



科德股份

NEEQ: 837150

唐山科德轧辊股份有限公司

Tangshan Kede Roll Co.,Ltd.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



- 1、2022年1月，鸿瑞辊轴变更法定代表人并换发营业执照。
- 2、2022年3月，公司被河北省工业和信息化厅授予“河北省‘专精特新’中小企业”称号，有效期三年”。
- 3、2022年4月，公司研发中心入选河北省工业和信息化厅2022年第一批河北省工业企业研发机构名单。
- 4、2022年5月，公司通过“科技型中小企业”认定。
- 5、公司参与的国家重点研发计划“替代电镀铬的绿色表面处理技术”项目已完成全部内容。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录.....	125

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。

公司负责人焦瑞新、主管会计工作负责人李双及会计机构负责人（会计主管人员）李双保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
1、环保风险	<p>公司主营业务为辊辊表面处理，使用的工艺主要为电镀工艺，依据全国股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“C336 金属表面处理及热处理加工”。依据《上市公司环保核查行业分类管理名录》（环办函[2008]373号），金属表面处理及热处理加工（电镀：使用有机涂层，热镀锌（有钝化）工艺）为重污染行业，因此公司所属行业为重污染行业。随着国家对环保的要求越来越严格及社会对环境保护意识的不断增强，政府可能会颁布新的法律法规，提高环保标准，从而使公司面临环保标准提高与环保成本加大的风险，对公司经营业绩可能产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司生产经营中面临着“三废”排放与综合治理问题。公司历来较为重视污染治理与环境保护工作，未来公司将一如既往的严格按照国家环保法律法规、环保标准处理生产过程中产生的“三废”。</p>
2、客户集中度较高的风险	<p>报告期内公司主要客户为：供应链唐山分公司和铁铁物联，对其销售收入占营业收入比分别为 46.37%和 27.23%。如上述两家公司减少对公司的订单或其生产经营发生重大不利变化，可能会对公司的生产经营带来重大不利影响。</p> <p>应对措施：公司将积极开发新客户，减少对供应链唐山分公司和铁铁物联的销售集中程度。</p>

3、下游行业波动的风险	<p>公司主营业务为辊辊表面处理，对下游行业钢铁产业、汽车产业、机械制造业等工业依赖较大。钢铁产业、汽车产业、机械制造业等工业受国内外经济形势以及国家产业政策的影响较大。尽管目前下游行业钢铁产业、汽车产业、机械制造业等工业规模较大，为辊辊表面处理行业提供了广阔的市场前景。但国内外经济形势风云突变，一旦经济增速放缓，加之国家调整产业政策，降低对工业的支持力度，其下游行业钢铁产业、汽车产业、机械制造业等工业发展放缓，将对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：正常情况下，行业规范、国家政策或要求有一定的阶段性，随时关注行业政策、行业规范、国家要求和未来规划趋势，及时做好公司内部经营模式的调整，有效降低下游行业波动带来的风险</p>
4、人才流失风险	<p>公司业务地开展对人力资本的依赖性较高，包括管理、研发、营销等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。随着企业和地区间人才竞争的日趋激烈，公司存在人才流失的可能，进而对公司生产经营产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将建立促进人才成长的激励和竞争机制，营造吸引和留住人才的环境氛围；将充分利用自身的技术资源为研发人才提供良好的学习和发展的平台，确保研发人员与公司的共同发展。</p>
5、技术升级的风险	<p>公司处于金属表面处理行业，近年来下游行业对表面处理产品的技术要求不断提高。如公司技术的升级换代无法适应行业进步的整体趋势，则面临着被淘汰的风险。</p> <p>应对措施：公司持续培养和引进技术优秀人才，坚持技术的升级换代，提供技术水平较高的产品，适应行业进步的整体趋势。</p>
6、公司治理风险	<p>股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，严格履行了股东大会、董事会、监事会的议事规则，制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等各项管理制度。但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。公司未来经营中可能存在因治理结构不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司已经进一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。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，对“三会”召开程序进一步细化，对“三会”运作机制进一步规范；还制定了《关联交易管理办法》等内控制度，从而在制度基础上能够有效地保证公司经营业务的有效进行，保护资产的安全和完整，保证公司财务资料的真实、合法、完整。公司管理层进行了关于公司治理业务的相关的学习，对公司章程及相关规则、制度进行了深入研究，在实际运作中严格要求、切实履行，各尽其能，勤勉、忠诚的履行义务，使公司治理更加规范，以保证有限公司阶段的不规范情形不再发生。</p>
7、实际控制人不当控制的风险	<p>焦瑞新先生直接持有公司 70.00%的股份，为公司控股股东。龙尊集团持有公司 29.9997%的股份，焦瑞新先生通过龙尊集团间接持有公司 29.699703%的股份，合计控制公司 99.699703%的股份，为公司实际控制人。若焦瑞新先生通过不当行使表决权或其他方式控制公司的经营决策，或与公司发生不规范的关联交易，则可能给公司的经营及其他股东的利益带来损失。</p> <p>应对措施：针对实际控制人不当控制的风险，公司制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》，完善了公司内部控制制</p>

	度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促控股股东、实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。
8、抗风险能力弱的风险	<p>公司营业收入主要来自于轧辊表面处理业务。2020年、2021年、2022年公司主营业务收入分别为2,256.28万元、3,669.20万元、2620.51万元。经过多年发展，公司经营规模稳定，但与同行业大型企业相比，公司的业务规模相对较小，存在抵御市场波动能力较弱的风险。</p> <p>应对措施：首先公司将积极开拓新的客户，实现销售的快速增长，公司持续培养和引进技术优秀人才，坚持技术的升级换代，提供技术水平较高的产品，适应行业进步的整体趋势。</p>
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
唐山科德轧辊股份有限公司	指	公司、本公司
龙尊集团	指	河北龙尊重工机械销售有限公司
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
上年同期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
期初	指	2021年1月1日
期末	指	2021年12月31日
铁铁物联	指	铁铁物联科技有限公司
供应链唐山分公司	指	河钢集团供应链管理有限公司唐山分公司
河钢唐山分公司	指	河钢股份有限公司唐山分公司
唐钢高强汽车板公司	指	唐山钢铁集团高强汽车板有限公司
河北华尔公司	指	河北华尔重工有限公司
鸿瑞轧辊	指	唐山鸿瑞轧辊有限公司
董事会	指	唐山科德轧辊股份有限公司董事会
监事会	指	唐山科德轧辊股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
《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	《唐山科德轧辊股份有限公司公司章程》
铬	指	元素符号 Cr，银白色金属，材质坚硬，耐腐蚀，镀在金属上可起保护作用。
表面处理	指	指在基体材料的表面上人工形成一层与基体的机械、物理和化学性能不同的表层的工艺方法。目的是满足产品的耐蚀性、耐磨性、装饰或其他特种功能要求。
轧辊	指	轧机上使受轧制的金属发生塑性变形的部件。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	唐山科德轧辊股份有限公司
英文名称及缩写	TangshanKede Roll Co.,Ltd. -
证券简称	科德股份
证券代码	837150
法定代表人	焦瑞新

二、 联系方式

董事会秘书	刘伟
联系地址	河北省唐山市路南区龙尊办公楼
电话	18532566290
传真	0315-7771000
电子邮箱	kedegufen@126.com
公司网址	www.kedegufen.com
办公地址	河北省唐山市路南区龙尊办公楼
邮政编码	063000
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	董事会办公室

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	2011年2月23日
挂牌时间	2016年4月25日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C33 金属制品业-C336 金属表面处理及热处理加工--C3360 金属表面处理及热处理加工
主要业务	轧辊表面处理
主要产品与服务项目	轧辊表面处理
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,326,280
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（焦瑞新）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（焦瑞新），一致行动人为（龙尊集团）

