



圣宏达

NEEQ: 871550

石家庄圣宏达热能工程技术股份有限公司

—

年度报告

—2022—

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	29
第九节	备查文件目录.....	98

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人周军民、主管会计工作负责人闫花花及会计机构负责人（会计主管人员）曲俊华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
业务季节性波动的风险	公司主要从事节能环保型石灰窑等产品的方案设计、定制生产、集成安装、后续技术支持等业务，主要客户为电石、冶金行业企业，其大部分集中在华北地区，当地每年1月份至次年3月份天气寒冷，不适于进行户外工程施工。因此，节能环保型石灰窑工程一般赶在该段时期之前竣工，且该段时期不进行新窑的建设。因此，公司的业务呈现较为明显的季节性分布，即上半年营业收入少于下半年营业收入。公司业务存在季节性波动风险，公司季度或半年度的数据无法反映公司整体的经营情况
下游行业发展变化所带来的风险	公司下游产业如钢铁等高污染高耗能企业由于国家政策及产业结构调整等原因，全行业面临节能减排改造或重建的情况。虽然公司的主营业务为节能减排设备的新建及改造，但其中一些冶金企业由于行业不景气无资金能力购买或改造新技术的设备而导致节能减排指标不达标，造成经营困难或面临倒闭的风险。如果发生大规模下游企业倒闭将导致市场需求量萎缩，将引发本行业销售困难的风险。

税收优惠政策变化的风险	公司于 2019 年 12 月 2 日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局核发的编号为 GR201913002906 的高新技术证书，有效期三年，享受所得税税收优惠税率 15%；未来若国家关于支持高新技术税收优惠政策发生改变，或者公司的研发投入和自主创新能力不能满足相关税收优惠政策的认定条件，不能继续享受高新技术企业和软件产品的税收优惠政策，将对公司的经营业绩产生一定的影响。
人才短缺的风险	公司主要从事节能环保型石灰窑等产品的制造及提供整体解决方案等业务，专注于高耗能、高污染行业节能环保生产技术的应用和整体解决方案的优化。由于石灰窑的非标件设计、生产有着较高的技术要求，对技术发展和技术创新的要求越来越高。技术创新与产品更新很大程度上依靠研发投入与人才战略的实施。这就需要不断引进和培养技术人才。
公司生产场所没有取得产权的风险	公司的生产场所位于公司在易谷现代产业园购买的土地上自建钢结构厂房，已经履行了相关程序并获得了必要的批准，钢结构厂房未取得房产证，我们将尽快完善手续，早日取得房本。避免给公司办公带来不利的影响。
公司治理风险	随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制有欠缺。公司在 2016 年整体变更为股份有限公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，新的制度将对公司治理提出更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
应收账款较大风险	随着公司销售规模的持续增长，公司应收账款持续增加。虽然报告期内公司已充分计提了坏账准备，但仍存在应收账款发生坏账损失的风险，从而对公司的资产质量和经营成本产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
圣宏达、公司、本公司	指	石家庄圣宏达热能工程技术股份有限公司
股东大会	指	石家庄圣宏达热能工程技术股份有限公司股东大会
董事会	指	石家庄圣宏达热能工程技术股份有限公司董事会
监事会	指	石家庄圣宏达热能工程技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	石家庄圣宏达热能工程技术股份有限公司章程
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律师事务所	指	河北冀华律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	石家庄圣宏达热能工程技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shi Jia Zhuang Sheng Hong Da Thermal Engineering Technology Corporation Ltd
证券简称	圣宏达
证券代码	871550
法定代表人	周军民

二、 联系方式

董事会秘书	闫花花
联系地址	石家庄高新区天山大街 36 号办公楼 7 层
电话	0311-85832379
传真	0311-85832379
电子邮箱	shdrnjs@126.com
公司网址	http://www.shdrnjs.com
办公地址	石家庄高新区天山大街 36 号办公楼 7 层
邮政编码	050035
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 10 月 9 日
挂牌时间	2017 年 5 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-其他专用设备制造
主要业务	节能环保石灰窑等产品的研发、设计、制作、安装、运营及技术服务。
主要产品与服务项目	节能环保型石灰窑等产品的制造及提供整体解决方案；高耗能、高污染行业节能环保生产技术的应用和整体解决方案的优化。
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	32,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（张辉宏）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张辉宏），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911301016946973821	否
注册地址	河北省石家庄市高新区天山大街 36 号 7 层	否
注册资本	32,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东兴证券			
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）12、15 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东兴证券			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许满库	李红芳		
	2 年	4 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,951,932.46	9,240,440.78	-3.12%
毛利率%	63.82%	54.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-349,947.38	-2,180,441.24	83.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-774,679.33	-1,604,544.13	51.72%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.03%	-6.20%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.29%	-4.56%	-
基本每股收益	-0.01	-0.07	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	74,830,228.02	72,817,098.65	2.76%
负债总计	41,104,372.49	38,741,295.74	6.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,725,855.53	34,075,802.91	-1.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.06	-0.94%
资产负债率%（母公司）	54.93%	53.20%	-
资产负债率%（合并）	54.93%	53.20%	-
流动比率	2.10	2.20	-
利息保障倍数	-2.15	-16.04	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,026,681.88	-317,326.51	423.54%
应收账款周转率	1.35	1.24	-
存货周转率	0.09	0.13	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.76%	-1.74%	-
营业收入增长率%	-3.12%	-86.84%	-
净利润增长率%	-83.95%	-1,033.57%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	32,000,000	32,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	135,181.93
债务重组损益	-27,941.46
营业外收入和支出	392,444.18
非经常性损益合计	499,684.65
所得税影响数	74,952.70
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	424,731.95

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

(1) 会计政策变更

① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)(以下简称“解释第 15 号”)。

解释第 15 号规定,企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的,应当对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该项规定,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整。

解释第 15 号规定,亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本,即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该项规定,追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。

执行解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。

解释第 16 号规定,对于分类为权益工具的金融工具,相关顾虑支出按照税收政策相关规定在企业所得税前扣除的,企业应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项,该股利的所得税影响应当计入当期损益;对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项,该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的,涉及所得税影响且未按照该规定进行处理的,按规定进行调整;发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,涉及所得税影响且未按照该规定进行处理的,按规定进行追溯调整。

解释第 16 号规定,企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日,企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理(无需考虑不利修改的有关会计处理规定)。该规定自公布之日起施行,2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易,按照该规定进行调整;2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的,应当进行追溯调整,将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目,不调整比较财务报表数据。

执行解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是处于其他专用设备制造业，是集研发、设计、制造于一体的高新技术企业，专业从事新型节能环保石灰窑等工业炉窑的生产制造以及其配套的相关设计、配件制作、安装指导及技术咨询服务。拥有核心的脊式梁、反置煅烧工艺和隔焰煅烧专利技术，同时公司拥有稳定的核心技术团队，为钢铁、电石、造纸、有色金属冶炼等行业提供节能环保型石灰窑的制造以及提供整体解决方案。公司亦可提供以上流程中的单一业务环节的产品或服务，比如，核心配件-燃烧梁的定制生产；非本公司生产的石灰窑的技术改造咨询；整体解决方案之外的其他热能设备的安装指导、运维咨询等服务。通过采购人力，并派出项目团队为甲方提供现场安装的监督及技术指导等服务。产品验收后为甲方提供产品生命周期内的运维咨询服务。公司产品通过 ISO9001 质量体系认证，并严格执行质量管理体系的标准、规范，以确保产品质量可靠。收入来源主要是产品销售、咨询及设计服务、工程施工收入。

