

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd.

2023 年度、2022 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 股东权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-43



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2024SHAA2B0119

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd.

上海卓然工程技术股份有限公司:

一、 审计意见

我们审计了后附的 Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. (以下简称 Innovare KTI) 财务报表, 包括 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的资产负债表, 2023 年度、2022 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表, 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财务报表附注二所述的编制基础编制。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 强调事项——编制基础

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。Innovare KTI 编制财务报表是为了上海卓然工程技术股份有限公司 (以下简称 卓然股份) 拟收购 Innovare KTI 之目的使用。因此, 财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 其他事项—对审计报告的发送对象和使用的限制

我们的报告仅供卓然股份、Innovare KTI 及法律、行政法规规定的与本次收购交易相关的报告使用人使用，而不应发送至除此以外的其他方或为其使用。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

Innovare KTI 管理层（以下简称 管理层）负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，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 Innovare KTI 的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算 Innovare KTI、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督 Innovare KTI 的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年 五月 二十九 日



资产负债表

编制单位: Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd.

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:			
货币资金	五、1	45,597,445.80	9,712,840.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	7,932,514.98	5,759,276.48
应收款项融资			
预付款项	五、3	7,889,046.99	-
其他应收款	五、4	314,005.29	236,545.89
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	五、5	111,619,951.07	65,922,069.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	743,423.79	-
流动资产合计		174,096,387.92	81,630,732.22
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、7	280,330.72	280,795.21
投资性房地产			
固定资产	五、8	548,466.66	684,918.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	1,098,154.48	314,644.90
无形资产	五、10	215,089.38	168,149.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	985,021.17	778,498.85
递延所得税资产	五、12	2,281,405.36	822,436.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,411,467.77	3,049,444.31
资产总计		179,507,855.69	84,680,176.53

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表(续)

编制单位: Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd.

单位: 人民币元

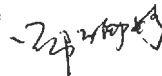
项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	43,771,616.35	17,979,509.74
预收款项			
合同负债	五、14	112,129,786.68	45,920,651.33
应付职工薪酬	五、15	3,215,850.06	757,803.59
应交税费	五、16	570,380.28	2,632,137.86
其他应付款	五、17	352,482.42	220,400.50
其中: 应付利息		-	-
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	381,412.64	4,877,244.10
其他流动负债			
流动负债合计		160,421,558.43	72,387,747.12
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、19	718,931.35	
长期应付款	五、20	-	3,986,696.27
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		718,931.35	3,986,696.27
负 债 合 计		161,140,489.78	76,374,443.39
股东权益:			
股本	五、21	1,311,611.99	1,311,611.99
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、22	1,261,933.25	
减: 库存股			
其他综合收益	五、23	248,376.88	102,940.58
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、24	15,545,443.79	6,891,180.57
股东权益合计		18,367,365.91	8,305,733.14
负债和股东权益总计		179,507,855.69	84,680,176.53

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







利润表

编制单位: Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd.

单位: 人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	五、25	103,542,609.17	60,529,113.95
减: 营业成本	五、25	81,883,135.68	45,775,261.90
税金及附加	五、26	83,593.85	142,053.44
销售费用	五、27	2,445,586.06	1,295,838.82
管理费用	五、28	10,396,990.23	6,970,032.77
研发费用			
财务费用	五、29	-810,839.73	1,782,890.10
其中: 利息费用		77,953.55	187,808.26
利息收入		19,316.02	6,751.30
加: 其他收益			
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、30	-61,447.29	65,720.70
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、31	-	23,686.15
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		9,482,695.79	4,652,413.77
加: 营业外收入	五、32	519,097.95	35,196.21
减: 营业外支出	五、33	4,848.25	5,855.08
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		9,996,945.49	4,681,784.90
减: 所得税费用	五、34	1,342,682.27	786,310.40
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		8,654,263.22	3,895,474.50
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		8,654,263.22	3,895,474.50
(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 (现金流量套期损益的有效部分)			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,654,263.22	3,895,474.50
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



现金流量表

编制单位: Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd.