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	9113020057008965X8	否
注册地址	河北省唐山市南堡开发区污水处理厂东侧	否
注册资本	30,326,280	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券	
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号四楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国融证券	
会计师事务所	亚太（集团）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	魏彩虹	徐鸣钺
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

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	26,319,341.09	36,806,296.18	-28.49%
毛利率%	56.68%	47.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,956,089.38	7,167,647.25	-44.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,774,317.49	7,098,545.49	-46.83%
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）	6.81%	13.35%	-
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）	6.49%	13.22%	-
基本每股收益	0.13	0.24	-45.83%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	114,838,314.42	90,508,615.86	26.88%
负债总计	56,856,322.05	34,177,915.61	66.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,981,992.37	56,330,700.25	2.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	1.86	2.69%
资产负债率%（母公司）	18.29%	6.76%	-
资产负债率%（合并）	49.51%	37.76%	-
流动比率	2.70	10.67	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	-8,879,947.32	10,484,548.73	-184.70%
应收账款周转率	0.92	1.44	-
存货周转率	4.94	12.67	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.88%	21.15%	-
营业收入增长率%	-28.49%	62.27%	-
净利润增长率%	-44.81%	-3.78%	-

(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	30,326,280	30,326,280	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
非流动性资产处置损益	96,704.96
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	118,644.22
非经常性损益合计	215,349.18
所得税影响数	33,577.29
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	181,771.89

(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

会计政策变更:

①《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会[2022]13号)本集团全部租赁合同因不满足财政部《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》(财会[2021]9号)的适用条件,故在2021年度未采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会[2020]10号)规定的简化处理方法。但这些合同满足了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会[2022]13号)调整后的适用条件,因此从2022年1月1日起采用财会[2020]10号文件规定的简化处理方法,累积影响数调整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2021年度财务报表数据。

该变更对公司不产生影响。

②《企业会计准则解释第15号》第一条和第三条

财政部于2021年12月31日发布了《企业会计准则解释第15号》(以下简称“解释15号”)。根据解释15号:

A、本集团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的,按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定,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,不再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,自2022年1月1日起实施。本集团在2022年度财务报表中对2021年1月1日之后发生的试运行销售追溯应用解释15号的上述规定。

该变更对公司不产生影响。

B、本集团在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”,不仅包括履行合同的增量成本(直接人工、直接材料等),还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额(用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等),自2022年1月1日起实施。本集团按照解释15号的规定,对于首次实施日2022年1月1日尚未履行完成所有义务的合同,累积影响数调整2022年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,未调整2021年比较财务报表数据。

该变更对公司不产生影响。

③《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》(以下简称“解释16号”)。根据解释16号:

A、本集团作为分类为权益工具的金融工具的发行方,如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的,则本集团在确认应付股利时,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计入所有者权益项目,自2022年1月1日起实施。该等应付股利确认于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,该变更对本公司不产生影响。

B、对于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(含修改发生在等待期结束后的情形),本集团在修改日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,自2022年1月1日起实施。本集团按照解释16号的规定,对于2022年1月1日之前发生的该类交易进行调整,将累积影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关财务报表项目,未调整2021年比较财务报表数据。

该变更对本公司不产生影响。

(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

公司从事行业属于金属制品业，主营业务为轧辊表面处理。

公司主要从事轧辊表面处理业务，使用多种技术手段对冷轧钢板生产线上的轧辊进行表面增硬加工——电镀硬铬。

轧辊是冷轧钢板生产线上的关键设备，其质量的好坏直接影响到板材的质量。同时，轧辊也是冷轧线上主要的消耗件之一，其消耗在冷轧成本中占有很大的比例。为了延长轧辊的使用寿命，减少换辊次数，提高生产效率，轧辊生产厂商在选用优质的锻钢材料、合理的热处理工艺之外，需要在轧辊表面进行电镀硬铬。

轧辊镀硬铬可以提高轧辊的耐磨性能，有效抑制辊面粗糙度的衰减速率，增加轧辊单次在线运行时间，减少换辊次数，延长轧辊的使用寿命，提高生产效率。镀铬后的轧辊具有表面硬度高、摩擦系数小、耐热性高、抗腐蚀性强、线性膨胀系数小、导热性高等优良性能。同时，轧辊镀铬可以大幅度地提升板材的反射率，降低乳化液铁粉含量，使得产品质量得到显著提升。

公司根据市场需求，经过多年的研发和生产实践，已逐渐掌握冷轧辊电镀硬铬的核心技术，并应用于轧辊表面处理的业务当中，满足客户对冷轧产品表面质量日益提高的要求。在生产经营过程中，公司不断改进生产技术，提高公司产品的质量与竞争力，保持公司在轧辊表面处理行业中的竞争优势。

公司主要营业收入为轧辊表面处理，公司积极开拓新业务，2019 年增加了产成品销售的业务，公司经营范围变更为：轧辊表面处理、通用设备及专用设备批发、零售；自有商业房租租赁服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、河北省工业和信息化厅2022年3月19日公布2022年第一批省级“专精特新”中小企业名单，公司被授予“河北省‘专精特新’中小企业”称号，自公布之日起，有效期三年；</p> <p>2、公司通过高新技术企业认定，证书编号：GR202013000542，发证时间：2020年9月27日，有效期3年；</p> <p>3、公司 2022 年度科技型中小企业入库登记编号：202213020908000197，有效期：2022-5-16 至 2022-12-31；</p> <p>公司获得相关认定，促进公司的经营发展，政府加大支持培训力度，整合各类服务资源，开展精准高效的对接服务，帮助企业持续深耕细分领域，进一步提升公司的创新能力和专业化水平，引导带动公司的发展道路。</p>

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	5,330,612.06	4.64%	449,656.77	0.50%	1,085.48%
应收票据	215,048.76	0.19%	0.00	0.00%	100%
应收账款	33,432,877.42	29.11%	23,829,069.87	26.33%	40.30%
存货	1,946,045.73	1.69%	2,670,868.08	2.95%	-27.14%
投资性房地产	427,449.80	0.37%	471,809.01	0.52%	-9.40%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	55,663,490.60	48.47%	4,455,833.21	4.92%	1,149.23%
在建工程	0.00	0.00%	43,337,457.80	47.88%	-100%
无形资产	4,860,883.73	4.23%	4,988,606.09	5.51%	-2.56%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期借款	36,464,508.89	31.75%	28,400,000.00	31.38%	28.40%
其他流动资产	4,806,362.53	4.19%	4,087,225.41	4.52%	17.59%
预计负债	0.00	0.00%	1,780,056.00	1.97%	-100%
预付款项	6,772,527.79	5.90%	2,343,816.64	2.59%	188.95%
其他应付款	14,231,473.90	12.39%	453,824.39	0.50%	3,035.90%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内货币资金较上年同期增长 1085.48%，主要是由于年末收到唐钢高强汽车板公司支付的大额往来款和收到与龙尊集团拆借的资金，因此出现本期货币资金大幅增加；
- 2、报告期内应收票据较上年同期增长 100%，主要是由于本期收到的银行承兑汇票有未支付的库存票

据，而上期将收到的银行承兑汇票全部付出，因此本期应收票据较上年增长 100%；

3、报告期内应收账款较上年同期增长 40.30%，主要由于本期销售的韩国辊的销售模式发生变化，实行功能性承包模式并签订新合同，由于疫情原因及合同价格未能及时确定，审批流程时间长，导致 7 个月发票未能开出，未能及时办理挂账手续，因此本期应收账款大幅增长；