报告期内，公司的商业模式未发生变动。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变动。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号），本公司于2019年11月2日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201913002906，由河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局批准，有效期2019年12月2日至2022年12月1日，本公司本期享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。 2、依据《科技部财政部国家税务总局关于印发<科技型中小企业评价办法>的通知》（国科发政【2017】115号），本公司于2020年8月11日取得了《河北省科技型中小企业》证书，证书编号：KZX201406120159，由河北省科学技术厅批准，有效期3年。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	438,759.75	0.59%	942,077.16	1.29%	-53.43%
应收票据	-	-	160,859.00	0.22%	-100.00%
应收账款	6,353,276.63	8.49%	6,882,836.97	9.45%	-7.69%
存货	37,536,613.32	50.16%	34,538,465.28	47.43%	8.68%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	10,592,707.79	14.16%	11,384,827.86	15.63%	-6.96%
在建工程	2,460,457.22	3.29%	2,460,457.22	3.38%	0%
无形资产	9,085,004.56	12.14%	9,321,274.63	12.80%	-2.53%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	50,055.82	0.07%	1,636,743.55	2.25%	-96.94%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比下降 53.43%，主要原因为年末采购材料所致。
- 2、应收票据同比下降 100.00%，主要原因为年末无结余所致。
- 3、存货居高主要原因为受疫情影响，安徽首矿大昌金属材料有限公司项目未完成，其生产成本约 3600 万元，预计 2023 年 6 月底完工。
- 4、在建工程主要为本公司厂区路面施工及硬化金额约 144 万元，受疫情影响，报告期末施工完，预计 4 月底能竣工验收。
- 5、短期借款同比下降 96.94%，主要原因为报告期借款减少所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比	

				重%	
营业收入	8,951,932.46	-	9,240,440.78	-	-3.12%
营业成本	3,238,841.38	36.18%	4,211,648.22	45.58%	-23.10%
毛利率	63.82%	-	54.42%	-	-
销售费用	482,686.95	5.39%	816,679.59	8.84%	-40.90%
管理费用	3,074,823.70	34.35%	4,286,052.00	46.38%	-28.26%
研发费用	1,143,621.17	12.78%	1,092,321.08	11.82%	4.70%
财务费用	199,400.21	2.23%	300,630.33	3.25%	-33.67%
信用减值损失	-1,603,997.83	17.92%	-8,705.52	-0.09%	-18,325.07%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	135,181.93	1.51%	-33,344.21	0.36%	505.41%
投资收益	-27,941.46	-0.31%	328,911.02	3.56%	-108.50%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-7,833.11	0.08%	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,024,565.59	-11.45%	-1,378,629.11	-14.92%	-25.68%
营业外收入	442,944.18	4.95%	141,166.20	1.53%	213.77%
营业外支出	50,500.00	0.56%	1,004,797.01	10.87%	-94.97%
净利润	-349,947.38	-3.91%	-2,180,441.24	-23.60%	-83.95%

项目重大变动原因:

- 1、销售费用同比下降 40.90%，主要原因为疫情影响，招待费和差旅费相对减少所致。
- 2、财务费用同比下降 33.67%，主要原因为回款不及时导致收取银行承兑减少，相应贴息减少所致；短期借款减少，对应借款利息也减少。
- 3、信用减值损失同比增长-18,325.07%，主要原因为应收账款账龄增长，对应的应收账款坏账损失增加所致。
- 4、其他收益同比增长 505.41%，主要原因为报告期收到政府补助 121138.25 元所致。
- 5、资产处置收益同比增长 100.00%，主要原因为报告期无处置固定资产车辆所致。
- 6、营业外收入同比增长 213.77%，主要原因为报告期采购货物因质量等一些原因，与供应商协商，应付账款给予优惠 205450 及收到员工竞业限制违约金 162000 元所致。
- 7、营业外支出同比下降 94.97%，主要原因为上年报告期解决了以前工程中的赔偿事宜，由预付账款转入营业外支出 100 万元所致。
- 8、净利润同比增长-83.95%，主要原因为上年度安徽首矿大昌金属材料有限公司项目确认收入约 6634 万元，且报告期受疫情影响，销售额总体减少；上年度解决了以前工程中的赔偿事宜，营业外支出增加 100 万元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	8,951,932.46	9,240,440.78	-3.12%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	3,238,841.38	4,211,648.22	-23.10%

其他业务成本	-	-	-
--------	---	---	---

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
炉窑及配件	7,961,483.31	3,024,875.38	62.01%	-2.16%	-24.71%	11.38%
服务	990,449.15	213,966.00	78.40%	-10.19%	10.25%	-4%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、炉窑及配件收入和成本比同期下降，主要原因为报告期受疫情影响收入减少对应的成本也减少所致。
- 2、服务收入同比下降，主要原因为报告期比上年发生服务收入少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	河北新烨工程技术有限公司	6,048,000.00	60.21%	否
2	云南江磷集团股份有限公司	2,163,500.00	21.53%	否
3	内蒙古鄂尔多斯电力冶金集团股份有限公司	570,000.00	5.67%	否
4	山西华茂智能新材料有限公司	530,000.00	5.28%	否
5	连云港亚新钢铁有限公司呢	400,000.00	3.98%	否
合计		9,711,500.00	96.67%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	鹤壁市兰大通用机械有限公司	2,913,963.06	56%	否
2	河北贤广商贸有限公司	487,848.56	9.38%	否
3	杭州钢久不锈钢有限公司	450,000.00	8.65%	否
4	石家庄焕腾商贸有限公司	410,491.96	7.89%	否
5	无锡华正不锈钢有限公司	345,242.00	6.63%	否
合计		4,607,545.58	88.55%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	1,026,681.88	-317,326.51	423.54%
投资活动产生的现金流量净额	-	24,000.00	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,935,546.58	1,196,488.90	-261.77%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增长 423.54%，主要原因为报告期现金流入同比增长 8.32%、报告期现金流出同比减少 4.94%。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增长-100.00%，主要原因为报告期末增加购建项目。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增长-261.77%，主要原因为报告期借款减少，偿还上期借款及利息增多所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等机构均完全分开，保持良好的公司独立自主经营的能力；财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司的经营模式、产品结构、销售渠道未发生重大不利影响；管理层、销售骨干、技术研发人员稳定；公司的行业地位或所处行业的经营环境未发生重大变化；公司在用的专利的取得或使用不存在重大不利变化的风险，公司具备较强的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月1日		挂牌	关联交易	见承诺事项详细情况所述	正在履行中

实际控制人或控股股东	2022年10月1日	2025年9月30日	换届	诚信状况	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
董监高	2022年10月1日	2025年9月30日	换届	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
董监高	2022年10月1日	2025年9月30日	换届	关联交易	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
董监高	2022年10月1日	2025年9月30日	换届	诚信状况	见承诺事项详细情况所述	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

一、公司在申请挂牌时，实际控制人或控股股东及公司董事、监事及高级管理人员和董监高换届时，实际控制人或控股股东及公司董事、监事及高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》、《关于减少和规范关联交易的承诺函》承诺，具体如下：

为避免与公司之间的同业竞争，公司控股股东、实际控制人张辉宏出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。承诺如下：

本人及本人控制的公司或其他组织中，不存在从事与公司及其子公司相同或相似、或可能构成直接或间接竞争或可能竞争的业务，不存在同业竞争；本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与公司及其子公司现有相同或相似、或可能构成直接或间接竞争或可能竞争的业务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与公司及其子公司现有主要业务有直接或间接竞争或可能竞争的公司或者其他组织；若公司及其子公司今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与公司及其子公司新的业务领域有直接或间接竞争或可能竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与公司及其子公司今后从事的新业务有直接或间接竞争或可能竞争的公司或者其他经济组织；如若本人及本人控制的公司或其他组织出现与公司及其子公司有直接或间接竞争或可能竞争的经营业务情况时，公司及其子公司有权以优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到公司及其子公司经营；本人承诺不以公司及其子公司实际控制人的地位谋求不正当利益，进而损害公司及其子公司其他股东的权益。以上承诺自本人签署之日起正式生效。此承诺为不可撤销的承诺，如因本人及本人控制的公司或其他组织违反上述承诺而导致公司及其子公司其他股东的权益受到损害的，则本人同意向公司及其子公司其他股东承担相应的损害赔偿责任。

为减少和规范关联交易，公司控股股东和董事、监事、高级管理人员均已出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

自本承诺函出具之日起，本人将尽可能避免与公司及其子公司之间的关联交易；对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》、《关联交易决策与控制制度》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；本人承诺不通过关联交易损害公