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		172,243,363.64	80,635,831.96
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	753,390.53	41,947.51
经营活动现金流入小计		172,996,754.17	80,677,779.47
购买商品、接受劳务支付的现金		107,177,668.89	72,167,803.70
支付给职工以及为职工支付的现金		16,368,679.05	13,335,772.98
支付的各项税费		5,528,834.65	1,677,823.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	1,608,988.92	1,305,072.52
经营活动现金流出小计		130,684,171.51	88,486,472.77
经营活动产生的现金流量净额	五、36	42,312,582.66	-7,808,693.30
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所收回的现金净额		-	26,060.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	26,060.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		651,441.52	1,007,907.21
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		651,441.52	1,007,907.21
投资活动产生的现金流量净额		-651,441.52	-981,846.71
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35	7,579,741.93	181,381.08
筹资活动现金流出小计		7,579,741.93	181,381.08
筹资活动产生的现金流量净额		-7,579,741.93	-181,381.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,996,512.27	-910,029.34
五、现金及现金等价物净增加额		36,077,911.48	-9,881,950.43
加: 期初现金及现金等价物余额		9,519,534.32	19,401,484.75
六、期末现金及现金等价物余额		45,597,445.80	9,519,534.32

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

股东权益变动表

编制单位: Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd.

单位: 人民币元

项 目	2023年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,311,611.99	-	-	-	-	102,940.58	-	-	6,891,180.57	-	8,305,733.14
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,311,611.99	-	-	-	-	102,940.58	-	-	6,891,180.57	-	8,305,733.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额						145,436.30			8,654,263.22		10,061,632.77
(二) 股东投入和减少资本						145,436.30			8,654,263.22		8,799,699.52
1. 股东投入普通股						1,261,933.25			-		1,261,933.25
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,311,611.99	-	-	-	-	248,376.88	-	-	15,545,443.79	-	18,367,365.91

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

股东权益变动表（续）

编制单位：Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd.

单位：人民币元

项 目	2022年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,311,611.99								2,995,706.07		4,307,318.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,311,611.99								2,995,706.07		4,307,318.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						102,940.58			3,895,474.50		3,998,415.08
（一）综合收益总额						102,940.58			3,895,474.50		3,998,415.08
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,311,611.99					102,940.58			6,891,180.57		8,305,733.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature

Handwritten signature

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. 财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. (以下简称“本公司”)是由设立于香港的 Innovare Engineering Holding Limited 于 2016 年 6 月在韩国注册成立，成立时注册资本为 69,642,000.00 韩元，总股数为 139,284 股，每股面值 500.00 韩元。

2018 年 1 月，Innovare Engineering Holding Limited 将对本公司的债权 140,000.00 美元变更为出资额 155,329,500.00 韩元，折合股数 310,659 股，每股面值 500.00 韩元，本次出资额变更完成后，本公司股本增加至 224,971,500.00 韩元。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司股本 224,971,500.00 韩元，总股数 449,943 股，每股面值 500.00 韩元。

本公司法定代表人：이상훈。注册经营范围：1、工业系统相关工程服务；2、机械设备工程；3、贸易；4、软件咨询、开发和供应。

二、财务报表的编制基础

(1) 特殊编制基础

本公司法定财务报表按照大韩民国一般企业会计准则的相关要求编制。本财务报表仅为上海卓然工程技术股份有限公司（以下简称“卓然股份”）拟收购本公司之目的使用，不是本公司的法定财务报表。

本财务报表仅列示本公司 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度、2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表及部分财务报表附注。

本公司以按照大韩民国一般企业会计准则所编制的以韩元为列报货币的财务报表为基础，对本公司 2022 年、2023 年按照大韩民国一般企业会计准则编制财务报表中的会计政策与收购方卓然股份的会计政策之间的差异进行了调整，并根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定确定了本财务报表于 2022 年 1 月 1 日的资产负债表期初数，按照 2022 年 1 月 1 日人民币对韩元的即期汇率进行折算，并以此为基础，该日后的有关交易按照附注三所述与卓然股份一致的会计政策进行会计处理。这些会计政策符合中华人民共和国颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的要求。

(2) 持续经营基础

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自报告期末起 12 个月内未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

1. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

2. 记账本位币及列报货币

本公司的记账本位币为韩元，编制本财务报表采用的货币为人民币。

3. 外币报表折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用平均汇率折算；上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用平均汇率折算；汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

4. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

5. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：①、收取金融资产现金流量的权利届满；②、转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①、管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②、该金融资产的合同条款规定，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。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①、管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②、该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本公司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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①、集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②、该金融资产的合同条款规定，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。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①、集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②、该金融资产的合同条款规定，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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①、如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②、如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. 财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计量方法时反映如下要素：①、通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②、货币时间价值；③、在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估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。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产、其他应收款等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①、应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. 财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	确定组合的依据（账龄组合）	计量预期信用损失的方法
应收账款	1年以内（含1年）	3.00
	1-2年（含2年）	10.00
	2-3年（含3年）	20.00
	3-4年（含4年）	50.00
	4-5年（含5年）	70.00
	5年以上	100.00

②、其他应收款的组合类别及确定依据

本公司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并评估其预期信用损失。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收股利	应收股利	不计提预期信用损失
应收利息	应收金融机构利息	不计提预期信用损失
应收其他款项	日常经营活动中的款项	参照应收账款计提预期信用损失方法

6. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的产品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

7. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述‘三、5. 金融工具（8）金融工具的减值’相关内容描述。

(2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

8. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. 财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本公司将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①、企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

9. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括电子设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	运输设备	5	5.00	19.00
2	办公设备	5	5.00	19.00

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

10. 无形资产

本公司无形资产包括软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司购入的软件按预计使用年限5年摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

11. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对其他非流动金融资产、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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

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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费，工伤保险费等社会保险费，以及其他短期薪酬。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳养老保险和失业保险、退休年金等。在职工为本公司提供服务的会计期间，本公司为职工缴纳养老保险和失业保险按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司的退休年金制度采用的是固定缴款型的退休年金制度。固定缴款型的退休年金制度须缴纳固定的分摊金额，不受年金运营结果的影响。本公司将当年会计期间须缴纳的分摊金额认定为退休工资，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

13. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①、公司就该商品享有现时收款权利；②、公司已将该商品的法定所有权转移给客户；③、公司已将该商品实物转移给客户；④、公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；⑤、客户已接受该商品或服务。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. 财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照‘附注三、23. 预计负债’进行会计处理。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体方法

本公司的营业收入主要包括石化专用设备收入、石化专用配件收入和工程专业服务收入等。

本公司石化专用设备收入属于在某一时刻履行的履约义务，公司在客户取得相关设备的控制权时点确认收入。本公司石化专用配件收入属于在某一时刻履行的履约义务，公司在客户取得相关配件的控制权时点确认收入。本公司的工程专业服务收入属于在某一时刻履行的履约义务，公司在客户取得相关服务的控制权时点确认收入。

14. 所得税的会计处理方法

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用为当期所得税。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税计入所有者权益外，其余的当期所得税计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税。

15. 重要会计政策变更和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、 税项

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. 财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司适用的主要税种及税率如下：

1. 法人税

法人税是对包括财产收益在内的一切法人所得征收的税种。法人税采用比例税率，税率表如下：

区间	2023年度税率	2022年度税率
税基≤2 亿韩元	9%	10%
税基为 2 亿韩元~200 亿韩元	19%	20%
税基为 200 亿韩元~3000 亿韩元	21%	22%
税基>3000 亿韩元	24%	25%

法人税的应税所得为各营业年度的所得，即该年度收益总额减除损失总额后的金额。本公司法人税主要是企业所得税。

2. 增值税

本公司提供货物或劳务、进口适用增值税 10%税率；本公司货物出口适用增值税零税率。

3. 其他主要税种

本公司适用汽车税、居民税、注册许可税等。

五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行存款	45,597,445.80	9,519,534.32
其他货币资金		193,306.09
合计	45,597,445.80	9,712,840.41

注：其他货币资金 2022 年 12 月 31 日余额系保函保证金 3,500 万韩元，于 2023 年收回。

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. 财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	7,932,514.98	5,638,887.88
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		120,388.60
合计	7,932,514.98	5,759,276.48

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,177,850.50	100.00	245,335.52	3.00	7,932,514.98
其中: 账龄组合	8,177,850.50	100.00	245,335.52	3.00	7,932,514.98
合计	8,177,850.50	100.00	245,335.52	3.00	7,932,514.98

(续)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,963,772.22	100.00	204,495.74	3.43	5,759,276.48
其中: 账龄组合	5,963,772.22	100.00	204,495.74	3.43	5,759,276.48
合计	5,963,772.22	100.00	204,495.74	3.43	5,759,276.48