4、报告期内固定资产较上年同期增长 1149.23%，主要是由于全资子公司鸿瑞辊辊在建工程完工转成固定资产，因此导致本期固定资产大幅增长；

5、报告期内在建工程较上年同期减少 100%，主要是由于全资子公司鸿瑞在建厂房及办公楼已完工验收，投入使用，将在建工程转成固定资产；

6、报告期内预计负债较上年同期减少 100%，本期销售的韩国辊的销售模式发生变化，实行功能性承包模式，因此未发生由于产品质量缺陷导致的赔付；

7、报告期内预付款项较上年同期增长 188.95%，是由于接近年关，韩国辊设备货期较长，防止物流停运及生产厂家工人放假，需要储备现场所需货品，形成了预付款项，另外由于全资子公司鸿瑞辊辊与宝钢辊辊科技有限责任公司签订购买辊辊合同，由于货期较长需要支付预付款订货；

8、报告期内其他应付款较上年同期增长 3035.90%，一方面是由于本期销售的韩国辊实行了功能性承包模式后，应收款未能及时收回，订货需要先付款才发货，由于资金紧张与关联公司进行资金拆借（无息借款），另一方面由于全资子公司处于运营初期，资金紧缺与关联公司进行资金拆借（无息借款），因此本期其他应付款大幅增长。

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	26,319,341.09	-	36,806,296.18	-	-28.49%
营业成本	11,400,290.48	43.32%	19,199,851.15	52.16%	-40.62%
毛利率	56.68%	-	47.84%	-	-
销售费用	212,186.53	0.81%	144,898.67	0.39%	46.44%
管理费用	6,927,560.44	26.32%	5,606,931.82	15.23%	23.55%
研发费用	1,707,694.84	6.49%	2,163,034.66	5.88%	-21.05%
财务费用	-7,604.77	-0.03%	-5,181.71	-0.01%	-46.76%
信用减值损失	-450,443.84	-1.71%	-478,765.93	-1.30%	-5.92%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	118,644.22	0.45%	81,296.19	0.22%	45.94%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	-227,149.84	-0.86%	-68,576.47	-0.19%	231.24%
资产处置收益	96,704.96	0.37%	0.00	0.00%	100%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	5,049,779.95	19.19%	8,491,985.50	23.07%	-40.53%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-

营业外支出	369.59	0.00%	0.00	0.00%	-
净利润	3,956,089.38	15.03%	7,167,647.25	19.47%	-44.81%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业收入较上年同期减少 28.49%，主要是由于公司主要客户河钢唐山分公司 2021 年 9 月后停产搬迁至新址建设至今，本期订单量较上年同期减少，轧辊表面处理营业收入降低 39.17%；为维系客户关系，保持市场占有率，本期销售的韩国辊实行了功能性承包模式，受市场影响唐钢高强汽车板公司产能下降，产品需求量降低，销售和功能性承包两种模式下的营业收入降低 24.09%，因此本期营业收入有所减少；
- 2、报告期内营业成本较上年同期减少 40.62%，主要是由于营业收入降低所致，另一方面是由于销售的韩国辊实行功能性承包模式后，不会发生由于产品质量缺陷导致的赔付问题，因此本期营业成本大幅减少；
- 3、报告期内毛利率较上年同期大幅上涨，主要是由于我公司销售的韩国辊实行功能性承包模式后，客户现场使用效果良好，未发生产品质量缺陷导致的赔付问题，未产生预计负债，因此营业成本降低，因此本期毛利率较上年大幅增长。
- 4、报告期内销售费用较上年同期增长 46.44%，主要是由于河钢唐山分公司搬迁后要开展新业务，前期准备、新业务拓展工作内容大幅增加，鸿瑞轧辊投产后也将开展新业务，销售人员为了开拓市场增加了销售费用的支出。
- 5、报告期内财务费用较上年同期减少 46.76%，主要是由于本期增加全资子公司收到的银行存款利息收入；
- 6、报告期内其他收益较上年同期增长 45.94%，主要是由于本期收到政府部门支付的稳岗返还、留工补助及研发投入补助等；
- 7、报告期内资产处置收益较上年同期增长 100%，是由于本期我公司处置出售了一台汽车所致；
- 8、报告期内营业利润较上年同期减少 40.53%，主要是由于公司主要客户河钢唐山分公司 2021 年 9 月后停产搬迁至新址建设至今，本期订单量较上年同期减少，受市场影响唐钢高强汽车板公司产能下降，产品需求量降低，使得公司营业收入大幅降低，导致营业利润有所减少；
- 9、报告期内净利润较上年同期减少 44.81%，主要由于营业利润的降低影响净利润的减少。

(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	26,205,055.37	36,692,010.46	-28.58%
其他业务收入	114,285.72	114,285.72	0.00%
主营业务成本	11,355,930.38	19,155,491.05	-40.72%
其他业务成本	44,360.10	44,360.10	0.00%

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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	-----------	------------

				增减%	增减%	百分点
轧辊表面处理	6,642,240.00	1,746,153.4	73.71%	-39.17%	-19.51%	-6.42%
销售轴瓦轴套 /功能性承包	19,562,815.37	9,609,776.98	50.88%	-24.09%	-43.43%	16.79%
房租租赁收入	114,285.72	44,360.1	61.18%	0.00%	0.00%	0.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内主营业务收入较上年同期减少 28.58%，一方面由于疫情原因，影响了我公司主要客户的销量，另一方面由于本期销售的韩国辊实行了功能性承包模式后，客户为了降低成本，使得我公司销售价格有所降低，因此本期主营业务收入有所减少；
- 2、报告期内主营业务成本较上年同期减少 40.72%，主营业务收入降低所致，另一方面是由于销售的韩国辊实行功能性承包模式后，不会发生由于产品质量缺陷导致的赔付问题，因此本期主营业务成本大幅减少。

(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	河钢集团供应链管理有限公司唐山分公司	12,204,725.95	46.37%	否
2	铁铁物联科技有限公司	7,165,989.42	27.23%	否
3	唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	5,866,350.00	22.29%	否
4	唐山普瑞精密新材料有限公司	635,170.00	2.41%	否
5	河钢股份有限公司唐山分公司	192,100.00	0.73%	否
合计		26,064,335.37	99.03%	-

(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	湖南联韩工业技术有限公司	8,828,622.23	81.63%	否
2	西马克工程（中国）有限公司	942,342.02	8.71%	否
3	安美特（中国）化学有限公司	457,440.00	4.23%	否
4	广东见正机电电镀设备科技有限公司	267,681.41	2.48%	否
5	天津民丰富强科技发展有限公司	179,646.01	1.66%	否
合计		10,675,731.67	98.71%	-

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	-8,879,947.32	10,484,548.73	-184.70%

投资活动产生的现金流量净额	-5,765,469.23	-16,936,528.32	-65.96%
筹资活动产生的现金流量净额	19,526,371.84	5,116,906.33	281.61%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 184.70%，主要是由于本期销售的韩国辊实行了功能性承包模式，需要重新签订合同，由于疫情原因以及合同价格未能及时确定，审批流程时间长，导致未能及时办理挂账手续，因此本期销售商品收到的现金大幅减少；
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 65.96%，主要是由于全资子公司在建工程完工转入固定资产，导致本期购入固定资产支付的现金大幅增加；
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 281.61%，主要是由于本期收到大额与关联公司资金拆借导致筹资活动现金流入大幅增长。

(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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
唐山鸿瑞轧辊有限公司	控股子公司	金属表面处理、技术研发	30,000,000	66,514,814.36	23,980,701.00	771,120.92	-2,739,953.13

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	自有资金	208,744.93	0	不存在
合计	-	208,744.93	0	-

