2026年;

预测期增长率:2022年至2026年的预计销售收入增长率分别为:26.62%,15.94%,10.73%,11.18%,9.13%;

稳定期增长率:持平;

利润率:根据预测的收入、成本、费用计算;

折现率(加权平均资本成本WACC):7.35%。

## 29、长期待摊费用

单位:元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公软件使用授权	9,380,424.11	3,827,584.88	8,460,860.09	690,612.09	4,056,536.81
房屋装修款	1,641,054.96		151,454.75	156,482.97	1,333,117.24
合计	11,021,479.07	3,827,584.88	8,612,314.84	847,095.06	5,389,654.05

## 30、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

单位:元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	74,804,356.84	11,680,137.62	55,364,004.65	7,864,420.50
可抵扣亏损	211,327,723.33	45,308,609.55	137,476,226.04	22,913,605.50
套取保值公允价值	24,854,104.02	7,821,586.53	50,665,812.00	15,944,531.04
暂估成本费用	11,955,594.18	1,925,709.14	27,765,204.64	5,675,039.33

长期应付职工薪酬	11,469,687.06	1,990,345.23	17,208,538.85	3,106,272.22
递延收益	7,949,178.78	1,192,376.82	11,873,233.46	1,780,985.02
预提费用	1,489,212.89	223,381.93	2,600,000.00	390,000.00
预收款项	1,084,191.34	325,257.38	8,613,564.03	2,584,069.18
其他	13,095,104.71	4,121,029.45	14,245,200.51	4,482,964.63
合计	358,029,153.15	74,588,433.65	325,811,784.18	64,741,887.42

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值调整	235,351,234.16	60,939,270.77	267,298,474.19	69,528,992.99
预提费用	3,467,212.40	1,091,131.74	22,400,625.70	7,049,476.91
固定资产加速折旧	39,473,954.34	9,783,921.93	39,252,703.96	10,248,833.76
无形资产	28,854,402.20	7,739,406.28	23,626,306.15	6,094,124.49
存货	242,774.86	76,401.25	112,376.78	35,364.97
其他	51,777,076.74	16,294,246.05	72,368,318.29	22,774,309.77
合计	359,166,654.70	95,924,378.02	425,058,805.07	115,731,102.89

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		74,588,433.65		64,741,887.42
递延所得税负债		95,924,378.02		115,731,102.89

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	184,378,623.00	189,407,699.99
合计	184,378,623.00	189,407,699.99

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	9,663,202.11	106,223,517.50	
2026 年	1,275,745.69	7,675,745.17	
2027 年	569,407.08	632,919.90	
2028 年	1,794,157.25	1,994,281.19	
2029 年	20,407,509.61		
2030 年	66,466,626.15	58,598,926.46	
2031 年	67,068,055.37		
2037 年	3,702,445.50	3,789,099.76	
2038 年	5,557,544.67	5,335,140.58	
2039 年	4,710,246.02	5,158,069.43	
2041 年	3,163,683.55		
合计	184,378,623.00	189,407,699.99	--

### 31、其他非流动资产

不适用

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		636,102.51
保证借款	44,000,000.00	44,000,000.00
信用借款	31,065,930.07	9,700,305.26
合计	75,065,930.07	54,336,407.77

短期借款分类的说明：

注：保证借款由公司关联方提供连带责任保证，详见附注十二、5、（4）关联担保情况。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

### 33、交易性金融负债

不适用

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期保值	7,821,586.53	3,458,251.61
合计	7,821,586.53	3,458,251.61

其他说明：

注：套期保值形成原因及会计处理详见附注七、83套期。

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,105,192.69	39,243,961.64
合计	37,105,192.69	39,243,961.64

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	141,088,389.22	156,834,845.84
服务费	8,536,111.58	6,998,619.19
购置固定资产、无形资产款项	3,329,903.32	7,585,111.31
运输费	864,578.78	3,273,908.45
其他	5,358,987.67	4,841,276.75
合计	159,177,970.57	179,533,761.54

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

沈阳信思瑞科技有限公司	4,080,000.00	材料款，未结算
南京音飞储存设备（集团）股份有限公司	1,291,195.58	材料尾款，未结算
桂林橡胶设计院有限公司	1,240,000.00	材料尾款，未结算
上海合威橡胶机械工程有限公司	1,116,000.00	材料尾款，未结算
合计	7,727,195.58	--

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

不适用

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工业清洗机业务	120,068,297.31	87,102,205.47
橡胶智能设备	61,109,200.94	46,039,130.05
电气自动化及系统集成	563,264.00	223,635.40
数字化工厂		3,060,000.00
合计	181,740,762.25	136,424,970.92

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	52,107,558.39	455,323,698.32	451,156,089.49	56,275,167.22
二、离职后福利-设定提存计划	326,873.08	6,020,024.58	5,885,687.42	461,210.24
三、辞退福利	47,161,475.29	4,229,040.47	46,191,862.47	5,198,653.29
四、一年内到期的其	549,800.78	134,875.30	445,097.55	239,578.53

他福利				
合计	100,145,707.54	465,707,638.67	503,678,736.93	62,174,609.28

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	34,042,402.37	382,573,988.75	384,403,724.83	32,212,666.29
2、职工福利费		1,515,366.11	1,515,366.11	
3、社会保险费	7,881,777.34	61,914,891.39	54,894,664.81	14,902,003.92
其中：医疗保险费	492,928.56	2,423,153.67	1,890,194.41	1,025,887.82
工伤保险费	1,292.89	235,781.24	235,097.74	1,976.39
生育保险费	9,122.79	146,903.76	142,736.49	13,290.06
综合 合社保费	7,378,433.10	59,109,052.72	52,626,636.17	13,860,849.65
4、住房公积金	250,673.92	2,784,570.92	2,893,209.77	142,035.07
5、工会经费和职工教育经费	3,071,945.84	1,236,423.08	858,336.40	3,450,032.52
7、短期利润分享计划	6,860,758.92	5,298,458.07	6,590,787.57	5,568,429.42
合计	52,107,558.39	455,323,698.32	451,156,089.49	56,275,167.22

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	316,967.04	5,802,048.91	5,673,085.27	445,930.68
2、失业保险费	9,906.04	217,975.67	212,602.15	15,279.56
合计	326,873.08	6,020,024.58	5,885,687.42	461,210.24

其他说明：

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，公司分别按员工基本工资的24%、1%（沈阳）及24%、1.5%（上海）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	596,012.31	7,479,952.51
企业所得税	388,200.09	20,375,050.88
个人所得税	3,503,620.44	5,016,426.15
地产购置税	5,053,790.00	
其他	679,423.06	746,415.87
合计	10,221,045.90	33,617,845.41