1) 组合中, 按预期损失率计提预期信用损失的应收账款

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. 财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内 (含1年)	8,177,850.50	3.00	245,335.52	5,813,286.47	3.00	174,398.59
1-2年(含 2年)		10.00			10.00	
2-3年(含 3年)		20.00		150,485.75	20.00	30,097.15
合计	8,177,850.50		245,335.52	5,963,772.22		204,495.74

(3) 计提、转回(或收回)的坏账准备情况

年度	计提预期信用 损失金额	转回(或收回)的 预期信用损失	转销或核销	外币报表折算差异
2023年度	61,447.29			-20,607.51
2022年度		65,720.70		-10,698.49

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2023年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额8,177,850.5元,占应收账款期末余额合计数的比例100.00%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额245,335.52元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内(含1年)	7,889,046.99	100.00		
合计	7,889,046.99	100.00		

注:2023年12月31日预付账款增加系因销售项目需求采购原材料尚未到货所致。

4. 其他应收款

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. 财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	314,005.29	236,545.89
合计	314,005.29	236,545.89

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
押金、保证金	314,005.29	182,972.50
备用金		53,573.40
合计	314,005.29	236,545.90

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	160,454.34	53,573.40
1-2年(含2年)		182,972.49
2-3年(含3年)	153,550.95	
合计	314,005.29	236,545.89

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	661,060.87	100.00	347,055.58	52.50	314,005.29
其中：账龄组合	661,060.87	100.00	347,055.58	52.50	314,005.29
合计	661,060.87	100.00	347,055.58	52.50	314,005.29

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. 财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	562,741.63	100.00	326,195.74	57.97	236,545.89
其中:账龄组合	562,741.63	100.00	326,195.74	57.97	236,545.89
合计	562,741.63	100.00	326,195.74	57.97	236,545.89

1) 组合中,按预期损失率计提预期信用损失的其他应收款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内 (含1年)	165,416.84	3.00	4,962.50	55,230.31	3.00	1,656.91
1-2年(含 2年)				203,302.77	10.00	20,330.28
2-3年(含 3年)	191,938.69	20.00	38,387.74			
5年以上	303,705.34	100.00	303,705.34	304,208.55	100.00	304,208.55
合计	661,060.87		347,055.58	562,741.63		326,195.74

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额情况

2023年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额661,714.35元,占其他应收款期末余额合计数的比例99.93%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额347,188.78元。

5. 存货

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	111,619,951.07		111,619,951.07	65,922,069.44		65,922,069.44
合计	111,619,951.07		111,619,951.07	65,922,069.44		65,922,069.44

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. 财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 其他流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待抵扣增值税	743,423.79	
合计	743,423.79	

7. 其他非流动金融资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
机械设备建设共济会	280,330.72	280,795.21
合计	280,330.72	280,795.21

8. 固定资产

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 2022年12月31日余额	277,801.22	661,829.33	939,630.55
2. 本期增加金额		46,738.58	46,738.58
(1) 购置		46,738.58	46,738.58
3. 本期减少金额			
4. 外币报表折算差异	-459.53	-1,094.78	-1,554.31
5. 2023年12月31日余额	277,341.69	707,473.13	984,814.82
二、累计折旧			
1. 2022年12月31日余额	75,935.65	178,775.93	254,711.58
2. 本期增加金额	52,694.92	129,362.99	182,057.91
(1) 计提	52,694.92	129,362.99	182,057.91
3. 本期减少金额			
4. 外币报表折算差异	-125.61	-295.73	-421.34
5. 2023年12月31日余额	128,504.96	307,843.19	436,348.15
三、减值准备			

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. 财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	运输设备	办公设备	合计
1. 2022年12月31日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 外币报表折算差异			
5. 2023年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2023年12月31日账面价值	148,836.73	399,629.94	548,466.67
2. 2022年12月31日账面价值	201,865.56	483,053.40	684,918.96

(续)

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 2021年12月31日余额	149,502.73	576,324.66	725,827.39
2. 本期增加金额	182,146.00	67,997.85	250,143.85
(1) 购置	182,146.00	67,997.85	250,143.85
3. 本期减少金额	58,388.91		58,388.91
(1) 处置或报废	58,388.91		58,388.91
4. 外币报表折算差异	4,541.39	17,506.82	22,048.21
5. 2022年12月31日余额	277,801.21	661,829.33	939,630.54
二、累计折旧			
1. 2021年12月31日余额	87,529.88	56,808.72	144,338.60
2. 本期增加金额	44,130.30	120,241.55	164,371.85
(1) 计提	44,130.30	120,241.55	164,371.85
3. 本期减少金额	58,383.39		58,383.39
(1) 处置或报废	58,383.39		58,383.39
4. 外币报表折算差异	2,658.86	1,725.67	4,384.53
5. 2022年12月31日余额	75,935.65	178,775.94	254,711.59
三、减值准备			