司及其他股东的合法权益。本人不以向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款项、代偿债务等方式侵占公司资金；本人承诺将在合法权限内，避免与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方与公司发生关联交易，上述人员如不可避免与公司发生关联交易，应遵循等价、有偿、公平交易的原则。

二、诚信状况声明

三、无其他董事、监事、高管在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他有效存续的企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他有效存续的企业中领薪。

四、公司一直按照国家有关法律、法规的规定为职工办理并缴纳包括养老保险、失业保险、基本医疗保险、工伤保险和生育保险等在内的全部社会保险费用，不存在欠缴、漏缴、迟缴的情形。经查询石家庄市高新区社保局网站及全国企业信用信息公示网，公司在报告期及截至报告披露日，并无因违反社保法规受到处罚。

五、公司控股股东承诺：如果按照国家有关法律、法规或规范性文件规定，或者按照有关部门的要求或决定，公司被处以罚款或者要求公司承担任何费用，本人将无条件全额承担公司额外应补缴的社会保险费、住房公积金及因此所产生的所有相关费用，毋须公司支付任何对价，保证公司不因此受到任何损失。

在报告期内不存在违反承诺的事项。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	13,138,250	41.06%	-22,500	13,115,750	40.99%
	其中：控股股东、实际控制人	3,612,500	11.29%	0	3,612,500	11.29%
	董事、监事、高管	6,168,250	19.28%	-3,515,000	2,653,250	8.29%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,861,750	58.94%	22,500	18,884,250	59.01%
	其中：控股股东、实际控制人	10,837,500	33.87%	0	10,837,500	33.87%
	董事、监事、高管	18,861,750	58.94%	-10,905,000	7,956,750	24.86%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		32,000,000	-	0	32,000,000	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张辉宏	14,450,000	0	14,450,000	45.16%	10,837,500	3,612,500	0	0
2	张建军	6,790,000	0	6,790,000	21.22%	0	6,790,000	0	0
3	曹和军	4,300,000	0	4,300,000	13.44%	3,225,000	1,075,000	0	0
4	周军民	3,040,000	0	3,040,000	9.50%	2,279,250	760,750	0	0
5	程振鹏	2,980,000	0	2,980,000	9.31%	2,235,000	745,000	0	0
6	闫花花	140,000	0	140,000	0.44%	105,000	35,000	0	0
7	陈旭升	80,000	0	80,000	0.25%	60,000	20,000	0	0
8	张英贤	80,000	0	80,000	0.25%	60,000	20,000	0	0
9	赵国良	40,000	0	40,000	0.12%	30,000	10,000	0	0
10	吴槟克	40,000	0	40,000	0.12%	30,000	10,000	0	0
合计		31,940,000	0	31,940,000	99.81%	18,861,750	13,078,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人为张辉宏，目前持股 1445 万股，占报告期末公司注册资本的 45.16%。

张辉宏，男，1973 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于河北省冶金工业学院，中专学历。1995 年 9 月至 2009 年 10 月，任职石家庄铝业有限责任公司，先后担任技术员、调度员、设备科科长、生产科科长；2009 年 11 月至 2016 年 8 月，任职石家庄捷盛商贸有限公司，担任董事长、总经理；2012 年 11 月至 2016 年 8 月，任职石家庄圣宏达热能工程技术有限公司，担任董事长、总经理；2016 年 9 月至 2020 年 5 月，任职圣宏达股份，担任股份公司董事长、总经理；2020 年 6 月至 2021 年 12 月，任职圣宏达股份，担任股份公司董事长；2022 年任职圣宏达股份公司。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	2,900,000.00	2021年3月16日	2022年3月15日	4.6887%
合计	-	-	-	2,900,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
曹和军	董事	男	否	1974 年 12 月	2022 年 9 月 1 日	2025 年 8 月 31 日
周军民	董事、董事长、总经理	男	否	1968 年 9 月	2022 年 9 月 1 日	2025 年 8 月 31 日
程振鹏	董事	男	否	1965 年 10 月	2022 年 9 月 1 日	2025 年 8 月 31 日
闫花花	董事、财务总监、董事会秘书	女	否	1974 年 4 月	2022 年 9 月 1 日	2025 年 8 月 31 日
张坤炜	董事	男	否	1996 年 12 月	2022 年 9 月 1 日	2025 年 8 月 31 日
张英贤	监事会主席	男	否	1974 年 10 月	2022 年 9 月 1 日	2025 年 8 月 31 日
赵国良	监事	男	否	1973 年 1 月	2022 年 9 月 1 日	2025 年 8 月 31 日
史国秋	职工监事	男	否	1984 年 8 月	2022 年 9 月 1 日	2025 年 8 月 31 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
张辉宏	董事长、董事	离任		因个人原因辞去董事长、董事	
张坤炜		新任	董事	张辉宏因个人原因辞去董事, 导致公司董事会成员人数低于法定最低人数, 因此	

				聘请张坤炜为新任董事。	
周军民	董事	新任	董事、董事长	张辉宏因个人原因辞去董事长，因此聘请周军民为新任董事长。	

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	否	-
董事会秘书	否	-
财务总监	否	-

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张坤炜	董事	30,000	0	30,000	0.09%	0	0
合计	-	30,000	-	30,000	0.09%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

张坤炜先生，中国国籍，无境外永久居留权证，出生于1996年12月31日，2018年至今在石家庄圣宏达热能工程技术股份有限公司工作。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	

是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	7	-	1	6
生产人员	3	-	-	3
销售人员	3	-	-	3
技术人员	5	-	-	5
财务人员	4	-	-	4
员工总计	22	-	1	21

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	-
硕士	0	-
本科	6	6
专科	9	9
专科以下	7	6
员工总计	22	21

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

一、培训计划：
一、培训的组织策划和实施
1、公司办公室负责员工培训活动的统筹、规划。2、公司其它各部门负责人应协助公司办公室进

行培训的实施、督促，同时在公司整体培训计划下组织好本部门内部的培训。

二、培训的形式与方法

1、公司的培训形式包括公司内部培训、外派培训和员工自我培训。内部培训又分为员工职前培训、岗位技能培训和员工态度培训。2、职前教育：公司新入职人员均应进行职前教育，使新入职员工了解公司的企业文化、经营理念、公司发展历程、管理规范、经营业务等方面内容。职前教育由公司办公室统一组织、实施和培训效果评估。3、岗位技能培训：根据公司的发展规划及各部门工作的需求，按专业分工不同对员工进行岗位技能培训，并可视其实际情况合并举办。岗位技能培训由公司办公室协同其它各部门共同进行规划与执行。由各部门提出年度岗位技能培训计划，报公司办公室由办公室根据需求统筹制定培训方案，呈报总经理核准后，由办公室会同公司有关部门共同安排实施。4、部门内部培训：部门内部培训由各部门根据实际工作需要，对员工进行小规模、灵活实用的培训。同时各部门负责人应经常督导所属员工以增进其处理业务能力，充实其处理业务应具备的知识，必要时指定所属人员限期阅读与专业有关的书籍。部门内部培训由各部门组织，定期向公司办公室通报培训情况。5、外派培训：培训地点在公司以外，包括参加各类培训班、管理人员及专业业务人员外出考察等。由公司出资外培的，公司须与参培人员签订培训合同。6、个人出资培训：由员工个人出资参加的各类业余教育培训，均属个人出资培训。公司鼓励员工在不影响本职工作的前提下，参加各种业余教育培训活动。员工因考试需占用工作时间，须持准考证，经部门负责人批准办理请假手续，原则上做正常出勤处理。7、临时培训：各级管理人员可根据工作、业务需要随时安排培训学习，公司办公室予以组织和配合。

三、培训结束后，要开展评估工作，以判断培训是否取得预期的效果。评估的形式包括：考卷式评估、实际表演式评估、实际工作验证评估等。

四、培训过程前、中、后所有记录和数据由公司办公室统一收集、整理、存档。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司设立后,公司依照相关法律法规要求建立了较规范的治理结构,设立了股东大会、董事会、监事会,制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《董事会秘书工作细则》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《总经理工作细则》、《规范与关联方资金往来管理制度》。为了严格执行法律法规、公司章程和各项规章制度,股份公司还新设了董事会秘书一职,以促进公司治理水平的提高。明确了股东大会、董事会、监事会以及总经理等高级管理人员的职责分工。