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	410,724.72	511,947.65
其他应付款	119,144,552.29	153,432,768.15
合计	119,555,277.01	153,944,715.80

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	333,806.07	333,806.07
短期借款应付利息	76,918.65	178,141.58
合计	410,724.72	511,947.65

重要的已逾期未支付的利息情况：

不适用

##### (2) 应付股利

不适用

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款及往来款	113,754,402.94	149,149,068.27
运输包装费	2,848,970.26	1,580,017.98



外协加工费	524,850.39	574,840.99
保证金	259,300.00	259,300.00
其他	1,757,028.70	1,869,540.91
合计	119,144,552.29	153,432,768.15

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用

## 42、持有待售负债

不适用

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	290,029,262.18	
一年内到期的租赁负债	14,365,232.09	7,168,506.48
合计	304,394,494.27	7,168,506.48

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	15,053,923.68	37,205,123.81
未终止确认的已背书未到期的应收票据	4,304,900.00	6,205,000.00
合计	19,358,823.68	43,410,123.81

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,594,169.81	
抵押借款		247,000,000.00
保证借款		80,250,000.00

信用借款	4,943,497.82	6,420,000.00
合计	14,537,667.63	333,670,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

注：质押借款的资产类别以及金额，参见附注七、81、所有权或使用权受限的资产。

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

不适用

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

不适用

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	62,931,213.12	80,109,217.83
机器设备	382,240.23	736,880.70
运输设备	5,362,523.79	7,333,563.91
其他设备	26,447.86	121,649.53
减：一年内到期的租赁负债	14,365,232.09	7,168,506.48
合计	54,337,192.91	81,132,805.49

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	389,180,900.70	253,789,954.30
合计	389,180,900.70	253,789,954.30

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中巨国际有限公司	389,180,900.70	253,789,954.30

其他说明：

注：2018年12月，公司子公司SBS Ecoclean GmbH因业务发展的需要，与中巨国际有限公司签订了《融资合同》，拟向中巨国际借款不超过1,000万欧元，借款期限为36个月。借款利率为6%。

2019年5月，公司因业务发展的需要，与中巨国际签订了《融资合同》，公司及子公司SBS Ecoclean GmbH拟向中巨国际借款不超过3,000万欧元或等额人民币，借款期限为36个月，借款利率6%。

2021年4月，公司因业务发展的需要，与中巨国际签订了《融资合同》，公司及子公司SBS Ecoclean GmbH拟向中巨国际借款不超过5,000万欧元或等额人民币，借款期限为36个月，借款利率为6%。

截至2021年末，公司及子公司合计向中巨国际实际借款金额为5,030.00万欧元。

### (2) 专项应付款

不适用

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	23,025,406.64	33,589,415.60
二、辞退福利	8,907,824.69	5,630,965.95
三、其他长期福利	3,169,737.09	3,825,108.23
合计	35,102,968.42	43,045,489.78

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	78,415,438.96	73,376,403.60
二、计入当期损益的设定受益成本	2,173,086.22	4,194,586.27
1.当期服务成本	3,128,887.15	3,917,837.71
2.过去服务成本	-1,320,869.46	-159,390.47
4.利息净额	365,068.53	436,139.03
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-7,314,402.90	1,654,879.56
1.精算利得（损失以“-”表示）	-7,314,402.90	1,654,879.56
四、其他变动	13,937,612.48	810,430.47
2.已支付的福利	11,160,821.84	6,416,324.13
3、计划参与者投入资金	-3,024,866.21	-3,870,615.18
4、外币报表折算差异	5,801,656.85	-1,735,278.48
五、期末余额	59,336,509.80	78,415,438.96

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	44,826,023.36	42,786,162.14
二、计入当期损益的设定受益成本	227,601.07	255,593.78
1、利息净额	227,601.07	255,593.78
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-206,084.60	519,704.39
1.计划资产回报（计入利息净额的除外）	-206,084.60	519,704.39
四、其他变动	8,536,436.66	-1,264,563.05
1、养老金支付	10,596,986.66	5,881,603.57
2、养老金投入	-4,986,385.51	-6,337,203.46
3、外币报表折算差异	2,925,835.51	-808,963.16
4、其他		
五、期末余额	36,311,103.17	44,826,023.36

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	33,589,415.60	30,590,241.44
二、计入当期损益的设定受益成本	1,945,485.15	3,938,992.49
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-7,108,318.30	1,135,175.17
四、其他变动	5,401,175.81	2,074,993.50

五、期末余额	23,025,406.64	33,589,415.60
--------	---------------	---------------

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	19,800,265.60	21,736,708.87	产品质量保证
待执行的亏损合同	2,966,513.15	4,447,964.27	预计总成本高于预计总收入
合计	22,766,778.75	26,184,673.14	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：本集团定期根据项目的进度和实际情况对项目总成本进行复核，部分项目履行合同预计总成本超过预计总收入而产生预计亏损。于2021年12月31日，本集团已就尚未履行完毕的销售合同计提了相关存货跌价准备，并按预计亏损超过已计提的存货跌价准备的部分，确认为预计负债。

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,873,233.46	3,377,000.00	7,301,054.68	7,949,178.78	项目补助
合计	11,873,233.46	3,377,000.00	7,301,054.68	7,949,178.78	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业及城市智能化产业园项目	2,666,666.87			999,999.96			1,666,666.91	与资产相关
2013年产业振兴和技术改造项目	2,420,952.32			937,142.88			1,483,809.44	与资产相关
制造装备专项资金	2,278,140.40			557,911.92			1,720,228.48	与资产相关
基于MES	1,122,916.55			245,000.04			877,916.51	与资产相

执行系统的成型机智能设备产业化项目								关
符合绿色设计规范的全钢橡胶轮胎三鼓一次法智能成型机攻关项目	1,000,000.00			1,000,000.00				与收益相关
一次法自动智能轮胎成型机及控制系统产业化	755,306.71			99,999.96			655,306.75	与资产相关
耗能工业智能控制单元项目	697,166.87			177,999.96			519,166.91	与资产相关
三角胶自动贴合生产线产业化项目	442,666.87			165,999.96			276,666.91	与资产相关
城市智能化系统项目	391,666.91			99,999.96			291,666.95	与资产相关
成型机轮胎及电气钣金加工智能制造项目	97,749.96			17,000.04			80,749.92	与资产相关
沈阳市工业和信息化局 2021 年智造强省专项资金——首台套保险补助		377,000.00					377,000.00	与收益相关
揭榜挂帅		3,000,000.00		3,000,000.00				与收益相