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. 财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	运输设备	办公设备	合计
1. 2021年12月31日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 外币报表折算差异			
5. 2022年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2022年12月31日账面价值	201,865.56	483,053.39	684,918.95
2. 2021年12月31日账面价值	61,972.85	519,515.94	581,488.79

9. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022年12月31日余额	503,431.84	503,431.84
2. 本期增加金额	1,162,751.80	1,162,751.80
(1) 租入	1,162,751.80	1,162,751.80
3. 本期减少金额	503,431.84	503,431.84
(1) 到期	503,431.84	503,431.84
4. 外币报表折算差异		
5. 2023年12月31日余额	1,162,751.80	1,162,751.80
二、累计折旧		
1. 2022年12月31日余额	188,786.94	188,786.94
2. 本期增加金额	378,721.75	378,721.75
(1) 计提	378,721.75	378,721.75
3. 本期减少金额	502,599.08	502,599.08
(1) 到期	502,599.08	502,599.08
4. 外币报表折算差异	-312.29	-312.29
5. 2023年12月31日余额	64,597.32	64,597.32

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. 财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
三、减值准备		
1. 2022年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 外币报表折算差异		
5. 2023年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2023年12月31日账面价值	1,098,154.48	1,098,154.48
2. 2022年12月31日账面价值	314,644.90	314,644.90

(续)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日余额		
2. 本期增加金额	503,431.84	503,431.84
(1) 租入	503,431.84	503,431.84
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日余额	503,431.84	503,431.84
二、累计折旧		
1. 2021年12月31日余额		
2. 本期增加金额	188,786.94	188,786.94
(1) 计提	188,786.94	188,786.94
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日余额	188,786.94	188,786.94
三、减值准备		
1. 2021年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. 财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
4. 2022年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2022年12月31日账面价值	314,644.90	314,644.90
2. 2021年12月31日账面价值		

10. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2022年12月31日余额	902,686.46	902,686.46
2. 本期增加金额	101,400.53	101,400.53
(1) 购置	101,400.53	101,400.53
3. 本期减少金额		
4. 外币报表折算差异	-1,493.20	-1,493.20
5. 2023年12月31日余额	1,002,593.79	1,002,593.79
二、累计摊销		
1. 2022年12月31日余额	734,536.72	734,536.72
2. 本期增加金额	54,182.74	54,182.74
(1) 计提	54,182.74	54,182.74
3. 本期减少金额		
4. 外币报表折算差异	-1,215.05	-1,215.05
5. 2023年12月31日余额	787,504.41	787,504.41
三、减值准备		
1. 2022年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 外币报表折算差异		
5. 2023年12月31日余额		
四、账面价值		

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. 财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	软件	合计
1. 2023年12月31日账面价值	215,089.38	215,089.38
2. 2022年12月31日账面价值	168,149.74	168,149.74

(续)

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日余额	742,069.09	742,069.09
2. 本期增加金额	138,075.78	138,075.78
(1) 购置	138,075.78	138,075.78
3. 本期减少金额		
4. 外币报表折算差异	22,541.59	22,541.59
5. 2022年12月31日余额	902,686.46	902,686.46
二、累计摊销		
1. 2021年12月31日余额	669,604.80	669,604.80
2. 本期增加金额	44,591.56	44,591.56
(1) 购置	44,591.56	44,591.56
3. 本期减少金额		
4. 外币报表折算差异	20,340.36	20,340.36
5. 2022年12月31日余额	734,536.72	734,536.72
三、减值准备		
1. 2021年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 外币报表折算差异		
5. 2022年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2022年12月31日账面价值	168,149.74	168,149.74
2. 2021年12月31日账面价值	72,464.29	72,464.29

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. 财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期待摊费用

项目	2022年12月31日	本期增加	本年摊销	外汇折算差异	2023年12月31日
办公室装修费	252,612.39		72,055.58	-417.86	180,138.95
软件服务费	525,886.46	254,818.59	165,099.60	-869.90	614,735.55
高尔夫会员入会金		200,154.39	10,007.72		190,146.67
合计	778,498.85	454,972.98	247,162.90	-1,287.76	985,021.17