2022 年度公司进行了治理专项自查,实际情况与有关非上市公司治理的规范文件基本不存在差异。具体专项自查如下:

1、 关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会,能够平等对待所有股东,特别是保证中小股东享有平等地位,充分行使自己的权利;公司建立了与股东联系的邮箱、电话等。保持与股东有效的沟通渠道。

2、 关于董事与董事会

公司按照《公司法》、《公司章程》的规定,严格董事的选聘工作,确保公司董事选聘公开、公平、公正、独立。公司能够按照《董事会议事规则》的要求召集、召开董事会,确保了董事会对公司重大决策的指导。

3、 关于监事与监事会

监事会的人数和结构符合法律、法规的要求,确保了监事会对公司财务以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督,维护公司及股东的合法利益。

4、 关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规的要求,真实、准确、完整、及时地披露有关信息,并确保所有股东有平等的机会获得信息。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制能够有效的提高公司治理水平和决策质量、有效的识别和控制经营管理中的重大风险,能够给所有股东提供合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权

等权力，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。针对股东保护方面，公司建立了《投资者关系管理制度》，在《公司章程》中约定纠纷解决机制。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司各项制度正在逐步建立完善，重要的人事变动、对外投资、融资、等事项全部履行了《公司法》及《公司章程》的规定程序。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

2020 年公司已按规定完善公司章程，报告期内无变动。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	5	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议严格按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定执行，会议的召集、召开及表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，根据国家相关法律、法规和公司章程的规定，公司建立较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、高级管理人员在履行职责时，不存在重大违法违规情况或损害公司及股东利益的行为。

监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务分开情况 公司拥有独立的经营决策权和实施权，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，公司独立对外签署合同，独立采购，独立销售其生产的产品，具有独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。公司的实际控制人为张辉宏，关于实际控制人之基本情况参见本报告书第五节、三。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在从事相同或相似业务的情况。公司的所有股东、董事、监事、高级管理人员均出具了避免同业竞争的承诺。

(二) 资产分开情况 公司是由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，与资产相关的变更登记手续已办理完结。本报告期内，公司未以资产、信用为股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司资产独立完整、产权明晰，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在公司资产、资金或其他资源被公司股东及其他关联方占用而损害公司利益的情形。

(三) 人员分开情况 公司的董事、监事和高级管理人员均按照法定程序产生，不存在股东超越董事会和股东大会任免公司人事的情况；公司的总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司独立聘用员工，按照法律的规定与所聘员工签订劳动合同，并独立发放员工工资。

(四) 财务分开情况 公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务会计人员，建立了独立的财务核算体系，制定了规范的财务会计制度，能够独立作出财务决策。公司经中国人民银行营业管理部核准，在建设银行石家庄桥西支行开立了人民币独立的银行账户，不存在与其股东或实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司现持有石家庄高新技术产业开发区行政审批局核发的统一社会信用代码 911301016946973821《企业法人营业执照》，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

(五) 机构分开情况 公司具有健全独立的法人治理结构，依法定程序建立和健全了股东大会、董事会、监事会等内部经营管理机构，并依法制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度。相关机构和人员能够依法履行职责。

公司具有健全的组织机构和内部经营管理机构，其机构设置的程序合法，其履行职能不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干预，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的各职能部门之间不存在上下级隶属关系。

公司的生产经营和办公场所独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了一套较为健全、完善的内部控制管理制度，内容涵盖了研发、销售、综合、会计核算、财务管理和风险控制等业务及管理环节，并能够得到有效执行。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，内部控制制度能够满足公司当前发展需要；同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。
--

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字(2023)第 221001 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2023 年 4 月 11 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	许满库 2 年	李红芳 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	7 万元			

审计报告

中兴财光华审会字(2023)第 221001 号

石家庄圣宏达热能工程技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了石家庄圣宏达热能工程技术股份有限公司（以下简称“石家庄圣宏达公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了石家庄圣宏达公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们

独立于石家庄圣宏达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

石家庄圣宏达公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括石家庄圣宏达公司2022年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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估石家庄圣宏达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石家庄圣宏达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督石家庄圣宏达公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能导致对石家庄圣宏达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石家庄圣宏达公司不能持续经营。

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

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

中兴财光华会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2023 年 4 月 11 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	438,759.75	942,077.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		160,859.00
应收账款	五、3	6,353,276.63	6,882,836.97
应收款项融资			
预付款项	五、4	6,906,650.31	6,055,137.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	135,072.21	77,048.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	37,536,613.32	34,538,465.28
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、7	88,371.04	1,399.84
流动资产合计		51,458,743.26	48,657,823.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	10,592,707.79	11,384,827.86
在建工程	五、9	2,460,457.22	2,460,457.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、10	9,085,004.56	9,321,274.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	845,155.19	604,555.52
其他非流动资产		388,160.00	388,160.00
非流动资产合计		23,371,484.76	24,159,275.23
资产总计		74,830,228.02	72,817,098.65
流动负债：			
短期借款	五、12	50,055.82	1,636,743.55
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	10,090,666.99	9,868,258.88
预收款项			
合同负债	五、14	3,788,690.27	929,250.03
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	五、15	1,566,822.81	681,650.00
应交税费	五、16	191,746.00	325,665.78
其他应付款	五、17	8,310,479.94	8,564,022.24
其中：应付利息			
应付股利		1,702,400.00	1,702,400.00
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			
其他流动负债	五、18	492,529.73	120,802.50
流动负债合计		24,490,991.56	22,126,392.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五、11	110,685.81	152,260.17
其他非流动负债	五、19	16,502,695.12	16,462,642.59
非流动负债合计		16,613,380.93	16,614,902.76
负债合计		41,104,372.49	38,741,295.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	2,545,615.37	2,545,615.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	971,062.88	971,062.88
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-1,790,822.72	-1,440,875.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		33,725,855.53	34,075,802.91
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		33,725,855.53	34,075,802.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		74,830,228.02	72,817,098.65

法定代表人：周军民

主管会计工作负责人：闫花花

会计机构负责人：曲俊华

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		8,951,932.46	9,240,440.78
其中：营业收入	五、24	8,951,932.46	9,240,440.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,479,740.69	10,898,098.07
其中：营业成本	五、24	3,238,841.38	4,211,648.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	五、25	340,367.28	208,177.89
销售费用	五、26	482,686.95	816,679.59
管理费用	五、27	3,074,823.70	4,286,052.00
研发费用	五、28	1,143,621.17	1,092,321.08
财务费用	五、29	199,400.21	300,630.33
其中：利息费用		200,899.19	131,622.84
利息收入		2,840.63	2,336.15
加：其他收益	五、30	135,181.93	-33,344.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	-27,941.46	328,911.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-1,603,997.83	-8,705.52
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、33		-7,833.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,024,565.59	-1,378,629.11
加：营业外收入	五、34	442,944.18	141,166.20
减：营业外支出	五、35	50,500.00	1,004,797.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-632,121.41	-2,242,259.92
减：所得税费用	五、36	-282,174.03	-61,818.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-349,947.38	-2,180,441.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-349,947.38	-2,180,441.24
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-349,947.38	-2,180,441.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十一、2	-0.01	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）	十一、2	-0.01	-0.07

法定代表人：周军民

主管会计工作负责人：闫花花

会计机构负责人：曲俊华

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		10,550,116.58	9,266,350.44
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37（1）	300,022.56	750,437.19
经营活动现金流入小计		10,850,139.14	10,016,787.63
购买商品、接受劳务支付的现金		3,655,402.27	3,910,470.70
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			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		3,196,536.62	3,940,721.76
支付的各项税费		1,132,714.26	633,170.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、37（2）	1,838,804.11	1,849,751.50
经营活动现金流出小计		9,823,457.26	10,334,114.14
经营活动产生的现金流量净额		1,026,681.88	-317,326.51
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			24,000.00
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			24,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		-	24,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,180,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37（3）	13,097,968.04	11,247,285.11
筹资活动现金流入小计		13,097,968.04	12,427,285.11
偿还债务支付的现金		1,586,687.73	3,899,800.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,996.55	997,122.84
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	五、37（4）	13,302,830.34	6,333,873.26
筹资活动现金流出小计		15,033,514.62	11,230,796.21
筹资活动产生的现金流量净额		-1,935,546.58	1,196,488.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		465.64	-1,845.36