科技攻关 专项-智能 化高精度 全钢一次 法橡胶轮 胎成型机 成套装备 研制								关
合计	11,873,233.46	3,377,000.00		7,301,054.68			7,949,178.78	

## 52、其他非流动负债

不适用

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	270,000,000.00	10,335,917.00				10,335,917.00	280,335,917.00

其他说明：

注：2021年度，公司经第三届董事会第三十六次会议、2020年度股东大会、第四届董事会第三次会议审议通过，并经中国证监会出具的《关于同意沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]3339号）核准，向特定对象发行A股股票10,335,917股，每股认购价格为人民币11.61元。发行完成后，注册资本增至人民币280,335,917.00元。

## 54、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	221,729,449.33	58,089,505.30		279,818,954.63

合计	221,729,449.33	58,089,505.30		279,818,954.63
----	----------------	---------------	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本年资本公积增加系向特定对象非公开发行股票以及收购少数股东股权导致。

## 56、库存股

不适用

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-494,909.79	2,065,137.21			-1,234,808.89	2,861,912.16	438,033.94	2,367,002.37
其中：重新计量设定受益计划变动额	-494,909.79	2,065,137.21			-1,234,808.89	2,861,912.16	438,033.94	2,367,002.37
二、将重分类进损益的其他综合收益	66,456,812.37	-97,968,487.38			133,269.69	-85,764,712.67	-12,337,044.40	-19,307,900.30
现金流量套期储备	602,433.45	-5,068.42			133,269.69	-119,975.15	-18,362.96	482,458.30
外币财务报表折算差额	65,854,378.92	-97,963,418.96				-85,644,737.52	-12,318,681.44	-19,790,358.60
其他综合收益合计	65,961,902.58	-95,903,350.17			-1,101,539.20	-82,902,800.51	-11,899,010.46	-16,940,897.93

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		934,667.04	934,667.04	



合计		934,667.04	934,667.04	
----	--	------------	------------	--

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	40,365,901.56			40,365,901.56
合计	40,365,901.56			40,365,901.56

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本集团系外商投资股份制企业，根据公司法、章程及董事会决议规定，按照税后利润的10%计提储备基金。本年公司亏损，未计提盈余公积。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,357,995.15	210,073,750.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-18,465,126.56
调整后期初未分配利润	2,357,995.15	191,608,624.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-69,082,614.64	-183,850,628.87
应付普通股股利		5,400,000.00
期末未分配利润	-66,724,619.49	2,357,995.15

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,105,134,795.44	859,962,661.46	1,151,944,062.81	943,925,223.96
其他业务	2,027,658.61		4,252,081.14	
合计	1,107,162,454.05	859,962,661.46	1,156,196,143.95	943,925,223.96

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	1,107,162,454.05	营业总收入	1,156,196,143.95	营业总收入
营业收入扣除项目	2,027,658.61	UTECS 托管费收入、	4,252,081.14	UTECS 托管费收

合计金额		出售废旧物资收入、出租固定资产收入等		入、出售废旧物资收入、出租固定资产收入等
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.18%		0.37%	
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	1,985,244.84	UTECO 托管费收入、出售废旧物资收入、出租固定资产收入及电费收入	3,750,234.91	UTECO 托管费收入、出售废旧物资收入、出租固定资产收入及电费收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	42,413.77	客户延期付款支付的利息	501,846.23	客户延期付款支付的利息
与主营业务无关的业务收入小计	2,027,658.61	UTECO 托管费收入、出售废旧物资收入、出租固定资产收入等	4,252,081.14	UTECO 托管费收入、出售废旧物资收入、出租固定资产收入等
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	1,105,134,795.44	扣除与主营业务无关或	1,151,944,062.81	扣除与主营业务无

额		不具备商业实质的其他收入		关或不具备商业实质的其他收入
---	--	--------------	--	----------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	主营业务	合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类			1,105,134,795.44	1,105,134,795.44
其中：				
欧洲			572,955,646.44	572,955,646.44
美洲			204,459,104.44	204,459,104.44
亚洲			327,691,663.13	327,691,663.13
非洲			28,381.43	28,381.43
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类			1,105,134,795.44	1,105,134,795.44
其中：				
某一时间点转让			670,779,737.65	670,779,737.65
某一段时间内转让			434,355,057.79	434,355,057.79
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			1,105,134,795.44	1,105,134,795.44

与履约义务相关的信息：

对于智能橡胶设备、标准化工业清洗机设备收入：本集团与客户之间的销售商品，仅包含转让商品的履约义务，在客户取得相关商品控制权时确认收入。

定制化程度高的工业清洗机设备收入：本集团与客户之间的销售商品，仅包含转让商品的履约义务，满足在某一时间

段内履行履约义务的条件，按照履约进度确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 842,471,738.86 元，其中，797,944,428.86 元预计将于 2022 年度确认收入，44,527,310.00 元预计将于 2023-2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	158,998.74	592,192.98
教育费附加	89,705.55	296,482.12
房产税	2,371,683.41	2,656,859.64
土地使用税	1,215,135.60	1,063,243.65
印花税	95,178.51	84,928.20
地产购置税	5,053,790.00	
地方教育费附加	59,803.70	197,654.76
其他	1,160,832.56	1,717,839.23
合计	10,205,128.07	6,609,200.58

其他说明：

注1：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

注2：本年新增地产购置税，主要由于收购控股子公司SEHQ 少数股东CSAG 所持有的15%股权，致使持有股权比例超过95%，触发了德国的地产购置税导致。

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	107,652,854.10	111,559,095.81
差旅交通费	12,526,868.95	10,502,961.76
佣金招待费等	11,926,562.77	9,344,128.95
市场营销费	7,338,944.32	6,653,078.18
办公费	2,896,901.59	2,486,694.09
折旧摊销	2,871,566.14	2,516,592.55
售后服务费	897,688.91	3,918,943.89
租赁费	374,534.77	1,005,339.23

运输包装费	32,889.45	45,855.47
其他	4,478,807.42	3,463,777.19
合计	150,997,618.42	151,496,467.12

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	70,033,588.28	116,732,395.51
中介机构及仲裁费	32,600,807.45	20,254,542.58
折旧摊销	14,544,866.23	11,554,703.97
办公费及保险费	963,015.75	7,664,283.99
差旅交通费	806,242.17	2,506,252.56
维修费	497,201.71	1,592,157.34
租赁费	586,299.67	2,459,972.17
招聘培训费	562,664.63	907,282.00
其他	1,352,315.83	1,508,018.21
合计	121,947,001.72	165,179,608.33

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工业清洗及表面处理项目	32,309,442.51	28,990,043.84
橡胶智能装备	18,345,859.44	8,863,060.18
数字化工厂	9,407,146.95	3,442,592.10
电气自动化及系统集成	1,147,246.34	5,073,302.45
合计	61,209,695.24	46,368,998.57