(续)

项目	2021年12月31日	本期增加	本年摊销	外汇折算差异	2022年12月31日
办公室装修费	315,212.26		72,174.97	9,575.10	252,612.39
软件维护费		582,720.87	56,834.41		525,886.46
合计	315,212.26	582,720.87	129,009.38	9,575.10	778,498.85

12. 递延所得税资产

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
境内外会计政策差异	12,023,186.10	2,284,405.36	4,112,183.31	822,436.66
合计	12,023,186.10	2,284,405.36	4,112,183.31	822,436.66

13. 应付账款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
合计	43,771,616.35	17,979,509.74

14. 合同负债

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. 财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
合同负债	112,129,786.68	45,920,651.33
合计	112,129,786.68	45,920,651.33

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	2023年12月31日
短期薪酬	713,903.01	17,268,446.39	14,812,550.88	-1,180.93	3,168,617.59
离职后福利-设定提存计划	43,900.58	1,656,432.50	1,653,027.99	-72.62	47,232.47
合计	757,803.59	18,924,878.89	16,465,578.87	-1,253.55	3,215,850.06

(续)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	2022年12月31日
短期薪酬	543,574.91	12,792,070.84	12,638,254.74	16,512.00	713,903.01
离职后福利-设定提存计划	39,611.01	1,444,123.69	1,441,037.36	1,203.24	43,900.58
合计	583,185.92	14,236,194.53	14,079,292.10	17,715.24	757,803.59

(2) 短期薪酬

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	651,613.22	15,034,488.65	12,564,637.25	-1,077.90	3,120,386.72
职工福利费		1,670,023.19	1,670,023.19		
社会保险费	62,289.79	563,934.55	577,890.44	-103.03	48,230.87
其中: 健康保险费	55,028.00	478,370.81	492,729.60	-91.02	40,578.19
工伤保险费	7,261.79	85,563.74	85,160.84	-12.01	7,652.68
合计	713,903.01	17,268,446.39	14,812,550.88	-1,180.93	3,168,617.59

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. 财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	495,783.37	10,849,213.99	10,708,444.39	15,060.25	651,613.22
职工福利费		1,449,692.32	1,449,692.32		
社会保险费	47,791.54	493,164.53	480,118.03	1,451.75	62,289.79
其中：健康保险费	40,572.58	412,988.24	399,765.27	1,232.45	55,028.00
工伤保险费	7,218.96	80,176.30	80,352.76	219.29	7,261.79
合计	543,574.91	12,792,070.84	12,638,254.74	16,512.00	713,903.01

(3) 设定提存计划

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	2023年12月31日
养老保险费	32,952.28	403,838.72	401,028.33	-54.52	35,708.15
失业保险费	10,948.30	130,290.47	129,696.35	-18.10	11,524.32
退休年金		1,122,303.31	1,122,303.31		
合计	43,900.58	1,656,432.50	1,653,027.99	-72.62	47,232.47

(续)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	2022年12月31日
养老保险费	29,998.50	370,669.78	368,627.25	911.25	32,952.28
失业保险费	9,612.51	118,855.85	117,812.05	291.99	10,948.30
退休年金		954,598.06	954,598.06		
合计	39,611.01	1,444,123.69	1,441,037.36	1,203.24	43,900.58

16. 应交税费

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. 财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税		2,270,404.11
企业所得税	394,980.30	6,655.76
个人所得税	175,399.98	233,416.66
农特税	18,522.58	121,661.33
合计	570,380.28	2,632,137.86

17. 其他应付款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	352,482.42	220,400.50
合计	352,482.42	220,400.50

(1) 其他应付款按款项性质列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
报销款	229,420.04	109,604.94
往来款	18,337.56	13,161.38
代扣社保	104,724.82	97,634.18
合计	352,482.42	220,400.50

18. 一年内到期的非流动负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的关联方长期借款		4,560,794.26
其中：本金		3,972,062.43
利息		588,731.83
一年内到期的租赁负债	381,442.64	316,449.84
合计	381,442.64	4,877,244.10

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. 财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 租赁负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付租赁款	1,100,373.99	316,449.84
减：一年内到期的租赁负债	381,442.64	316,449.84
合计	718,931.35	