五、现金及现金等价物净增加额		-908,399.06	901,317.03
加：期初现金及现金等价物余额		942,077.16	40,760.13
六、期末现金及现金等价物余额		33,678.10	942,077.16

法定代表人：周军民

主管会计工作负责人：闫花花

会计机构负责人：曲俊华

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	优先 股	永续 债	其他	资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
一、上年期末余额	32,000,000.00				2,545,615.37				971,062.88		-1,440,875.34	34,075,802.91
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	32,000,000.00				2,545,615.37				971,062.88		-1,440,875.34	34,075,802.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-349,947.38	-349,947.38
（一）综合收益总额											-349,947.38	-349,947.38
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（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													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	32,000,000.00				2,545,615.37				971,062.88		-1,790,822.72		33,725,855.53

项目	2021 年											少数 股东	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										

												权 益	
一、上年期末余额	32,000,000.00				2,545,615.37				971,062.88		739,565.90		36,256,244.15
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	32,000,000.00				2,545,615.37				971,062.88		739,565.90		36,256,244.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,180,441.24		-2,180,441.24
（一）综合收益总额											-2,180,441.24		-2,180,441.24
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（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												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	32,000,000.00				2,545,615.37				971,062.88		-1,440,875.34	34,075,802.91

法定代表人：周军民

主管会计工作负责人：闫花花

会计机构负责人：曲俊华

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

石家庄圣宏达热能工程技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名石家庄圣宏达热能工程技术有限公司,成立于2009年10月9日,由自然人史国秋、陈景田、李林辉、王银芳共同出资组建。2016年9月1日整体变更为股份有限公司,证券代码871550,现注册资本32,000,000.00元,股本32,000,000.00元。

公司统一社会信用代码:911301016946973821。

公司注册地址:石家庄高新区天山大街36号办公楼7层

公司营业期限:长期

公司法定代表人:周军民

本公司主要从事:热能工程的设计、施工、安装及相关技术咨询;非标件生产(以上不含需前置许可项目,以上项目在环保局批准范围内经营)(以上经环保局验收后方可经营),机械设备配件销售(以上不含需前置许可项目),机电设备(不含公共安全设备及器材)、机械设备(特种设备除外)的装配及销售;建材(木材除外)、五金交电的销售,钢结构工程的设计与施工(法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项,不得经营;需其他部门审批的事项,待批准后,方可经营);自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月11日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司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,按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),并参照执行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,本公司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。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。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

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

项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司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。本公司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。本公司以 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

本公司以人民币为记账本位币。

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计

量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

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。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

（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，本公司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及吸收合并下的被合并方，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。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧

失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12 “长期股权投资” 或本附注三、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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。本公司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，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司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，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司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

本公司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公司持有的期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本

借贷安排相一致，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：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；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失（根据公司实际情况进行描述）：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具

未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

a、对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，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
银行汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业汇票	除信用风险较低的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险极低的银行承兑汇票组合应收票据的预期信用损失率为 0，商业承兑汇票组合的预期信用损失率与下述应收账款相同。

b、对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项 目	确定组合的依据	计提预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
	关联方组合	参考有历史数据, 结合公司对子公司往来款项管理制度, 预估未来发生信用损失的概率极小, 在整个存续期不计提预期信用损失

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

c、当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时, 本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息, 确定预期信用损失, 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, 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具列示如下:

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-押金保证金组合	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项	比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定
其他应收款-关联方组合	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 对关联方组合, 且无明显减值迹象的, 预期信用损失率为0
其他应收款-其他应收暂付款项	除以上外的其他应收暂付款项	比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同等。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量, 并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价

值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、库存商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存

货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本公司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，本公司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。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注三、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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
办公家具	年限平均法	4	5.00	23.75

电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
---------	-------	-----	------	-------------

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 5,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法（根据实际情况描述），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司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。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期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。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

24、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，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。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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，

且本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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）销售商品收入

本公司销售商品收入分为窑炉收入及配件收入，窑炉收入。本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收完工取得客户完工验收单时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（3）工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发

生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

26、递延所得税资产/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，如果本公司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，本公司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，本公司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。

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能

取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)(以下简称“解释第 15 号”)。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的，应当对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该项规定，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该项规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的金融工具，相关顾虑支出按照税收政策相关规定在企业所得税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来

源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，涉及所得税影响且未按照该规定进行处理的，按规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响且未按照该规定进行处理的，按规定进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理(无需考虑不利修改的有关会计处理规定)。该规定自公布之日起施行，2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，不调整比较财务报表数据。

执行解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

无。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16/13/9/6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

本公司于 2019 年 11 月 2 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201913002906，由河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局批准，有效期 2019 年 12 月 2 日至 2022 年 12 月 1 日，本公司本期享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%税率缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

1、货币资金

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
库存现金	1, 378. 41	26, 114. 53
银行存款	420, 371. 69	915, 962. 63
其他货币资金	17, 009. 65	
合 计	438, 759. 75	942, 077. 16

注：2022 年度因冻结使用受限的银行存款 405, 081. 65 元。截止出具报告日，受限银行存款已解除冻结。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				160, 859. 00		160, 859. 00
商业承兑汇票						
合 计				160, 859. 00		160, 859. 00

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	11, 970, 535. 55	5, 617, 258. 92	6, 353, 276. 63	10, 899, 151. 95	4, 016, 314. 98	6, 882, 836. 97
合 计	11, 970, 535. 55	5, 617, 258. 92	6, 353, 276. 63	10, 899, 151. 95	4, 016, 314. 98	6, 882, 836. 97

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：无。

② 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	3,034,300.00	5.00	151,715.00
1 至 2 年	2,257,963.60	10.00	225,796.36
2 至 3 年	836,100.00	30.00	250,830.00
3 至 4 年		50.00	
4 至 5 年	4,266,271.95	80.00	3,413,017.56
5 年以上	1,575,900.00	100.00	1,575,900.00
合 计	11,970,535.55	—	5,617,258.92

③坏账准备的变动

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,016,314.98	1,600,943.94			5,617,258.92

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	是否 为关 联方	期末余额	账 龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
福建青拓镍业有限公司	否	3,185,030.00	4 至 5 年	26.61	2,548,024.00
河北新烨工程技术有限公司	否	2,548,000.00	1 年以内	21.29	127,400.00
安徽友邦新材料有限公司	否	2,287,200.00	1 至 2 年 813,500.00 2 至 3 年 806,500.00 5 年以上 667,200.00	19.11	990,500.00
博尔塔拉蒙古自治州西部矿业有限公司	否	1,035,741.95	4 至 5 年	8.65	828,593.56
河北通泰建设有限公司	否	540,000.00	1 至 2 年	4.51	54,000.00
合 计	—	9,595,971.95	—	80.17	4,548,517.56

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,763,080.51	40.00	267,093.90	4.41
1 至 2 年	207,869.05	3.01	3,859,200.75	63.74
2 至 3 年	3,855,700.75	55.83	1,848,842.37	30.53
3 年以上	80,000.00	1.16	80,000.00	1.32
合 计	6,906,650.31	100.00	6,055,137.02	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
河北顺昌建筑工程有限公司	供应商	6,398,068.75	92.64	1 年 以 内 2,724,078.00 2 至 3 年 3,673,990.75	按照合同进度付款
山东军辉建设集团有限公司	供应商	341,710.03	4.95	1 至 2 年 160,000.03 2 至 3 年 181,710.00	项目还未验收结算
新兴河北工程技术有限公司	供应商	80,000.00	1.16	5 年以上	设计质量有问题,正在协商
无锡中兴泰金属制品有限公司	供应商	47,781.00	0.69	1 至 2 年	项目还未结束
国网河北省电力有限公司石家庄供电分公司	供应商	18,692.51	0.27	1 年以内	预付电费
合 计	—	6,886,252.29	99.71	—	—