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,794,556.37	38,378,098.31
减：利息收入	1,770,516.81	2,015,928.75
汇兑损益	-40,237,018.26	8,476,400.90
受益计划利息成本	260,554.35	323,501.70

其他	2,033,750.81	1,511,164.80
合计	-1,918,673.54	46,673,236.96

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
揭榜挂帅科技攻关专项-智能化高精度全钢一次法橡胶轮胎成型机成套装备研制项目	3,000,000.00	
沈阳市中青年科技英才奖励资金	1,000,000.00	
符合绿色设计规范的全钢橡胶轮胎三鼓一次法智能成型机攻关项目	1,000,000.00	
工业及城市智能化产业园项目	999,999.96	999,999.96
2013年产业振兴和技术改造项目	937,142.88	937,142.88
制造装备专项资金	557,911.92	557,911.92
沈阳市商务局拨付支持企业“走出去”项目专项资金	554,000.00	
沈阳市工业和信息化局服务型制造奖励	300,000.00	
基于MES执行系统的成型机智能设备产业化项目	245,000.04	245,000.04
增值税返还	213,486.91	582,872.57
沈阳市浑南区财政事务服务中心-转型升级奖补贴	200,000.00	
耗能工业智能控制单元项目	177,999.96	177,999.96
三角胶自动贴合生产线产业化项目	165,999.96	165,999.96
沈阳市浑南区财政事务服务中心-规模以上工业企业物流补贴	100,000.00	
智慧城市智能化系统项目	99,999.96	99,999.96
科研专项资金一次法自动智能轮胎成型机及控制系统产业化	99,999.96	100,000.00
稳岗补贴款	46,949.00	
个税手续费返还	27,328.55	4,293.08
科技创新补助	27,000.00	118,000.00
成型机轮胎及电气钣金加工智能制造	17,000.04	17,000.00
沈阳市工业和信息化局首台套补助		1,138,000.00
瞪羚企业奖励款		300,000.00
2017年科技小巨人企业认定奖励款		200,000.00

员工培训拨款		152,000.00
合计	9,769,819.14	5,796,220.33

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-425,245.70	181,895.08
债务重组收益	691,881.35	
合计	266,635.65	181,895.08

## 69、净敞口套期收益

不适用

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,738,760.78	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,738,760.78	
合计	-3,738,760.78	

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-43,087.66	-500,437.42
长期应收款坏账损失		8,901,380.42
应收票据坏账损失	-17,247.00	10,191.34
应收账款坏账损失	6,448,166.13	-13,837,882.78
合计	6,387,831.47	-5,426,748.44

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值	-27,849,572.26	-10,882,526.53

损失		
十二、合同资产减值损失	-2,202,250.10	-433,374.33
合计	-30,051,822.36	-11,315,900.86

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-425,074.25	-940,022.53
合计	-425,074.25	-940,022.53

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	14,118,495.69	2,733,596.48	14,118,495.69
收回核销坏账	1,856,668.36	787,417.59	1,856,668.36
索赔款	327,651.33	245,562.34	327,651.33
其他	210,707.90	48,572.64	210,707.90
合计	16,513,523.28	3,815,149.05	16,513,523.28

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资 产相 关/与 收益 相关
德国新冠疫情专项 补助	Gießen 行 政区委员 会/行政区 政府 (Regierun gspräsidiu m Gießen)	补助	因承担国家为保障 某种公用 事业或社会必要产 品供应或 价格控制 职能而获得的补助	否	否	13,965,555.69		与收 益相 关
贷款贴息 补贴	沈阳市工 业和信息	补助	因研究开 发、技术更 新及改造	否	否		11,962.00	与收 益相



	化局		等获得的补助					关
以工代训补贴	沈阳市人力资源和社会保障局	补助		否	否	142,940.00		与收益相关
和谐劳动关系达标企业奖金	上海市宝山区人力资源和社会保障局	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	10,000.00	10,000.00	与收益相关
疫情期间社保费减免	沈阳市人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		2,528,203.48	与收益相关
稳岗补贴	沈阳市人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		183,431.00	与收益相关
合计						14,118,495.69	2,733,596.48	

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		95,000.00	
违约、罚款支出	1,055,787.38	545,722.81	1,055,787.38

不能扣回的代缴税	395,374.55	656,940.99	395,374.55
非流动资产毁损报废损失		179,599.07	
其中：固定资产		179,599.07	
其他	566,708.27	170,974.21	566,708.27
合计	2,017,870.20	1,648,237.08	2,017,870.20

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-6,935,275.11	1,442,999.73
递延所得税费用	-24,082,974.67	-9,018,634.75
合计	-31,018,249.78	-7,575,635.02

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-98,536,695.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-14,780,504.31
子公司适用不同税率的影响	298,451.34
调整以前期间所得税的影响	-9,101,413.85
非应税收入的影响	340,680.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,336,876.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-25,650,342.19
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	15,744,655.84
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	128,384.09
研发费加计扣除	-4,335,037.91
所得税费用	-31,018,249.78

## 77、其他综合收益

详见附注七、57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收保证金	28,583,253.53	30,749,614.13
除税费返还外的其他政府补助收入	18,763,313.01	3,180,405.41
收回代垫款	1,593,408.16	2,874,576.70
收存款利息	335,125.84	126,535.31
其他	1,848,310.21	1,287,329.34
合计	51,123,410.75	38,218,460.89

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	104,761,136.80	104,562,064.18
付保证金	26,375,315.59	14,314,564.06
法院冻结的存款	10,837,395.99	8,233,581.70
职工借款	3,824,343.61	2,838,101.95
暂付往来款		434,722.22
其他	415,025.38	297,439.43
合计	146,213,217.37	130,680,473.54

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
SECN 收到 CSAG 收购价款调整金额	6,100,028.04	
合计	6,100,028.04	

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付给 CSAG 的仲裁费用	11,444,871.71	
合计	11,444,871.71	

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股东股权支付的款项	179,578,811.58	
租赁费用	18,322,289.71	
非公开发股支付的中介机构费用	1,079,167.96	
分配股利发生的手续费		3,186.39
合计	198,980,269.25	3,186.39

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-67,518,445.59	-206,018,601.00
加：资产减值准备	23,663,990.89	16,742,649.30
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	23,343,047.68	41,277,718.38
使用权资产折旧	18,351,904.58	
无形资产摊销	21,601,447.29	16,506,955.41
长期待摊费用摊销	8,612,314.84	2,998,771.43
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）	425,074.25	940,022.53
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）		179,599.07
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	3,738,760.78	
财务费用（收益以“-”号填列）	8,323,411.89	50,415,948.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-266,635.65	-181,895.08
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-9,846,546.23	-8,939,036.02