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

1.公司股权结构合理，建立了较为完善的治理机构。严格履行了股东大会、董事会、监事会的议事规则，对“三会”运作机制进一步规范，在实际运作中严格要求、切实履行，各尽其能，勤勉、忠诚的履行义务，使公司治理更加规范。

2.公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力。公司不断健全内部管理体系，完善各部门工作职能，加强各部门权责制的执行，保证各部门完全独立，避免出现管理层对非职责权限范围内的工作进行干涉而产生不良影响，确保经营决策程序按照公司章程执行。

3.会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。制定了《关联交易管理办法》等内控制度，从而在制度基础上能够有效地保证公司经营业务的有效进行，保护资产的安全和完整，保证公司财务资料的真实、合法、完整。

4.品牌市场占有率不断扩大，客户资源稳步增长，不存在异常的经营风险，公司积极开拓市场，预计 2023 年的需求量会持续增长，公司销售收入稳步增长。

5.公司经营管理层、业务骨干团队稳定，董事、监事、高级管理人员均能按照公司章程和各项制度履行职责，遵守《公司法》、《证券法》、全国股份转让系统公司的各项规章制度，在任职期间均没有发生违法、违规。

综合上述，公司内部管理规范、客户资源稳定、行业前景良好，具有持续正常经营的能力。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)

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）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行	是否因违规已被采取自	违规担保是否完成整改
					起始	终止					

								序	政监 管措 施	律监 管措 施	
1	唐山鸿瑞轧辊有限公司	60,000,000	36,400,000	23,600,000	2020年8月20日	2028年8月19日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
合计	-	60,000,000	36,400,000	23,600,000	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

科德公司为报表内子公司鸿瑞轧辊银行贷款提供担保，担保合同尚未履行完毕，科德公司担保责任方式为连带责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	60,000,000.00	23,600,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	31,009,003.82	0
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

科德公司为报表内子公司鸿瑞轧辊银行贷款提供担保，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	114,285.72	114,285.72

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
债权债务往来或担保等事项	15,000,000	26,828,700.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为缓解公司流动资金的短缺，公司及子公司向法人股东龙尊集团、河北铭瑞化工科技有限公司和河北华尔重工有限公司借款，借款为无息借款，有利于促进公司的业务发展。本次关联交易有助于缓解公司流动资金的短缺，促进公司的业务发展，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(六) 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	2015年11月17日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易承诺）	尽可能的规范和减少与关联企业之间的关联交易；无法避免而发生的关联交易，将履行相应的决策程序。	正在履行中

董监高	2015年11月17日	-	挂牌	其他承诺 (规范关联交易承诺)	尽可能的规范和减少与关联企业之间的关联交易；无法避免而发生的关联交易，将履行相应的决策程序。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月17日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人/单位/或本人/单位/控制的其他企业不与科德股份现有或拓展后的产品或业务相竞争；	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月17日	-	挂牌	其他承诺 (补缴社会保险)	承诺人将无条件按主管部门核定的金额代公司补缴社会保险相关款项，并承担公司遭受的任何经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月17日	-	挂牌	其他承诺 (补缴住房公积金)	承诺人将无条件按主管部门核定的金额代公司补缴住房公积金相关款项，并承担公司遭受的任何经济损失。	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

无。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司房屋及建筑物	固定资产	抵押	39,746,909.04	34.61%	为鸿瑞唐山银行新华支行借款提供抵押担保
公司和鸿瑞轧辊的土地	无形资产	抵押	4,860,883.73	4.23%	为鸿瑞唐山银行新华支行借款提供抵押担保
公司房屋及建筑物	投资性房地产	抵押	427,449.80	0.37%	为鸿瑞唐山银行新华支行借款提供抵押担保
总计	-	-	45,035,242.57	39.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

固定资产、投资性房地产及无形资产抵押目的是为银行贷款提供担保，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因资产抵押受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(八) 自愿披露的其他事项

新型冠状病毒肺炎疫情发生以来，本公司要求所有员工加强自我防护，合理安排业务活动。随着疫情的发展，根据政府部门的相关规定，密切关注疫情动态的同时，响应贯彻各级政府关于做好疫情防控工作的指示精神，积极履行社会责任，第一时间研究部署新型冠状病毒疫情防控工作。疫情对公司的生产及经营暂时产生一定不利影响，但影响较小，目前公司根据疫情进展情况合理制定相应应对措施，有序的开展各项工作，尽可能减少疫情对公司造成的损失。

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	14,404,982	47.50%	0	14,404,982	47.50%
	其中：控股股东、实际控制人	14,404,882	47.50%	0	14,404,882	47.50%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,921,298	52.50%	0	15,921,298	52.50%
	其中：控股股东、实际控制人	15,921,298	52.50%	0	15,921,298	52.50%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,326,280	-	0	30,326,280	-
普通股股东人数						3

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	焦瑞新	21,228,396	0	21,228,396	70.0000%	15,921,298	5,307,098	0	0
2	龙尊集团	9,097,784	0	9,097,784	29.9997%	0	9,097,784	0	0
3	迟重然	100	0	100	0.0003%	0	100	0	0
合计		30,326,280	0	30,326,280	100.00%	15,921,298	14,404,982	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

焦瑞新持有龙尊集团 99%股份，焦瑞新和龙尊集团与迟重然不存在关联关系。

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

公司控股股东及实际控制人为焦瑞新先生。焦瑞新先生直接持有公司 70.00%的股份，通过龙尊集团间接持有公司 29.699703%的股份，合计控制公司 99.699703%的股份。焦瑞新先生基本情况如下：焦瑞新，1964 年生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1986 年 7 月至 1991 年 7 月，任唐山钢铁股份有限公司现场工程师；1991 年 7 月至 1994 年 4 月，在北京科技大学管理学院管理工程攻读专业研究生；1994 年 4 月至 1996 年 5 月，任中国冶金设备深圳分公司进出口三部经理；1996 年 5 月至 2009 年 5 月，任唐山市瑞新设备有限公司执行董事兼总经理；2009 年 11 月至今，任河北龙尊重工机械销售集团有限公司执行董事；2010 年 6 月，天津大学管理科学与工程专业博士研究生毕业；2011 年 2 月至 2015 年 12 月，任唐山科德辊有限公司执行董事兼总经理；2015 年 12 月-2017 年 5 月 17 日，任唐山科德辊股份有限公司董事长兼总经理；2017 年 5 月 18 日至今，任唐山科德辊股份有限公司董事长。

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	抵押担保	唐山银行新华支行	银行	60,000,000	2020 年 8 月 20 日	2028 年 8 月 19 日	5.8%

合计	-	-	-	60,000,000	-	-	-
----	---	---	---	------------	---	---	---

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 8 月 31 日	0.76	0	0
合计	0.76	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

《关于 2022 年半年度权益分派预案》已经公司第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第七次会议及 2022 年第二次临时股东大会审议通过，权益分派方案为：以公司现有总股本 30,326,280 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.76 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2022 年 10 月 31 日，除权除息日为：2022 年 11 月 1 日。本次权益分派已于报告期内执行完毕，详见于 2022 年 10 月 21 日披露的《2022 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-033）。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.76	0	0