5、其他应收款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	135,072.21	77,048.15
合 计	135,072.21	77,048.15

(1) 其他应收款情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
-----	--------------	--------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	152,181.27	17,109.06	135,072.21	91,103.32	14,055.17	77,048.15
合 计	152,181.27	17,109.06	135,072.21	91,103.32	14,055.17	77,048.15

1) 坏账准备

采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
账龄组合	152,181.27	17,109.06	135,072.21
合 计	152,181.27	17,109.06	135,072.21

账龄情况

项 目	账面余额	未来 12 个月预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	142,181.27	5.00	7,109.06
1 至 2 年		10.00	
2 至 3 年		30.00	
3 至 4 年		50.00	
4 至 5 年		80.00	
5 年以上	10,000.00	100.00	10,000.00
合 计	152,181.27	—	17,109.06

2) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	14,055.17		14,055.17
期初余额在本期			
—转入第一阶段			
—转入第二阶段			
本期计提	3,053.89		3,053.89
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2022 年 12 月 31 余额	17,109.06		17,109.06

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022. 12. 31	2021. 12. 31
保证金/押金	10,000.00	10,000.00
代垫/代收款项	142,181.27	81,103.32
合 计	152,181.27	91,103.32

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
代垫社保	否	代垫款	121,881.27	1 年以内	80.09	6,094.06
河北冶金建设集团有限公司石家庄分公司	否	押金	10,000.00	5 年以上	6.57	10,000.00
周丰	否	备用金	8,000.00	1 年以内	5.26	400.00
李志献	否	备用金	7,000.00	1 年以内	4.6	350.00
封同辉	否	备用金	5,000.00	1 年以内	3.29	250.00
合 计	—	—	151,881.27	—	99.81	17,094.06

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,602.42		30,602.42
在产品	37,506,010.90		37,506,010.90
合 计	37,536,613.32		37,536,613.32

(续)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	126,159.84		126,159.84
在产品	34,412,305.44		34,412,305.44
合 计	34,538,465.28		34,538,465.28

7、其他流动资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
预缴所得税	88,371.04	1,399.84
合 计	88,371.04	1,399.84

8、固定资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
固定资产	10,592,707.79	11,384,827.86
固定资产清理		
合 计	10,592,707.79	11,384,827.86

固定资产及累计折旧

固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	电子设备及其他	合 计
一、 账面 原值						
1、 年初 余额	10,228,061.82	1,230,188.33	1,300,191.42	308,007.27	759,313.02	13,825,761.86
2、 本年 增加 金额						
（1） 购 置						
（2） 在 建工 程转 入						
（3） 企 业合 并增 加						
（4） 其 他						
3、 本年 减少 金额						
（1） 处 置或 报废						
（2） 合						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	电子设备及其他	合 计
并范围减少						
4、年末余额	10,228,061.82	1,230,188.33	1,300,191.42	308,007.27	759,313.02	13,825,761.86
二、累计折旧						
1、年初余额		811,131.19	657,284.72	270,115.86	702,402.23	2,440,934.00
2、本年增加金额	485,832.92	62,583.04	217,681.37	13,303.48	12,719.26	792,120.07
（1）计提	485,832.92	62,583.04	217,681.37	13,303.48	12,719.26	792,120.07
（2）企业合并增加						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
（2）合并范围减少						
4、年末余额	485,832.92	873,714.23	874,966.09	283,419.34	715,121.49	3,233,054.07
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
（1）计提						
（2）企						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	电子设备及其他	合 计
业合并增加						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
（2）合并范围减少						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	9,742,228.90	356,474.10	425,225.33	24,587.93	44,191.53	10,592,707.79
2、年初账面价值	10,228,061.82	419,057.14	642,906.70	37,891.41	56,910.79	11,384,827.86

9、在建工程

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
在建工程	2,460,457.22	2,460,457.22
工程物资		
合 计	2,460,457.22	2,460,457.22

（1）在建工程情况

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
易谷现代产业园钢结构厂房	2,460,457.22		2,460,457.22	2,460,457.22		2,460,457.22

合 计	2,460,457.22		2,460,457.22	2,460,457.22		2,460,457.22
-----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(2) 重要在建工程项目本年无变动。

10、无形资产

无形资产情况

项 目	软件	土地	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	515,267.17	9,335,766.50	9,851,033.67
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	515,267.17	9,335,766.50	9,851,033.67
二、累计摊销			
1、年初余额	290,563.73	239,195.31	529,759.04
2、本年增加金额	49,554.73	186,715.34	236,270.07
(1) 摊销	49,554.73	186,715.34	236,270.07
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	340,118.46	425,910.65	766,029.11
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	175,148.71	8,909,855.85	9,085,004.56
2、年初账面价值	224,703.44	9,096,571.19	9,321,274.63

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
-----	------------	------------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	845,155.19	5,634,367.98	604,555.52	4,030,370.15
合 计	845,155.19	5,634,367.98	604,555.52	4,030,370.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧	110,685.81	737,905.40	152,260.17	1,015,067.81
合 计	110,685.81	737,905.40	152,260.17	1,015,067.81

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022.12.31	2021.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	3,909,234.33	3,910,465.56
合 计	3,909,234.33	3,910,465.56

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022.12.31	2021.12.31	备注
2029 年度	1,159,182.94	1,160,414.17	
2030 年度	1,534,737.13	1,534,737.13	
2031 年度	1,215,314.26	1,215,314.26	
合 计	3,909,234.33	3,910,465.56	

12、短期借款

短期借款分类

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
信用借款	50,055.82	1,636,743.55
保证借款		
合 计	50,055.82	1,636,743.55

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2022.12.31	2021.12.31
货款	10,090,666.99	9,868,258.88

合 计	10,090,666.99	9,868,258.88
-----	---------------	--------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
河北亚联环保设备有限公司	669,803.86	2 至 3 年	未完工程未结算
鹤壁市兰大通用机械有限公司	664,520.69	1 年以内	按进展付款中
阳一阀门集团有限公司	650,000.00	1 至 2 年 59,000.00 2 至 3 年 591,000.00	按进展付款中
郑州科威耐火材料有限公司	499,873.10	4 至 5 年	设备有质量问题, 协商中
北京欧凯富科技有限公司	428,560.00	2 至 3 年	设备有质量问题, 协商中
合 计	2,912,757.65	—	—

14、合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	18,392,845.24	15,497,960.28
减:列示于其他非流动负债的部分	14,604,154.97	14,568,710.25
合 计	3,788,690.27	929,250.03

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	681,650.00	3,713,846.88	3,031,310.74	1,364,186.14
二、离职后福利-设定提存计划		367,862.55	165,225.88	202,636.67
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	681,650.00	4,081,709.43	3,196,536.62	1,566,822.81

(2) 短期薪酬列示

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	681,650.00	3,182,080.52	2,583,678.68	1,280,051.84
2、职工福利费		190,661.94	190,661.94	—
3、社会保险费		294,803.56	210,669.26	84,134.30
其中:医疗保险费		266,304.62	201,091.21	65,213.41

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		28,498.94	9,578.05	18,920.89
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		46,300.86	46,300.86	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	681,650.00	3,713,846.88	3,031,310.74	1,364,186.14

(3) 设定提存计划列示

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		348,721.08	155,778.61	192,942.47
2、失业保险费		19,141.47	9,447.27	9,694.20
3、企业年金缴费				
合 计		367,862.55	165,225.88	202,636.67

16、应交税费

税 项	2022. 12. 31	2021. 12. 31
增值税	150,161.98	272,636.33
城市维护建设税	10,600.37	17,975.26
教育费附加	5,057.89	8,167.44
地方教育费附加	3,371.92	5,444.96
个人所得税	22,553.84	21,441.79
合 计	191,746.00	325,665.78

17、其他应付款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应付利息		
应付股利	1,702,400.00	1,702,400.00
其他应付款	6,608,079.94	6,861,622.24
合 计	8,310,479.94	8,564,022.24