递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-19,806,724.87	3,902,001.26
存货的减少（增加以“—”号填列）	-45,470,146.77	-20,556,715.70
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	48,226,324.31	97,464,171.81
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-69,871,497.14	59,334,573.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-56,493,719.74	54,066,163.61
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：	--	--
现金的期末余额	235,200,576.49	333,295,686.66
减：现金的期初余额	333,295,686.66	261,236,858.67
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	-98,095,110.17	72,058,827.99

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	235,200,576.49	333,295,686.66
其中：库存现金	102,079.37	111,862.01
可随时用于支付的银行存款	235,098,497.12	333,183,824.65
三、期末现金及现金等价物余额	235,200,576.49	333,295,686.66

其他说明：

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	116,781,192.63	详见七、1、货币资金注释；注 3
应收票据	4,304,900.00	已背书未终止确认
固定资产	84,462,628.38	见注 1；注 2
无形资产	3,690,324.71	见注 1
合计	209,239,045.72	--

其他说明：

注1：根据本公司与光大银行签订的《最高额抵押合同》，本公司与光大银行于2019年7月25日至2022年7月24日期间内因授信而发生的一系列债权，以房产及土地作为抵押物提供抵押担保，被担保的最高债权额为人民币16,879.04万元。

注2：根据本公司的孙公司SEDE与Deutsche Bank AG签订的KFW借款协议，以房屋作为抵押物提供担保抵押，被担保的债权额为500万欧元。

注3：根据本公司的孙公司SECH与Credit Suisse签订的借款协议，以存入15万瑞士法郎保证金提供质押。

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	2,059,374.63	6.3757	13,129,954.83
欧元	35,164,045.74	7.2197	253,873,861.03
港币			
英镑	4,530.37	8.6064	38,990.18
瑞士法郎	550,250.52	6.9776	3,839,428.03
印度卢比	173,016,161.20	0.0856	14,813,816.74
墨西哥比索	3,157,960.91	0.3116	984,095.02
匈牙利福林	28,218.00	0.0196	552.31
瑞典克朗	11,400.02	0.7050	8,037.24

捷克克朗	7,922,912.85	0.2896	2,294,282.60
应收账款	--	--	
其中：美元	4,457,851.98	6.3757	28,421,926.87
欧元	9,362,950.88	7.2197	67,597,696.47
港币			
捷克克朗	1,402,653.01	0.2896	406,174.15
瑞士法郎	68,183.94	6.9776	475,760.26
印度卢比	38,475,655.94	0.0856	3,294,324.14
墨西哥比索	1,772,829.45	0.3116	552,455.42
其他应收款			
其中：美元	488,354.06	6.3757	3,113,598.98
欧元	4,289,258.79	7.2197	30,967,161.69
捷克克朗	2,280,978.29	0.2896	660,515.76
瑞士法郎	357,322.32	6.9776	2,493,252.22
英镑	7,629.00	8.6064	65,658.23
印度卢比	18,389,394.50	0.0856	1,574,518.35
墨西哥比索	3,921,680.52	0.3116	1,222,088.04
应付账款			
其中：美元	478,787.16	6.3757	3,052,603.30
欧元	7,841,996.54	7.2197	56,616,862.42
英镑	11,329.86	8.6064	97,509.31
捷克克朗	3,404,087.28	0.2896	985,740.77
瑞士法郎	473,164.84	6.9776	3,301,554.99
印度卢比	30,678,627.29	0.0856	2,626,734.75
墨西哥比索	6,708,579.64	0.3116	2,090,551.46
匈牙利福林	20,933.00	0.0196	409.72
瑞典克朗	13,073.00	0.7050	9,216.72
巴西雷亚尔	60,478.08	1.1436	69,162.73
其他应付款			
其中：美元	910,174.53	6.3757	5,802,999.75
欧元	9,552,333.97	7.2197	68,964,985.56
捷克克朗	3,397,997.00	0.2896	983,977.18
瑞士法郎	649,881.20	6.9776	4,534,611.06
印度卢比	23,429,252.47	0.0856	2,006,036.03

墨西哥比索	430,115.63	0.3116	134,034.16
短期借款			
其中：欧元	2,848,585.13	7.2197	20,565,930.06
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元	10,800,000.00	7.2197	77,972,760.00
港币			
瑞士法郎	1,375,000.00	6.9776	9,594,200.00
长期应付款			
其中：欧元	53,905,411.68	7.2197	389,180,900.70

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

公司控股子公司SBS Ecoclean GmbH在德国经营，该公司以欧元为记账本位币。因该公司境外经营业务系欧元业务，因此选择欧元为记账本位币。

公司控股孙公司Ecoclean GmbH在德国经营，该公司以欧元为记账本位币。因该公司境外经营业务系欧元业务，因此选择欧元为记账本位币。

公司控股孙公司UCM AG在瑞士经营，该公司以瑞士法郎为记账本位币。因该公司境外经营业务系瑞士法郎业务，因此选择瑞士法郎为记账本位币。

公司控股孙公司Ecoclean Inc在美国经营，该公司以美元为记账本位币。因该公司境外经营业务系美元业务，因此选择美元为记账本位币。

公司控股孙公司Ecoclean Technologies S.A.S在法国经营，该公司以欧元为记账本位币。因该公司境外经营业务系欧元业务，因此选择欧元为记账本位币。

公司控股孙公司Mhitraa Engineering Equipments Private Limited在印度经营，该公司以印度卢比为记账本位币。因该公司境外经营业务系印度卢比业务，因此选择印度卢比为记账本位币。

公司控股孙公司Ecoclean Technologie sspol.s.r.o.在捷克经营，该公司以捷克克朗为记账本位币。因该公司境外经营业务系捷克克朗业务，因此选择捷克克朗为记账本位币。

公司控股孙公司SBS ECOCLEAN MEXICO SA DE CV在墨西哥经营，该公司以墨西哥比索为记账本位币。因该公司境外经营业务系墨西哥比索业务，因此选择墨西哥比索为记账本位币。

公司控股孙公司Ecoclean Machines Private Limited在印度经营，该公司以印度卢比为记账本位币。因该公司境外经营业务系印度卢比业务，因此选择印度卢比为记账本位币。

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

#### 1、公允价值套期

2021年期间，本集团通过外汇掉期合约以降低外币货币资金、外币应收账款等外币资产和负债的汇率



波动风险。本集团签订的外汇掉期合约符合套期会计的应用条件。

套期工具	名义金额		年末套期工具的公允价值		对本年利润表的影响金额
	币种	金额	资产	负债	
外汇掉期合约	美元	14,018,643.27		3,668,204.31	-3,738,760.78
	瑞士法郎	1,280,000.00		388,351.13	