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
焦瑞新	董事长	男	否	1964 年 4 月	2022 年 9 月 29 日	2025 年 9 月 28 日
焦瑞明	董事	男	否	1954 年 12 月	2022 年 9 月 29 日	2025 年 9 月 28 日
李双	董事兼财务总监	女	否	1981 年 9 月	2022 年 9 月 29 日	2025 年 9 月 28 日
赵晓东	董事	男	否	1964 年 11 月	2022 年 9 月 29 日	2025 年 9 月 28 日
鲁刚强	董事	男	否	1971 年 8 月	2022 年 9 月 29 日	2025 年 9 月 28 日
张伟	监事会主席	女	否	1966 年 12 月	2022 年 9 月 29 日	2025 年 9 月 28 日
韩建龙	监事	男	否	1970 年 7 月	2022 年 9 月 12 日	2025 年 9 月 28 日
孙楠	监事	男	否	1978 年 6 月	2022 年 9 月 29 日	2025 年 9 月 28 日
刘伟	董事会秘书	女	否	1985 年 8 月	2022 年 9 月 29 日	2025 年 9 月 28 日
白志伟	总经理	男	否	1987 年 10 月	2022 年 9 月 29 日	2025 年 9 月 28 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事焦瑞明是公司实际控制人焦瑞新的哥哥。

(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
白志伟	副总经理	离任	总经理	公司发展需要/人员调整	-

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	否	0
总经理	是	1
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

(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
白志伟	总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	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：

白志伟先生，男，1987年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河北工程大学机械设计制造及其自动化专业，大学本科学历，助理工程师。工作经历：2012年3月至2012年9月，在迁安市九江线材有限责任公司炼钢厂担任设备维修工及设备点检员；2012年10月至2014年10月，在迁安市九江线材有限责任公司外协管理处担任外协管理员；2014年11月至2015年12月，在迁安市九江线材有限责任公司企业管理部担任管理提升科主管科长一职；2016年1月至2020年3月，担任唐山科德辊辊股份有限公司技术工程师；2020年4月至2021年9月，担任唐山科德辊辊股份有限公司设备总监；2017年7月15日至2021年9月1日，担任唐山科德辊辊股份有限公司监事；2021年9月7日至2022年1月11日，担任唐山科德辊辊股份有限公司副总经理；2022年1月12日至今，担任唐山科德辊辊股份有限公司总经理。

(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
管理人员	7	0	0	7
生产人员	17	0	7	10
销售人员	1	0	0	1
技术人员	3	0	2	1
财务人员	3	0	0	3
行政人员	1	1	1	1
员工总计	32	1	10	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	8	7
专科	8	5
专科以下	14	9
员工总计	32	23

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

1、人员变动情况

截止报告期末，公司员工 23 人，较 2021 年末减少 9 人，其中生产人员减少 7 名，技术人员减少 2 名。

2、人员招聘情况

报告期内，公司主要采取网络招聘及现场招聘的方式。

3、员工薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司各项薪酬和考核制度，实施全员劳动合同制。公司员工薪酬包括基本工资、岗位津贴、绩效奖金和工龄奖等，同

时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩措施，激发员工的工作积极性和精益求精的态度。

4、人员培训情况

公司十分重视员工的培训，制定了一系列的培训计划，多领域、多形式、多渠道地加强员工培训
工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理技术培训、管理者提升培训等，不断提高公司
员工的整体素质，工作效率，为实现公司战略目标提供坚实的基础和保障。

5、公司需承担费用的离退休职工人数为 0。

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《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》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重要决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，履行了相应法律程序。截止报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

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

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 2 号——提供担保》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》及《公司章程》等相关规定，公司已修订《公司章程》的部分条款。内容详见公司于 2022 年 4 月 28 日在全国企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布的《唐山科德辊辊股份有限公司关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-014）。

（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	4	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、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

2、人员独立公司人员管理独立、自主，公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员均不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职和兼职的情形。

3、资产独立公司所有资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司核心技术和产品均具有自主知识产权。

4、机构独立公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会运作规范，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、财务独立公司设有独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况；公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

(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
公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行评价，未发现上述管理制度重大缺陷的具体情况。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司已根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公

司信息披露细则（试行）》等法律、法规及其他规范性文件的规定，于第一届董事会第四次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案，且 2016 年第一次临时股东大会已审议通过。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	亚会审字（2023）第 02110004 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2023 年 4 月 14 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	魏彩虹 2 年	徐鸣钺 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	9 万元	

唐山科德辊辊股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了唐山科德辊辊股份有限公司（以下简称“科德股份公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科德股份公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司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，我们独立于科德股份公司，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

科德股份公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估科德股份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科德股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科德股份公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科德股份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科德股份公司不能持续经营。

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

注册会计师：魏彩虹

注册会计师：徐鸣钺

二〇二三年四月十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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	六、1	5,330,612.06	449,656.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	208,744.93	435,894.77
衍生金融资产			
应收票据	六、3	215,048.76	
应收账款	六、4	33,432,877.42	23,829,069.87
应收款项融资	六、5	240,825.60	
预付款项	六、6	6,772,527.79	2,343,816.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	29,288.19	23,863.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	1,946,045.73	2,670,868.08
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	六、9	4,806,362.53	4,087,225.41
流动资产合计		52,982,333.01	33,840,395.41
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		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	427,449.80	471,809.01
固定资产	六、11	55,663,490.60	4,455,833.21
在建工程	六、12	0.00	43,337,457.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、13	4,860,883.73	4,988,606.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	904,157.28	1,131,923.54
其他非流动资产	六、15		2,282,590.80
非流动资产合计		61,855,981.41	56,668,220.45
资产总计		114,838,314.42	90,508,615.86
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
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	六、16	2,502,261.47	1,407,550.64
预收款项			
合同负债	六、17		499,293.35
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	六、18	136,237.51	143,514.87
应交税费	六、19	2,722,674.08	602,858.88
其他应付款	六、20	14,231,473.90	453,824.39
其中：应付利息	六、20		47,447.39
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、21		64,908.14
流动负债合计		19,592,646.96	3,171,950.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	36,464,508.89	28,400,000.00
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	六、23		1,780,056.00

递延收益	六、24	799,166.20	825,909.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,263,675.09	31,005,965.34
负债合计		56,856,322.05	34,177,915.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	30,326,280.00	30,326,280.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	88,272.87	88,272.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	5,982,894.47	5,310,245.41
一般风险准备			
未分配利润	六、28	21,584,545.03	20,605,901.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		57,981,992.37	56,330,700.25
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		57,981,992.37	56,330,700.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		114,838,314.42	90,508,615.86

法定代表人：焦瑞新

主管会计工作负责人：李双

会计机构负责人：李双

(二) 母公司资产负债表

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		3,352,529.14	384,290.94
交易性金融资产		208,744.93	435,894.77
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	33,410,120.94	23,829,069.87
应收款项融资		240,825.60	
预付款项		3,630,257.39	2,324,412.64
其他应收款	十二、2	22,500.00	23,863.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		970,683.65	2,603,057.08
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			
流动资产合计		41,835,661.65	29,600,589.17
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	十二、3	30,000,000.00	27,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		427,449.80	471,809.01
固定资产		4,137,277.60	4,455,833.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,432,826.46	1,480,854.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		490,284.55	690,093.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,487,838.41	34,298,589.94
资产总计		78,323,500.06	63,899,179.11
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		356,645.12	3,750.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		136,237.51	143,514.87
应交税费		2,719,328.96	602,149.48
其他应付款		10,310,830.90	400,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			499,293.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			64,908.14
流动负债合计		13,523,042.49	1,713,615.84

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			1,780,056.00
递延收益		799,166.20	825,909.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		799,166.20	2,605,965.34
负债合计		14,322,208.69	4,319,581.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,326,280.00	30,326,280.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		88,272.87	88,272.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,982,894.47	5,310,245.41
一般风险准备			
未分配利润		27,603,844.03	23,854,799.65
所有者权益（或股东权益）合计		64,001,291.37	59,579,597.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		78,323,500.06	63,899,179.11