(1) 应付股利情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
普通股股利	1, 702, 400. 00	1, 702, 400. 00
合 计	1, 702, 400. 00	1, 702, 400. 00

(2) 其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
投标保证金	350, 000. 00	420, 000. 00
质保金	17, 280. 00	15, 960. 00
暂借款	6, 240, 799. 94	6, 425, 662. 24
合 计	6, 608, 079. 94	6, 861, 622. 24

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北顺昌建筑工程有限公司	300, 000. 00	投标保证金, 项目未结束
四川省鼓风机制造有限责任公司	50, 000. 00	投标保证金, 项目未结束
合 计	350, 000. 00	

18、其他流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
待转销项税额	492, 529. 73	120, 802. 50
合 计	492, 529. 73	120, 802. 50

19、其他非流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
合同负债	14, 604, 154. 97	14, 568, 710. 25
待转销项税额	1, 898, 540. 15	1, 893, 932. 34
合 计	16, 502, 695. 12	16, 462, 642. 59

20、股本

项目	2022. 01. 01	本期增减					2022. 12. 31
		发行新 股	送 股	公积金转 股	其 他	小 计	
股份总数	32, 000, 000. 00						32, 000, 000. 00

21、资本公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	2,545,615.37			2,545,615.37
其他资本公积				
合 计	2,545,615.37			2,545,615.37

22、盈余公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	971,062.88			971,062.88
任意盈余公积				
合 计	971,062.88			971,062.88

23、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,440,875.34	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,440,875.34	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-349,947.38	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,790,822.72	

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,951,932.46	3,238,841.38	9,240,440.78	4,211,648.22
其他业务				
合 计	8,951,932.46	3,238,841.38	9,240,440.78	4,211,648.22

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
窑炉及配件	7,961,483.31	3,024,875.38	8,137,610.59	4,017,579.45

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
服务	990,449.15	213,966.00	1,102,830.19	194,068.77
合 计	8,951,932.46	3,238,841.38	9,240,440.78	4,211,648.22

(3) 2022 年度主营业务收入按收入确认时间列示如下

项 目	产品销售	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入		990,449.15		990,449.15
在某一时点确认收入	7,961,483.31			7,961,483.31
合 计	7,961,483.31	990,449.15		8,951,932.46

25、税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	39,863.14	32,592.18
教育费附加	17,391.27	14,083.63
地方教育费附加	11,594.18	9,389.08
车船使用税	5,070.00	9,750.00
印花税	30,558.13	6,570.40
房产税	107,121.56	
城镇土地使用税	128,769.00	135,792.60
合 计	340,367.28	208,177.89

26、销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
办公费	672.40	85,345.00
差旅费	98,851.44	150,653.46
交通费	49,147.88	29,116.44
业务招待费	75,468.40	154,764.20
员工工资	236,875.79	375,129.45
折旧	21,671.04	21,671.04
合 计	482,686.95	816,679.59

27、管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,658,960.80	2,290,263.43
折旧	180,151.96	295,049.68
交通费	73,987.27	150,231.43
办公费	165,160.89	555,074.41
房租	113,400.00	113,400.00
水电费	17,347.00	21,478.60
差旅费	5,793.40	10,908.80
无形资产摊销	236,270.07	237,343.08
业务招待费	123,498.50	78,857.26
中介费用	207,547.17	207,547.17
福利费	191,023.94	195,957.04
工会经费	50,580.00	58,699.29
安全生产费	21,117.70	55,962.70
其他	29,985.00	15,279.11
合 计	3,074,823.70	4,286,052.00

28、研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
原材料	213,375.45	416,015.82
工资	763,000.00	538,024.16
养老保险	87,906.27	80,138.88
医疗保险	64,466.17	43,592.70
折旧	9,758.04	9,758.04
失业保险	5,115.24	3,463.86
差旅费		1,327.62
合 计	1,143,621.17	1,092,321.08

29、财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息费用	143,996.55	131,622.84
减：利息收入	2,840.63	2,336.15
承兑汇票贴息	56,902.64	164,546.65

项 目	2022 年度	2021 年度
汇兑损失	-465.64	1,845.36
减：汇兑收益		
手续费	1,807.29	4,951.63
合 计	199,400.21	300,630.33

30、其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度
政府补助	132,638.25	5,554.00
债务重组		-41,046.89
个税手续费返还	2,543.68	2,148.68
合 计	135,181.93	-33,344.21

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2022 年度	2021 年度
与收益相关：		
2022 年度高新区社会保险中心留工培训补助	11,500.00	
高新区社会保险中心 2021 年稳岗补贴款	21,138.25	5,554.00
2021 年石家庄高新技术产业开发区科学技术局奖励补助	100,000.00	
合 计	132,638.25	5,554.00

31、投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益	-27,941.46	328,911.02
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益		

项 目	2022 年度	2021 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
合 计	-27,941.46	328,911.02

32、信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	1,600,943.94	174,576.40
其他应收款信用减值损失	3,053.89	-183,281.92
债权投资信用减值损失		
其他债权投资信用减值损失		
长期应收款信用减值损失		
合 计	1,603,997.83	-8,705.52

33、资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		-7,833.11	
其中：固定资产		-7,833.11	
合 计		-7,833.11	

34、营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
无法偿付的款项	280,944.18	140,000.00	280,944.18
罚款收入	162,000.00	675.00	162,000.00
其他		491.20	
合 计	442,944.18	141,166.20	442,944.18

35、营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	50,500.00		50,500.00
非常损失		1,000,000.00	
非流动资产毁损报废损失		1,920.01	
其他		2,877.00	

合 计	50,500.00	1,004,797.01	50,500.00
-----	-----------	--------------	-----------

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	-282,174.03	-61,818.68
合 计	-282,174.03	-61,818.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-632,121.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	-94,818.21
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	57,630.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,496.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	338.27
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	-8,633.97
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除的影响	-170,079.47
所得税费用	-282,174.03

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
收到保证金		688,500.00
存款利息	2,840.63	2,336.15
退还备用金		51,952.90
政府补助	132,638.25	5,554.00
收到退回个税手续费	2,543.68	2,094.14
收到竞业限制违约金	162,000.00	
合 计	300,022.56	750,437.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
投标保证金	50,000.00	480,000.00
备用金		8,535.96
费用报销	1,383,722.46	1,357,967.54
赔偿金		3,248.00
受限冻结资产	405,081.65	
合 计	1,838,804.11	1,849,751.50

注：截止出具报告日，受限冻结资产均已解除冻结。

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
暂借款	13,097,968.04	11,247,285.11
合 计	13,097,968.04	11,247,285.11

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
暂借款	13,302,830.34	6,333,873.26
合 计	13,302,830.34	6,333,873.26

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-349,947.38	-2,180,441.24
加：信用减值准备	1,603,997.83	8,705.52
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	792,120.07	418,452.37
无形资产摊销	236,270.07	237,343.08
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“—”号填列）		7,833.11
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		1,920.01
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	200,899.19	131,622.84
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-240,599.67	1,305.83
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-41,574.36	-63,124.51
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,998,148.04	-1,987,815.96

补充资料	2022 年度	2021 年度
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,823,115.84	3,306,385.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,646,780.01	-199,512.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,026,681.88	-317,326.51
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	33,678.10	942,077.16
减：现金的期初余额	942,077.16	40,760.13
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	-908,399.06	901,317.03

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2022 年度	2021 年度
一、现金	33,678.10	942,077.16
其中：库存现金	1,378.41	26,114.53
可随时用于支付的银行存款	15,290.04	915,962.63
可随时用于支付的其他货币资金	17,009.65	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,678.10	942,077.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产	9,085,004.56	用于担保
货币资金	405,081.65	诉讼案件
合 计	9,490,086.21	

注：截止出具报告日，因诉讼案件所致受限资产均已解除冻结。

40、外币货币性项目

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	2,291.51	7.4229	17,009.65
其中：欧元	2,291.51	7.4229	17,009.65