## 2、现金流量套期

2021年期间，本集团购买远期外汇合约以管理境外子公司以美元、捷克克朗、瑞士法郎结算的预期销售的外汇风险。本集团将远期外汇合约指定为现金流量套期工具。本年度套期无效部分的金额并不重大。

套期类别	套期工具	年末套期工具的公允价值	
		衍生金融资产	衍生金融负债
现金流量套期	远期外汇合约	314,157.16	3,765,031.09

(续)

现金流量套期	2021年度		包含重分类调整的利润表列示项目
	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额	
预期销售	-8,708,236.66	-8,436,628.86	营业收入

截至2021年12月31日，其他综合收益中的税前现金流量套期储备余额为：762,627.56元。

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
德国新冠疫情专项补助	13,965,555.69	营业外收入	13,965,555.69
揭榜挂帅科技攻关专项-智能化高精度全钢一次法橡胶轮胎成型成套装备研制项目	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
沈阳市中青年科技英才奖励资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
符合绿色设计规范的全钢橡胶轮胎三鼓一次法智能成型机攻关项目	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
沈阳市商务局拨付支持企业“走出去”项目专项资金	554,000.00	其他收益	554,000.00
沈阳市工业和信息化局2021年智造强省专项资金——首台套保险补助	377,000.00	递延收益	
沈阳市工业和信息化局服务型制造奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
贷款贴息补贴	218,615.00	财务费用	218,615.00

软件退税	213,486.91	其他收益	213,486.91
沈阳市浑南区财政事务服务中心-转型升级奖补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
以工代训补贴	142,940.00	营业外收入	142,940.00
沈阳市浑南区财政事务服务中心-规模以上工业企业物流补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴款	46,949.00	其他收益	46,949.00
科技创新补助	27,000.00	其他收益	27,000.00
和谐劳动关系达标企业奖金	10,000.00	营业外收入	10,000.00
合计	21,155,546.60		20,778,546.60

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 85、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

不适用

##### (2) 合并成本及商誉

不适用

##### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

##### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用

(2) 合并成本

不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用

## 3、反向购买

不适用

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

不适用

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
SBS Ecoclean GmbH	德国	法兰克福	制造业	100.00%		投资设立

Ecoclean GmbH	德国	斯图加特	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
Ecoclean Machinery (Shanghai) Co., Ltd.	中国	上海	制造业		100.00%	投资设立
Ecoclean Inc.	美国	底特律	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
Ecoclean Technologies S.A.S	法国	法国	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
UCM AG	瑞士	瑞士	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
Ecoclean Technologies spol.s.r.o.	捷克	捷克	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
Mhitraa Engineering Equipments Private Limited	印度	印度	制造业		100.00%	投资设立
SBS ECOCLEAN MEXICO SA DE CV	墨西哥	墨西哥	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
Ecoclean Machines Private Limited	印度	印度	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并

## (2) 重要的非全资子公司

不适用

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司收购了控股子公司SEHQ少数股东Carl Schenck AG所持有的15%股权，收购完成后，公司持有SEHQ 100%股权。

## (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

单位：元

	SEHQ
购买成本/处置对价	
--现金	179,578,811.58
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	179,578,811.58
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	138,838,547.89
差额	
其中：调整资本公积	40,740,263.69
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 3、在合营安排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	
德福埃斯精密机械（沈阳）有限公司	沈阳市	沈阳市	生产型	50.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	13,735,666.46	14,680,348.90
其中：现金和现金等价物	7,373,689.52	7,813,587.49
非流动资产	24,534.32	28,162.26

资产合计	13,760,200.78	14,708,511.16
流动负债	565,018.77	662,837.75
非流动负债		
负债合计	565,018.77	662,837.75
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	13,195,182.01	14,045,673.41
按持股比例计算的净资产份额	6,597,591.01	7,022,836.71
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	1,648.07	1,648.07
对合营企业权益投资的账面价值	6,599,239.08	7,024,484.78
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,159.27	727,652.07
财务费用	702,366.43	-198,311.13
所得税费用	-89,151.37	121,427.72
净利润	-850,491.40	363,790.16
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-850,491.40	363,790.16
本年度收到的来自合营企业的股利		

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

不适用

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

### 4、重要的共同经营

不适用

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款、衍生金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### (一) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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之内。

##### 1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与欧元有关，除本公司的几个下属境外子公司以欧元或其他本币作为记账本位币外，本公司的其他业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日，除附注六、61外币货币性项目所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

##### 外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度
----	------	-----

		对利润的影响	对股东权益的影响
外币报表折算	对人民币升值10%	1,178,372.97	90,746,368.67
外币报表折算	对人民币贬值10%	-1,178,372.97	-90,746,368.67
外币货币性项目	对人民币升值10%	-21,876,263.21	-21,876,263.21
外币货币性项目	对人民币贬值10%	21,876,263.21	21,876,263.21

## 2、信用风险

2021年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2021年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币7,722.58万元（2020年12月31日：人民币9,485.36万元）。

### （二）金融资产转移

2021年度，本集团向银行贴现银行承兑汇票4,641,724.40元（上年：16,540,000.00元）。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本集团终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本集团付清未结算的余额。因此本集团继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于2021年12月31日，已贴现未到期的银行承兑汇票为3,222,300.00元（2020年12月31日：6,640,000.00元）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	314,157.16			314,157.16
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	314,157.16			314,157.16
（3）衍生金融资产	314,157.16			314,157.16
应收款项融资			770,000.00	770,000.00



持续以公允价值计量的资产总额	314,157.16		770,000.00	1,084,157.16
(六) 交易性金融负债	7,821,586.53			7,821,586.53
衍生金融负债	7,821,586.53			7,821,586.53
持续以公允价值计量的负债总额	7,821,586.53			7,821,586.53
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、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

公司对于持续第一层次公允价值计量项目主要为持有的衍生金融工具，其存在活跃的市场，均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。

## 3、持续和非持续第二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

不适用

## 4、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

不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

**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。**

公司持有第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收票据，其剩余期限较短，账面价值等同于公允价值。

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

## 9、其他

不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
沈阳蓝英自动控制有限公司	沈阳	有限责任公司	5,000,000.00	30.06%	30.06%

本企业最终控制方是郭洪生。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

本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	与本企业关系
德福埃斯精密机械（沈阳）有限公司	本集团之合营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
UTEKO CONTEC S.R.L.	受同一控股股东的控制
中巨国际有限公司	本集团第二大股东，受同一最终控制人控制