20. 长期应付款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
关联方长期借款		3,986,696.27
其中：本金		3,779,642.11
利息		207,054.16
合计		3,986,696.27

21. 股本

股东名称	2022年12月31日		本期增加	本期减少	2023年12月31日	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
Innovare Engineering Holding Limited	1,311,611.99	100.00			1,311,611.99	100.00

22. 资本公积

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
其他资本公积	1,261,933.25	
合计	1,261,933.25	

23. 其他综合收益

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
外币报表折算差异	248,376.88	102,940.58
合计	248,376.88	102,940.58

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. 财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 未分配利润

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
本期期初金额	6,891,180.57	2,995,706.07
加: 本期净利润	8,654,263.22	3,895,474.50
本期期末金额	15,545,443.79	6,891,180.57

25. 营业收入、营业成本

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,542,609.17	81,883,135.68	60,529,113.95	45,775,261.90
合计	103,542,609.17	81,883,135.68	60,529,113.95	45,775,261.90

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	2023年度		2022年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
业务类型				
其中: 石化专用设备	100,302,149.19	80,180,524.17	56,818,599.29	44,078,641.69
石化专用配件	1,798,271.73	1,014,585.22	278,346.81	68,696.54
工程专业服务	1,442,188.25	688,026.29	3,432,167.85	1,627,923.67
合计	103,542,609.17	81,883,135.68	60,529,113.95	45,775,261.90
按经营地区分类				
其中: 韩国境内	55,071,666.51	43,471,408.92	33,287,968.73	22,197,738.72
韩国境外	48,470,942.66	38,411,726.76	27,241,145.22	23,577,523.18
合计	103,542,609.17	81,883,135.68	60,529,113.95	45,775,261.90
按商品转让的时间分类				
其中: 某一时点转让	103,542,609.17	81,883,135.68	60,529,113.95	45,775,261.90
某一时段内转让				
合计	103,542,609.17	81,883,135.68	60,529,113.95	45,775,261.90

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. 财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年度		2022 年度	
按销售渠道分类				
其中：经销模式	47,017,760.69	37,969,081.18	27,744,613.41	23,957,033.62
直销模式	56,524,848.48	43,914,054.50	32,784,500.54	21,818,228.28
合计	103,542,609.17	81,883,135.68	60,529,113.95	45,775,261.90

26. 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
居民税	60,167.34	22,621.56
注册许可税	581.50	559.78
汽车税	4,569.90	3,976.15
教育税	87.06	83.81
农特税	18,188.05	114,812.14
合计	83,593.85	142,053.44

27. 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,144,194.14	1,106,644.91
交通通信费	259,738.27	142,089.61
招待费	41,653.65	47,104.30
合计	2,445,586.06	1,295,838.82

28. 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	8,117,110.42	5,289,315.01
折旧摊销	726,139.77	443,469.84
咨询服务费	503,232.01	388,955.51
办公费	430,502.46	208,348.78

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. 财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年度	2022 年度
保险费	189,897.27	186,485.14
车辆费	161,726.69	148,787.95
差旅费	100,771.01	18,437.02
租赁费	61,010.62	233,293.60
招待费	43,368.44	32,559.99
其他	63,231.54	20,379.93
合计	10,396,990.23	6,970,032.77

29. 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	77,953.55	187,808.26
减：利息收入	19,316.02	6,751.30
加：手续费	17,833.63	9,009.08
汇兑损失	-887,310.89	1,592,824.06
合计	-810,839.73	1,782,890.10

30. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-40,434.35	80,169.86
其他应收款坏账损失	-21,012.94	-14,449.16
合计	-61,447.29	65,720.70

31. 资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度
固定资产处置利得或损失		23,686.15
合计		23,686.15

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. 财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度
其他	519,097.95	35,196.21
合计	519,097.95	35,196.21

33. 营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度
捐赠支出	541.43	
其他	4,306.82	5,855.08
合计	4,848.25	5,855.08

34. 所得税费用

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	2,779,582.91	509,339.47
递延所得税费用	-1,436,900.64	276,970.93
合计	1,342,682.27	786,310.40

35. 现金流量表

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
存款利息收入	19,316.02	6,751.30
营业外收入	519,097.95	35,196.21
经营活动保证金	189,500.89	
往来款净额	25,475.67	
合计	753,390.53	41,947.51