41、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
2022 年度高新区社会保险中心留工培训补助	11,500.00				11,500.00			是
高新区社会保险中心 2021 年稳岗补贴款	21,138.25				21,138.25			是
2021 年石家庄高新技术产业开发区科学技术局奖励补助	100,000.00				100,000.00			是
合 计	132,638.25				132,638.25			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2022 年度高新区社会保险中心留工培训补助	与收益相关	11,500.00		
高新区社会保险中心 2021 年稳岗补贴款	与收益相关	21,138.25		
2021 年石家庄高新技术产业开发区科学技术局奖励补助	与收益相关	100,000.00		
合 计		132,638.25		

六、合并范围的变更

无。

七、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司的最终控制方为张辉宏，为实际控制人。

2、其他关联方情况

关联方名称（姓名）	与本公司关系
张辉宏	本公司的控股股东、实际控制人、董事长、董事
张建军	持有 5%股份以上的股东
曹和军	持有 5%股份以上的股东、董事
程振鹏	持有 5%股份以上的股东、董事
周军民	持有 5%股份以上的股东、董事、总经理
闫花花	持有 0.44%股份的股东、本公司的董事、高级管理人员
张英贤	持有 0.25%股份的股东 本公司的监事
吴槟克	持有 0.13%股份的股东 本公司的高级管理人员
史国秋	本公司的监事
陈旭升	持有 0.25%股份的股东、本公司高级管理人员
赵国良	本公司监事

3、关联方交易情况

（1）关联担保情况

无。

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
闫花花	700,000.00	2022.10	2023.10	用于公司资金周转
周军民	1,650,000.00	2022.10	2023.10	用于公司资金周转
张军	550,000.00	2022.10	2023.10	用于公司资金周转

（3）关键管理人员报酬

项 目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	1,750,959.35	2,005,263.31

4、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	关联方名称	2022.12.31	2021.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	周军民	1,866,338.93	1,280,149.47
其他应付款	闫花花	518,006.99	687,467.37
其他应付款	张军	500,000.00	550,000.00

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司披露的资产负债表日后事项：

1、圣宏达公司与供应商鹤壁市兰大通用机械有限公司（简称“兰大机械”）于 2018 年 12 月 5 日签署的《产品销售合同》及《输送设备技术协议》，合同总价为 450 万元，2019 年 7 月 13 日，双方签订了《补充协议》，因合同再履行过程中税率发生变化，双方最终确认税率变化后的合同价款 438.36 万元。圣宏达公司已付兰大机械 333.20 万元，剩余 105.16 万元未支付。2021 年 6 月 28 日，兰大机械向法院提起诉讼，要求圣宏达支付未付款 105.16 万元及利息（利息以 105.16 万元为基数，自起诉之日起，按同期全国银行同业拆借公布的贷款利率计算至圣宏达公司实际履行之日止）。法院判决如下：圣宏达支付未付款 105.16 万元及利息（利息以 105.16 万元为基数，自起诉之日起，按同期全国银行同业拆借公布的贷款利率计算至圣宏达公司实际履行之日止），超出部分，法院不予支持。2022 年 8 月 15 日，公司与兰大机械达成和解协议：兰大机械放弃 51600 元货款、利息、迟延履行金等，公司只需向兰大机械支付 100 万元货款。截止报告出具日，公司已按和解协议支付货款。

2、2022 年 12 月 30 日，公司与客户新疆博尔塔拉蒙古自治州西部矿业有限公司（简称“博尔塔拉公司”）就 2017 年 7 月 20 日双方签订的《博尔塔拉蒙古自治州西部矿业有限公司 2*500T/D 梁式石灰窑技术改造工程设计、非标设备提供及技术服务商务合同》及《博尔塔拉蒙古自治州西部矿业有限公司 2*500T/D 梁式石灰窑技改工程技术协议》等合同的后续服务及执行事宜提出诉讼，判决如下：被告博尔塔拉公司于判决生效之日起十日内支付公司合同价款 775741.95 元，并支付以 775741.95 元为基数自 2018 年 10 月 11 日起至实际付清之日止按 5.775%计算的逾期付款违约金；博尔塔拉公司于判决生效之日起十日内支付公司质保金 260,000.00 元，并支付以 260,000.00 元为基数自 2019 年 10 月 11 日起至实际付清之日止按 5.775%计算的逾期付款违约金；博尔塔拉公司于判决生效之日起十日内支付公司燃烧梁货款 240,000.00 元，并支付以 240,000.00 元为基数自 2019 年 10 月 11 日起至实际付清之日止按 5.775%计算的逾期付款违约金。

3、2018 年 6 月 29 日，公司与山东益通安装有限公司签定了一份《福建青拓镍业有限公司 1#-4#石灰窑改造制作及安装施工承包合同》（以下简称“《安装施工承包合同》”），该合同就福建青拓镍业有限公司石灰窑气煤混烧改造项目进行了约定，山东益通安装有限公司主要负责改建石灰窑系统中所涉及到原有钢结构及设备的拆除，新增钢结构制作安装与设备

安装工程等。同日，本公司与山东益通安装有限公司另行签定了一份《建设工程安全文明施工协议》。在上述两份协议中，均对山东益通安装有限公司在施工过程中的安全责任进行了约定。如：《安装施工承包合同》第七条约定：合同价中已包含风险费用，山东益通安装有限公司全权负责一切安全责任，山东益通安装有限公司应负责实施本施工人员的意外保险，本公司不承担任何安全责任和费用。

2018年11月27日下午15时30分左右，山东益通安装有限公司的两名员工韩振涛、刘宪刚在进行钢结构安装时发生意外，后经抢救无效死亡。为尽快处理遗体火化、安抚死者家属，2018年12月13日，在福安市司法局湾坞司法所的主持下，本公司、山东益通安装有限公司、福建青拓镍业有限公司（上述三家公司以下简称“三家事故责任方”）与两逝者家属达成了调解，福安市司法局湾坞司法所出具了一份《湾坞司法所调解协议书》（湾调字【2018】12号）。

公司已按调解协议书执行完毕并于2022年1月20日与两逝者家属再次签订了赔偿协议，协议约定对公司向两逝者家属分别支付的50万元/人合计100万元，公司不再要求两逝者家属返还，双方就该事故不再以任何理由互不再向对方主张任何权利。

十、其他重要事项

1、租赁

（1）本公司作为承租人

项 目	金 额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	113,400.00
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	

2、债务重组

截止2022年12月31日，公司发生的重要的债务重组事项如下：

（1）公司作为债务人的情形：

1）债权人河北宏山重工有限公司与公司于2022年9月13日签订让利协议，公司债务账面价值110,058.54元，协议约定公司只需要支付68,000.00元后剩余42,058.54元免去支付，公司将免去的42,058.54元计入投资收益。

2）债权人油威力液压科技股份有限公司与公司于2022年2月23日签订结算书，双方友好商定：公司在结算单签署后2022年内付清余款309,570.00元，油威力液压科技股份有限公司承担40,000.00元费用，公司将免去的40,000.00元计入投资收益。

3）债权人石家庄博发科技有限公司与公司于2022年3月30日签订结算单，经双方协

商一致，石家庄博发科技有限公司就公司损失在质保金中扣除 10,000.00 元，公司自结算单签订后支付 10,000.00 元，公司扣除的 10,000.00 元计入投资收益。

(2) 公司作为债权人的情形：

债务人山西中升钢铁有限公司与公司于 2022 年 9 月 27 日签订结算书，经双方友好协商就未付款项达成付款协议，山西中升钢铁有限公司于 2022 年 10 月 31 日支付公司货款 480,000.00 元，公司自愿将合同款中的 120,000.00 元作为设备后期维护费优惠给山西中升钢铁有限公司，公司将免除对方的 120,000.00 元计入投资收益。

本期债务重组事项导致公司未分配利润减少 27,941.46 元。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	135,181.93	附注五、30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-27,941.46	附注五、31
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项 目	金 额	说 明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	392,444.18	附注五、34/附注五、35
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	499,684.65	
减：非经常性损益的所得税影响数	75,126.51	
非经常性损益净额	424,558.14	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	424,558.14	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.03	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.29	-0.02	-0.02

石家庄圣宏达热能工程技术股份有限公司
2023年4月13日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董秘办公室