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

不适用

出售商品/提供劳务情况表

不适用

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
沈阳蓝英自动控制有限公司	沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司	股权托管	2016年10月22日		目标公司当年可分配利润的20%	957,551.54

#### 关联托管/承包情况说明

注：2016年10月22日，蓝英自控与本集团签署托管协议，蓝英自控将在意大利设立的UTECO CONTEC S.R.L.委托本集团进行管理，托管期截至目标公司发生变更或协议终止日为止。目标公司本年度可供分配利润金额为4,787,757.68元，公司确认托管收益957,551.54元。

本公司委托管理/出包情况表：

不适用

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

不适用

本公司作为承租方：

不适用

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

不适用

本公司作为被担保方

单位：元

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
郭洪生、王世丽（注1）	6,527,799.32	2021年07月19日	2024年06月29日	否
蓝英自控、SBS Ecoclean GmbH、中巨国际、郭洪生、王世丽（注2）	217,000,000.00	2019年07月29日	2024年12月10日	否
蓝英自控、郭洪生、王世丽（注3）	22,375,277.47	2021年04月26日	2024年04月25日	否
郭洪生、王世丽（注4）	22,000,000.00	2020年04月09日	2024年03月08日	否
沈阳蓝英自动控制有限公司、郭洪生、沈阳黑石投资有限公司(注5)	14,871,088.25	2021年06月24日	2025年06月23日	否

关联担保情况说明

注1: 根据郭洪生、王世丽分别与企业银行签订的《保证合同》,双方为本集团与企业银行与2020年5月26日至2020年11月27日期间内应授信而发生的一系列债权,包括但不限于各类贷款、票据承兑等各类银行业务,提供连带责任保证,被担保的最高债权额为人民币1,000万元。

注2: 根据蓝英自控、SBS Ecoclean GmbH、中巨国际、郭洪生、王世丽分别与光大银行签订的《最高额保证合同》,以及本集团与光大银行签订的《最高额抵押合同》,五方为本集团与光大银行与2019年7月25日至2022年7月24日期间内应授信而发生的一系列债权,包括但不限于各类贷款、票据承兑、开立信用证等各类银行业务,提供连带责任保证,被担保的最高债权额为人民币25,000万元。

注3: 根据蓝英自控、郭洪生、王世丽分别与浦发银行签订的《最高额保证合同》,三方为本集团与浦发银行与2019年10月29日至2020年10月21日期间内应授信而发生的一系列债权,包括但不限于各类贷款、票据承兑、开立信用证等各类银行业务,提供连带责任保证,被担保的最高债权额为人民币4,000万元。

注4: 根据郭洪生、王世丽分别与兴业银行签订的《最高额保证合同》,双方为本集团与兴业银行与2019年5月20日至2022年5月20日期间内应授信而发生的一系列债权,包括但不限于各类贷款、票据承兑、开立信用证、保函等各类银行业务,提供连带责任保证,被担保的最高债权额为人民币3,000万元。

注5: 根据郭洪生、沈阳蓝英自动控制有限公司、沈阳黑石投资有限公司分别与广发银行签订的《最高额保证合同》,双方为本集团与广发银行于2021年1月25日至2022年1月24日期间内应授信而发生的一系列债权,包括但不限于各类贷款、票据承兑、开立信用证、保函等各类银行业务,提供连带责任保证,被担保的最高债权额为人民币3,000万元。

#### (5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
沈阳蓝英自动控制有限公司	305,675,102.98	2017年02月16日	2022年04月25日	注1: 2019年4月,与蓝英自控签订股东借款协议,借款金额仍为不超过人民币85,000万元,借款期限为3年,利率为中国人民银行公布的同期金融机构人民币贷款利率,利息按实际贷款利率和贷款金额计算。
中巨国际有限公司	173,262,290.00	2021年04月27日	2024年04月26日	注2: 本公司于2021年4月与中巨国际签订了《融资合同》,公司及子公司SBS Ecoclean GmbH拟向中巨国际借款不超过5,000.00万欧元或等额人民币,借款期限为36个月,借款利

				率为6%。截至年末，借款金额为5,030.00万欧元。
拆出				
沈阳蓝英自动控制有限公司	348,551,456.14	2017年02月16日	2022年04月05日	注1：2019年4月，与蓝英自控签订股东借款协议，借款金额仍为不超过人民币85,000万元，借款期限为3年，利率为中国人民银行公布的同期金融机构人民币贷款利率，利息按实际贷款利率和贷款金额计算。
中巨国际有限公司	18,318,480.00	2021年04月27日	2024年04月26日	注2：本公司于2021年4月与中巨国际签订了《融资合同》，公司及子公司SBS Ecoclean GmbH拟向中巨国际借款不超过5,000.00万欧元或等额人民币，借款期限为36个月，借款利率为6%。截至年末，借款金额为5,030.00万欧元。

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,188,493.33	913,843.83

#### (8) 其他关联交易

采购商品以外的其他资产（利息支出）

关联方	本年发生额	上年发生额

中巨国际有限公司	15,434,448.51	8,591,760.44
沈阳蓝英自动控制有限公司	1,426,315.04	8,789,953.50

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

不适用

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款：	沈阳蓝英自动控制有限公司	97,255,515.73	138,705,553.85
长期应付款：	中巨国际有限公司	389,180,900.70	253,789,954.30

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

不适用

### 5、其他

不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至财务报告批准日，本公司与青岛软控机电工程有限公司（以下简称“青岛软控”）发生往来款项法律诉讼，详见下表：

起诉方	应诉方	诉讼基本情况	诉讼涉及金额	诉讼是否形成预计负债	诉讼进展情况
青岛软控	本公司	青岛软控要求本公司支付设备整改费用以及违约金等1,844.68万元	1,844.68万元	否	案件尚在审理中。

(2) 其他或有负债及其财务影响

公司生产销售工业清洗及表面处理设备，对收取的部分客户的设备预收款以及设备质保金，为其开具保函，截至2021年12月31日，为客户开具的尚未到期保函金额为68,521,219.57元。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

不适用

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、销售退回

不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

不适用

#### (2) 未来适用法

### 2、债务重组

不适用

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

不适用

#### (2) 其他资产置换

不适用

### 4、年金计划

不适用

### 5、终止经营

不适用

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

不适用



## (2) 报告分部的财务信息

不适用

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

## 8、其他

### 租赁

#### (1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、25、47。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	887,415.04
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用、管理费用	557,777.50
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	管理费用	403,056.94

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	18,322,289.70
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	908,844.37
合 计	—	19,231,134.07