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		26,319,341.09	36,806,296.18
其中：营业收入	六、29	26,319,341.09	36,806,296.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,807,316.64	27,848,264.47
其中：营业成本	六、29	11,400,290.48	19,199,851.15
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	六、30	567,189.12	738,729.88
销售费用	六、31	212,186.53	144,898.67
管理费用	六、32	6,927,560.44	5,606,931.82
研发费用	六、33	1,707,694.84	2,163,034.66
财务费用	六、34	-7,604.77	-5,181.71
其中：利息费用			
利息收入	六、34	10,364.39	8,341.39
加：其他收益	六、35	118,644.22	81,296.19
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（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）	六、36	-227,149.84	-68,576.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-450,443.84	-478,765.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	96,704.96	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,049,779.95	8,491,985.50
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出	六、39	369.59	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,049,410.36	8,491,985.50
减：所得税费用	六、40	1,093,320.98	1,324,338.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,956,089.38	7,167,647.25
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）		3,956,089.38	7,167,647.25
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）		3,956,089.38	7,167,647.25
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		3,956,089.38	7,167,647.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,956,089.38	7,167,647.25
(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）		0.13	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.12	0.24

法定代表人：焦瑞新

主管会计工作负责人：李双

会计机构负责人：李双

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十二、4	25,548,220.17	36,806,296.18
减：营业成本	十二、4	10,782,428.46	19,199,851.15
税金及附加		418,657.41	457,038.38
销售费用		212,186.53	144,898.67
管理费用		4,163,938.96	3,801,132.69
研发费用		1,707,694.84	2,163,034.66
财务费用		-1,412.75	-3,345.46
其中：利息费用			
利息收入		7,063.82	2,936.65
加：其他收益		105,895.08	81,296.19
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（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）		-227,149.84	-68,576.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-447,952.92	-478,765.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		96,704.96	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,792,224.00	10,577,639.88
加：营业外收入			
减：营业外支出		369.59	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,791,854.41	10,577,639.88
减：所得税费用		1,065,363.71	1,357,205.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,726,490.70	9,220,434.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,726,490.70	9,220,434.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		6,726,490.70	9,220,434.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.30

(五) 合并现金流量表

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		18,897,179.18	42,399,709.71
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	六、41	990,922.10	1,502,955.08
经营活动现金流入小计		19,888,101.28	43,902,664.79
购买商品、接受劳务支付的现金		11,766,998.99	19,409,628.04
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		6,552,707.87	6,059,912.20
支付的各项税费		1,585,736.12	4,724,392.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	8,862,605.62	3,224,183.45
经营活动现金流出小计		28,768,048.60	33,418,116.06
经营活动产生的现金流量净额		-8,879,947.32	10,484,548.73
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		106,194.70	
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		106,194.70	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,871,663.93	16,936,528.32
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		5,871,663.93	16,936,528.32
投资活动产生的现金流量净额		-5,765,469.23	-16,936,528.32

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		8,000,000.00	8,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41	26,128,700.00	4,900,000.00
筹资活动现金流入小计		34,128,700.00	13,700,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,304,797.26	2,304,797.27
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	六、41	12,297,530.90	6,278,296.40
筹资活动现金流出小计		14,602,328.16	8,583,093.67
筹资活动产生的现金流量净额		19,526,371.84	5,116,906.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,880,955.29	-1,335,073.26
加：期初现金及现金等价物余额		449,656.77	1,784,730.03
六、期末现金及现金等价物余额		5,330,612.06	449,656.77

法定代表人：焦瑞新

主管会计工作负责人：李双

会计机构负责人：李双

(六) 母公司现金流量表

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		18,105,028.17	42,399,709.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		619,083.53	1,490,002.31
经营活动现金流入小计		18,724,111.70	43,889,712.02
购买商品、接受劳务支付的现金		10,241,585.89	21,747,089.14
支付给职工以及为职工支付的现金		4,829,176.74	4,853,192.34
支付的各项税费		1,374,650.24	4,354,662.05
支付其他与经营活动有关的现金		4,001,027.17	2,217,715.80
经营活动现金流出小计		20,446,440.04	33,172,659.33
经营活动产生的现金流量净额		-1,722,328.34	10,717,052.69
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		106,194.70	
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		106,194.70	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		278,000.00	
投资支付的现金		2,800,000.00	6,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,078,000.00	6,850,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,971,805.30	-6,850,000.00
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		15,118,700.00	4,900,000.00
筹资活动现金流入小计		15,118,700.00	4,900,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,304,797.26	2,304,797.27
支付其他与筹资活动有关的现金		5,151,530.90	6,278,296.40
筹资活动现金流出小计		7,456,328.16	8,583,093.67
筹资活动产生的现金流量净额		7,662,371.84	-3,683,093.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,968,238.20	183,959.02
加：期初现金及现金等价物余额		384,290.94	200,331.92
六、期末现金及现金等价物余额		3,352,529.14	384,290.94

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,326,280.00				88,272.87				5,310,245.41		20,605,901.97		56,330,700.25
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	30,326,280.00				88,272.87				5,310,245.41		20,605,901.97		56,330,700.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								672,649.06		978,643.06		1,651,292.12	
（一）综合收益总额										3,956,089.38		3,956,089.38	
（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							672,649.06		-2,977,446.32			-2,304,797.26
1. 提取盈余公积							672,649.06		-672,649.06			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-2,304,797.26			-2,304,797.26
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	30,326,280.00				88,272.87			5,982,894.47		21,584,545.03		57,981,992.37

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,326,280.00				88,272.87				4,388,201.97		16,665,095.43		51,467,850.27
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	30,326,280.00				88,272.87				4,388,201.97		16,665,095.43		51,467,850.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									922,043.44		3,940,806.54		4,862,849.98
（一）综合收益总额											7,167,647.25		7,167,647.25
（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								922,043.44	-3,226,840.71		-2,304,797.27	
1. 提取盈余公积								922,043.44	-922,043.44			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,304,797.27	-2,304,797.27	
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	30,326,280.00				88,272.87			5,310,245.41	20,605,901.97		56,330,700.25	

法定代表人：焦瑞新

主管会计工作负责人：李双

会计机构负责人：李双

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,326,280.00				88,272.87				5,310,245.41		23,854,799.65	59,579,597.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,326,280.00				88,272.87				5,310,245.41		23,854,799.65	59,579,597.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									672,649.06		3,749,044.38	4,421,693.44
(一) 综合收益总额											6,726,490.70	6,726,490.70
(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									672,649.06		-2,977,446.32	-2,304,797.26
1. 提取盈余公积									672,649.06		-672,649.06	
2. 提取一般风险准备												

一、上年期末余额	30,326,280.00				88,272.87			4,388,201.97		17,861,205.93	52,663,960.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,326,280.00				88,272.87			4,388,201.97		17,861,205.93	52,663,960.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								922,043.44		5,993,593.72	6,915,637.16
(一) 综合收益总额										9,220,434.43	9,220,434.43
(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								922,043.44		-3,226,840.71	-2,304,797.27
1. 提取盈余公积								922,043.44		-922,043.44	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的 分配										-2,304,797.27	-2,304,797.27
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	30326280.00				88,272.87				5,310,245.41		23,854,799.65	59,579,597.93

三、 财务报表附注

唐山科德辊辊股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

唐山科德辊辊股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2011年2月在河北省唐山市注册成立, 现总部位于河北省唐山市南堡开发区污水处理厂东侧。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事辊辊表面处理业务。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月14日决议批准报出。

截至2022年12月31日, 本集团纳入合并范围的子公司共1户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

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

2、 持续经营

本集团在编制财务报表过程中, 已全面评估本集团自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息, 包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后, 合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营, 本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2022年

12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”各项描述。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（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四、14“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。

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。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、14 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本集团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”（详见本附注四、14 “长期股权投资”（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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14 “长期股权投资”（2）② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是