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. 财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
管理费用付现	1,284,915.12	1,041,930.30
销售费用付现	301,391.92	189,193.91
财务费用付现	17,833.63	9,009.08
营业外支出	4,848.25	5,855.08
往来款净额		59,084.15
合计	1,608,988.92	1,305,072.52

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
关联方往来	7,199,765.57	
经营租赁租金	379,976.36	181,381.08
合计	7,579,741.93	181,381.08

36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,654,263.22	3,895,474.50
加: 信用减值损失	61,447.29	-65,720.70
固定资产折旧	178,769.84	155,118.17
无形资产摊销	53,204.17	42,081.18
使用权资产折旧	371,881.83	178,158.77
长期待摊费用摊销	242,699.00	121,746.51
处置固定资产和其他长期资产的损失		-23,686.15

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. 财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年度	2021 年度
财务费用（收益以“-”填列）	-1,222,106.20	1,606,533.14
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,436,900.64	276,970.93
存货的减少（增加以“-”填列）	-44,979,630.40	-46,385,012.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-10,757,799.14	-2,680,797.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	91,146,753.69	35,070,440.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,312,582.66	-7,808,693.30
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	45,597,445.80	9,519,534.32
减：现金的期初余额	9,519,534.32	19,401,484.75
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	36,077,911.48	-9,881,950.43

六、 关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 控股股东

控股股东名称	注册地	对本公司的 持股比例%	对本公司的 表决权比例%
Innovare Engineering Holding Limited	香港	100.00	100.00

（二）关联交易

1. 关联方资金拆借

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. 财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资金提供方	资金实际占用方	2023年度			2022年度		
		借款金额	偿还金额	债务免除	借款金额	偿还金额	债务免除
Innovare Engineering Holding Limited	本公司		6,542,294.85	1,056,818.74			

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	性质	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的非流动负债	Innovare Engineering Holding Limited	关联借款本金		3,972,062.43
		关联借款利息		588,731.83
	合计			4,560,794.26
长期应付款	Innovare Engineering Holding Limited	关联借款本金		3,779,642.11
		关联借款利息		207,054.16
	合计			3,986,696.27

七、或有事项

截至2023年12月31日，本公司无重大或有事项。

八、承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd. 财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

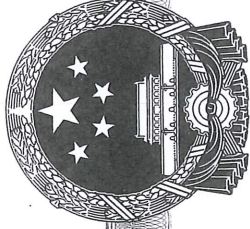
十、 财务报告批准

本财务报告于2024年5月29日由本公司管理层批准报出。

Innovare KTI-Fired Heaters Co., Ltd.

二〇二四年五月二十九日





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日



会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

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



发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 洪祥昀
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1970-02-19
 Date of birth
 工作单位 国富浩华会计师事务所(普通合伙)福建分所
 Working unit
 身份证号码 350205197002190018
 Identity card No.



年度检验
 Annual Renewal R
 本证书经检验
 This certificate is
 this renewal.

验证证书真实有效
 姓名: 洪祥昀
 注册编号: 350200080700



2013年3月19日

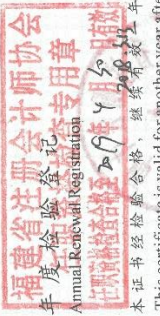


洪祥昀 350200080700

证书编号: 350200080700
 No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997年07月07日
 Date of Issuance



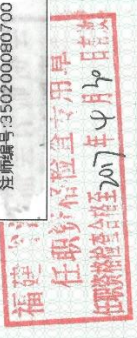
本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



2017年3月1日



验证证书真实有效
 姓名: 洪祥昀
 注册编号: 350200080700



2016年2月24日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

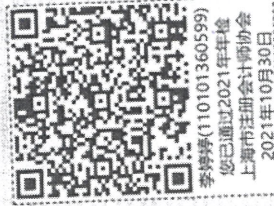
事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

月

日

李婷婷 (110101360599)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



姓名 李婷婷
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1990-04-15
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特
殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 412728199004157544
Identity card No.

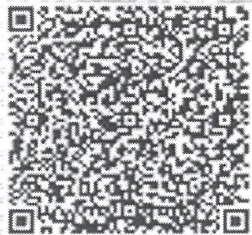
证书编号: 110101360599
No. of Certificate

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

发证日期: 2020年08月14日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日