④其他信息

租赁活动的性质

出租人	承租人	租赁物	租赁期	是否存在续租选择权
上海精泰实业（集团）有限公司	埃克科林机械（上海）有限公司	房屋建筑物	2019年2月1日-2029年1月31日	否

#### (2) 本集团作为出租人

与经营租赁有关的信息

计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	400,000.00
合 计		400,000.00

注：本集团将位于沈阳市浑南新区飞云路3号C座内的房屋出租给沈阳汇德医疗器械有限公司，租赁期为1年，自2021年1月1日至2021年12月31日止，含税租金为420,000元，每半年支付一次。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	113,476,770.88	100.00%	34,361,537.10	30.28%	79,115,233.78	108,887,999.16	100.00%	41,253,614.50	37.89%	67,634,384.66
其中：										
关联方组合	702,437.92	0.62%			702,437.92					
智能橡胶	112,774,332.96	99.38%	34,361,537.10	30.47%	78,412,795.86	108,887,999.16	100.00%	41,253,614.50	37.89%	67,634,384.66

装备业务组合									
合计	113,476,770.88	34,361,537.10	79,115,233.78	108,887,999.16		41,253,614.50		67,634,384.66	

按单项计提坏账准备：

不适用

按组合计提坏账准备：智能橡胶装备业务组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	58,129,847.74	1,743,895.43	3.00%
1至2年	19,666,454.62	1,966,645.46	10.00%
2至3年	6,181,477.71	1,854,443.32	30.00%
3年以上	28,796,552.89	28,796,552.89	100.00%
合计	112,774,332.96	34,361,537.10	--

按组合计提坏账准备：

不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	58,832,285.66
1至2年	19,666,454.62
2至3年	6,181,477.71
3年以上	28,796,552.89
3至4年	3,874,297.75
4至5年	7,293,860.23
5年以上	17,628,394.91
合计	113,476,770.88

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	41,253,614.50	-6,892,077.40				34,361,537.10
合计	41,253,614.50	-6,892,077.40				34,361,537.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

应收账款核销说明：

本年无实际核销的应收账款。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西玲珑轮胎有限公司	27,489,483.59	24.22%	1,156,492.46
通用橡胶（泰国）有限公司	13,025,000.00	11.48%	390,750.00
湖北玲珑轮胎有限公司	11,544,900.00	10.17%	359,010.00
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	11,091,113.66	9.77%	1,109,111.37
黑龙江泉林生态农业有限公司	5,779,000.00	5.09%	5,779,000.00
合计	68,929,497.25	60.73%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本年本集团无因金融资产转移终止确认应收账款的情况。

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	59,644.53	104,211.81
其他应收款	2,894,553.33	2,876,009.53
合计	2,954,197.86	2,980,221.34

**(1) 应收利息**

**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金存款利息	59,644.53	104,211.81
合计	59,644.53	104,211.81

**2) 重要逾期利息**

不适用

**3) 坏账准备计提情况**

适用  不适用

**(2) 应收股利**

**1) 应收股利分类**

不适用

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

不适用

**3) 坏账准备计提情况**

适用  不适用

**(3) 其他应收款**

**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	5,098,894.47	4,624,960.46

职工备用金	350,676.22	192,039.50
投标保证金	856,700.00	1,376,700.00
履约保证金	100,000.00	100,000.00
合计	6,406,270.69	6,293,699.96

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	250,636.33	1,487,751.71	1,679,302.39	3,417,690.43
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	682,694.00	736,000.00		1,418,694.00
本期计提	55,675.57	38,351.36		94,026.93
其他变动	-204,808.20	-736,000.00	940,808.20	
2021 年 12 月 31 日余额	101,503.70	790,103.07	2,620,110.59	3,511,717.36

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,216,808.48
1 至 2 年	124,796.25
2 至 3 年	859,260.50
3 年以上	3,205,405.46
3 至 4 年	110,156.00
4 至 5 年	306,399.84
5 年以上	2,788,849.62
合计	6,406,270.69

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	3,417,690.43	94,026.93				3,511,717.36
合计	3,417,690.43	94,026.93				3,511,717.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

注：本年无应披露的收回或转回坏账准备情况。

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

其他应收款核销说明：

本年无应披露的核销的坏账准备情况。

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东富宇蓝石轮胎有限公司	单位往来	1,679,302.39	5年以上	26.21%	1,679,302.39
锦州宝地建设集团有限公司	单位往来	682,694.00	2到3年	10.66%	204,808.20
山东巨龙实业发展有限公司	单位往来	536,000.00	5年以上	8.37%	536,000.00
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	投标保证金	430,000.00	1年以内	6.71%	12,900.00
沈阳市浑南区建筑与市政工程质量监督站	单位往来	216,046.00	4到5年	3.37%	216,046.00
合计	--	3,544,042.39	--	55.32%	2,649,056.59

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,001,017,648.31		1,001,017,648.31	821,438,836.73		821,438,836.73
对联营、合营企业投资	6,599,239.08		6,599,239.08	7,024,484.78		7,024,484.78
合计	1,007,616,887.39		1,007,616,887.39	828,463,321.51		828,463,321.51

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
SBS Ecoclean GmbH	821,438,836.73	179,578,811.58				1,001,017,648.31	
合计	821,438,836.73	179,578,811.58				1,001,017,648.31	

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
德福埃斯精密机械	7,024,484.78			-425,245.70							6,599,239.08	



(沈阳)有限公司										
小计	7,024,484.78			-425,245.70						6,599,239.08
二、联营企业										
合计	7,024,484.78			-425,245.70						6,599,239.08

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,448,027.03	130,315,667.68	79,214,625.61	81,671,776.46
其他业务	2,027,658.61		4,252,081.14	
合计	144,475,685.64	130,315,667.68	83,466,706.75	81,671,776.46

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	主营业务	合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类			142,448,027.03	
其中：				
亚洲			142,448,027.03	
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类			142,448,027.03	
其中：				
某一时间点转让			142,448,027.03	

按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			142,448,027.03	

与履约义务相关的信息：

对于智能橡胶设备收入：本公司与客户之间的销售商品，仅包含转让商品的履约义务，在客户取得相关商品控制权时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 207,008,177.52 元，其中，168,838,982.94 元预计将于 2022 年度确认收入，38,169,194.58 元预计将于 2023-2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-425,245.70	181,895.08
债务重组的投资收益	691,881.35	
合计	266,635.65	181,895.08

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-425,074.25	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	23,866,114.37	
债务重组损益	691,881.35	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	7,306,967.20	

受托经营取得的托管费收入	957,551.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	382,062.79	
减：所得税影响额	7,412,383.80	
少数股东权益影响额	1,380,081.72	
合计	23,987,037.49	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-12.19%	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.42%	-0.34	-0.34

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

## 4、其他