当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

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

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

9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发

生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

商业承兑汇票	承兑人为风险较大的企业
--------	-------------

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1 按账龄计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用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应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收票据	本组合为用于贴现的应收票据

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
其他应收款	员工备用金
其他应收款	其他

10、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、发出商品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法/计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

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

销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。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集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

15、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	4	5.00	23.75
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、 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；购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。

19、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

20、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使

用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

21、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团

在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

24、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

25、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成

本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

26、 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 镀辊收入：

本公司镀辊业务通常仅包括镀辊的履约义务，本公司在客户实际验收货物时点确认收

入实现。

（2）功包收入

功能性承包是本公司每月按照客户镀铝产量来计算承包价格，每月根据客户的结算清单进行费用结算，本公司在收到确认单时点确认收入。

（3）销售收入

本公司销售业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

明客户已取得商品控制权的迹象。

27、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

28、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对

特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税

资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资

租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）

本集团全部租赁合同因不满足财政部《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）的适用条件，故在2021年度未采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）规定的简化处理方法。但这些合同满足了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）调整后的适用条件，因此从2022年1月1日起采用财会[2020]10号文件规定的简化处理方法，累积影响数调整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2021年度财务报表数据。

该变更对公司不产生影响。

②《企业会计准则解释第15号》第一条和第三条

财政部于2021年12月31日发布了《企业会计准则解释第15号》（以下简称“解释15号”）。根据解释15号：

A、本集团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的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，

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，不再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，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团在 2022 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的试运行销售追溯应用解释 15 号的上述规定，

该变更对公司不产生影响。

B、本集团在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团按照解释 15 号的规定，对于首次实施日 2022 年 1 月 1 日尚未履行完成所有义务的合同，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。

该变更对公司不产生影响。

③《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

A、本集团作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本集团在确认应付股利时，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计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该等应付股利确认于 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，

该变更对本公司不产生影响。

B、对于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（含修改发生在等待期结束后的情形），本集团在修改日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，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团按照解释 16 号的规定，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。

该变更对本公司不产生影响。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
唐山科德辊轧股份有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
唐山鸿瑞辊轧有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴

2、 税收优惠及批文

1、 企业所得税

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017年第24号），本集团自2020年起至2023年享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	16,739.68	2,124.62
银行存款	5,313,872.38	447,532.15
合 计	5,330,612.06	449,656.77

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	208,744.93	435,894.77
其中：其他	208,744.93	435,894.77
合 计	208,744.93	435,894.77

其他说明：交易性金融资产为渤海汇金涌泉 1 号集合资产管理计划-4V0017。

3、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

项 目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	215,587.73	
小 计	215,587.73	
减：坏账准备	538.97	
合 计	215,048.76	

(2) 年末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

截至期末，本公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备 的应收票据					
组合 1-商业承兑汇票	215,587.73	100.00	538.97	0.25	215,048.76
合 计	215,587.73	——	538.97	——	215,048.76

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：					
组合 1-商业承兑汇票	0.00		0.00		0.00
合 计	0.00	——	0.00	——	0.00

① 组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	215,587.73	538.97	0.25
合 计	215,587.73	538.97	0.25

注：按组合计提坏账的确认标准及说明；四、（九）金融工具减值。

(5) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
商业承兑汇票		538.97				538.97
合 计		538.97				538.97

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	27,507,458.62
1 至 2 年	7,019,808.75
2 至 3 年	1,117,004.38
小 计	35,644,271.75

账 龄	年末余额
减：坏账准备	2,211,394.33
合 计	33,432,877.42

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	35,644,271.75	100.00	2,211,394.33	6.20	33,432,877.42
其中：					
按账龄计提坏账准备的应收账款	35,644,271.75	100.00	2,211,394.33	6.20	33,432,877.42
合 计	35,644,271.75	—	2,211,394.33	—	33,432,877.42

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,588,427.44	100.00	1,759,357.57	6.88	23,829,069.87
其中：					
按账龄计提坏账准备的应收账款	25,588,427.44	100.00	1,759,357.57	6.88	23,829,069.87
合 计	25,588,427.44	—	1,759,357.57	—	23,829,069.87

①组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,507,458.62	1,375,372.93	5.00
1-2 年	7,019,808.75	701,980.88	10.00
2-3 年	1,117,004.38	134,040.52	12.00
合 计	35,644,271.75	2,211,394.33	——

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
应收账款	1,759,357.57	452,036.76				2,211,394.33
合 计	1,759,357.57	452,036.76				2,211,394.33

(3) 按欠款方归集的年末余额前四名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备年末 余额
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	17,171,899.55	48.18	1,056,978.91
河钢供应链管理有限公司唐山分公司	13,089,173.32	36.72	654,458.67
河钢股份有限公司唐山分公司	4,906,282.38	13.76	476,110.93
唐山普瑞精密新材料有限公司	476,916.50	1.34	23,845.82
合 计	35,644,271.75	100.00	2,211,394.33

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	240,825.60	
应收账款		
合 计	240,825.60	

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据			240,825.60		240,825.60	
应收账款						
合 计			240,825.60		240,825.60	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,891,594.59	72.22	2,172,756.64	92.70
1 至 2 年	1,709,873.20	25.25		
2 至 3 年			171,060.00	7.30
3 年以上	171,060.00	2.53		
合 计	6,772,527.79	—	2,343,816.64	—

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因说明：本集团预付中国电子科技集团公司第二研究所公司材料采购款 171,060.00，由于货物与合同约定内容不符，对方一直推诿不解决，工程一直未验收，预付的采购款作为预付款项列报。

(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	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
湖南联韩工业技术有限公司	3,457,987.58	51.06
乐亭萧雅商贸有限公司	1,709,873.20	25.25
宝钢辊辊科技有限责任公司	1,288,148.40	19.02
中国电子科技集团公司第二研究所	171,060.00	2.53
河北省成套招标有限公司	100,000.00	1.48
合 计	6,727,069.18	99.34

7、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,288.19	23,863.87
合 计	29,288.19	23,863.87

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	20,382.43
1 至 2 年	7,160.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	5,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	100,000.00
小 计	132,542.43
减：坏账准备	103,254.24
合 计	29,288.19

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	100,000.00	103,000.00
备用金	32,542.43	26,250.00
小 计	132,542.43	129,250.00
减：坏账准备	103,254.24	105,386.13
合 计	29,288.19	23,863.87

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	105,386.13			105,386.13
2022 年 1 月 1 日余额在 本年:				
本年计提				
本年转回	2,131.89			2,131.89
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	103,254.24			103,254.24

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
其他应收款	105,386.13		2,131.89			103,254.24
合 计	105,386.13		2,131.89			103,254.24

⑤按欠款方归集的年末余额前四名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
冀北电力有限公 司唐山供电公司	押金	100,000.00	5 年以上	75.45	100,000.00
白志伟	备用金	20,000.00	1 年以内 12,840.00 1-2 年 7,160.00	15.09	2,000.00
马建星	备用金	7,542.43	1 年以内	5.69	754.24

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
吕方	备用金	5,000.00	3-4 年	3.77	500.00
合 计	——	132,542.43	——	100.00	103,254.24

8、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	395,925.75		395,925.75
在产品	740,064.21		740,064.21
库存商品	230,960.00		230,960.00
发出商品	579,095.77		579,095.77
合 计	1,946,045.73		1,946,045.73

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	487,843.55		487,843.55
在产品	137,130.73		137,130.73
库存商品	2,045,893.80		2,045,893.80
合 计	2,670,868.08		2,670,868.08

9、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	4,806,362.53	4,087,225.41
合 计	4,806,362.53	4,087,225.41

10、 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	933,891.09	933,891.09
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	933,891.09	933,891.09
二、累计折旧和 累计摊销		
1、年初余额	462,082.08	462,082.08
2、本年增加金额	44,359.21	44,359.21
(1) 计提或摊销	44,359.21	44,359.21
3、本年减少金额		
4、年末余额	506,441.29	506,441.29
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	427,449.80	427,449.80
2、年初账面价值	471,809.01	471,809.01

其他说明：被审计单位冀（2016）唐山市曹妃甸区不动产权第 0000180 号主要为唐山鸿瑞辊有限公司向唐山银行股份有限公司新华支行借款进行抵押，参见本附注“六、（四十二）所有权或使用权受限制的资产”。

11、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	55,663,490.60	4,455,833.21
固定资产清理		
合 计	55,663,490.60	4,455,833.21

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	6,764,078.39	4,047,575.88	978,874.95	353,074.90	12,143,604.12
2、本年增加金额	36,646,565.53	14,770,674.08	91,796.46	299,380.53	51,808,416.60
（1）购置				278,000.00	278,000.00
（2）在建工程转入	36,646,565.53	14,770,674.08	91,796.46	21,380.53	51,530,416.60
3、本年减少金额			189,794.87		189,794.87
（1）处置或报废			189,794.87		189,794.87
4、年末余额	43,410,643.92	18,818,249.96	880,876.54	652,455.43	63,762,225.85
二、累计折旧					
1、年初余额	3,342,440.41	3,207,290.52	920,193.80	217,846.18	7,687,770.91
2、本年增加金额	321,294.47	187,921.56	13,371.00	68,682.44	591,269.47
（1）计提	321,294.47	187,921.56	13,371.00	68,682.44	591,269.47
3、本年减少金额			180,305.13		180,305.13

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
(1) 处 置或报废			180,305.13		180,305.13
4、年末 余额	3,663,734.88	3,395,212.08	753,259.67	286,528.62	8,098,735.25
三、减值 准备					
1、年初 余额					
2、本年 增加金额					
3、本年 减少金额					
4、年末 余额					
四、账面 价值					
1、年末 账面价值	39,746,909.04	15,423,037.88	127,616.87	365,926.81	55,663,490.60
2、年初 账面价值	3,421,637.98	840,285.36	58,681.15	135,228.72	4,455,833.21

注：被审计单位冀（2016）唐山市曹妃甸区不动产权第 0000180 号主要为唐山鸿瑞轧辊有限公司向唐山银行股份有限公司新华支行借款进行抵押，参见本附注“六、（四十二）所有权或使用权受限制的资产”。

12、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程		43,337,457.80
工程物资		
合 计		43,337,457.80

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面 余额	减值准备	账面 价值	账面余额	减值 准备	账面价值
河北乐亭厂房建设				43,337,457.80		43,337,457.80
合 计				43,337,457.80		43,337,457.80

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
河北乐亭厂房建设	56,300,000.00	43,337,457.80	8,192,958.8	51,530,416.60		0.00	91.53	100%	1,853,275.56	1,853,275.56	5.80	自筹+ 银行贷款
合计	56,300,000.00	43,337,457.80	8,192,958.8	51,530,416.60		0.00	91.53	100%	1,853,275.56	1,853,275.56	5.80	

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	5,787,836.00	5,787,836.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	5,787,836.00	5,787,836.00
二、累计摊销		
1、年初余额	799,229.91	799,229.91
2、本年增加金额	127,722.36	127,722.36
(1) 计提	127,722.36	127,722.36
3、本年减少金额		
4、年末余额	926,952.27	926,952.27
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	4,860,883.73	4,860,883.73
2、年初账面价值	4,988,606.09	4,988,606.09

注：被审计单位冀（2016）唐山市曹妃甸区不动产权第 0000180 号主要为唐山鸿瑞辊轱有限公司向唐山银行股份有限公司新华支行借款进行抵押，参见本附注“六、（四十二）所有权或使用权受限制的资产”。

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,315,187.54	347,527.23	1,864,743.70	279,711.56
与资产相关的政府补助	825,952.47	123,892.87	2,593,229.33	565,716.40
固定资产折旧会计与税法差异	1,782,914.52	432,737.18	129,914.52	19,487.18
预计负债			1,780,056.00	267,008.40
合 计	4,924,054.53	904,157.28	6,367,943.55	1,131,923.54

15、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程款				2,282,590.80		2,282,590.80
合 计				2,282,590.80		2,282,590.80

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
设备款	2,379,579.10	1,381,599.00
应付费用	122,682.37	25,951.64
合 计	2,502,261.47	1,407,550.64

17、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
销货合同相关的合同负债		499,293.35
合 计		499,293.35

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	143,514.87	6,152,266.28	6,159,543.64	136,237.51
二、离职后福利-设定提存计划		393,164.23	393,164.23	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	143,514.87	6,545,430.51	6,552,707.87	136,237.51

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		5,456,229.00	5,456,229.00	
2、职工福利费		206,778.32	206,778.32	
3、社会保险费		202,541.95	202,541.95	
其中：医疗保险费		175,414.15	175,414.15	
工伤保险费		27,127.80	27,127.80	
生育保险费				
4、住房公积金		254,922.00	254,922.00	
5、工会经费和职工教育经费	143,514.87		7,277.36	136,237.51
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划		31,795.01	31,795.01	
合 计	143,514.87	6,152,266.28	6,159,543.64	136,237.51

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		361,704.00	361,704.00	
2、失业保险费		31,460.23	31,460.23	
3、企业年金缴费				
合 计		393,164.23	393,164.23	

19、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,557,533.27	135,404.37
企业所得税	952,277.15	428,715.63
个人所得税	20,197.19	21,042.95
城市维护建设税	108,997.34	9,478.31
教育费附加	46,726.00	4,062.13
地方教育费附加	31,150.68	2,708.09
环境保护税	341.11	350.80
印花税	5,451.34	1,096.60
合 计	2,722,674.08	602,858.88

20、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		47,447.39
应付股利		
其他应付款	14,231,473.90	406,377.00
合 计	14,231,473.90	453,824.39

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		47,447.39
合 计		47,447.39

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
借款	14,174,830.90	400,000.00
报销款	56,643.00	6,377.00
合 计	14,231,473.90	406,377.00

②账龄超过一年的重要其他应付款

本公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

21、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额		64,908.14
合 计		64,908.14

22、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	36,400,000.00	28,400,000.00
应付借款利息	64,508.89	
合 计	36,464,508.89	28,400,000.00

注：唐山鸿瑞辊轱有限公司从 2020 年 8 月 20 日起按照工程进度向唐山银行股份有限公司新华支行取得借款，2022 年度增加 800.00 万元，截至 2022 年期末金额为 3,640.00 万元，借款期限为 2022 年 9 月 14 日至 2028 年 9 月 19 日，借款年利率为 5.8%，该笔长期借款由焦瑞新、唐山科德辊轱股份有限公司、唐山鸿瑞辊轱有限公司、河北龙尊重工机械销售集团有限公司提供担保。同时，由自有的房屋和土地为此借款提供抵押，抵押金额为 6,000.00 万元。

23、 预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
质量赔付		1,780,056.00	产品质量缺陷
合 计		1,780,056.00	

24、 递延收益

项 目	年初余额	本年增 加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	825,909.34		26,786.25	799,123.09	生产经营场所补贴
课题三项目		43.11		43.11	“替代电镀铬绿色表面处理技术”
合 计	825,909.34	43.11	26,786.25	799,166.20	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
生产经营场所补贴	825,909.34			26,786.25		799,123.09	与资产相关
“替代电镀锌绿色表面处理技术”		43.11				43.11	与收益相关
合计	825,909.34	43.11		26,786.25		799,166.20	——

25、 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,326,280.00						30,326,280.00

26、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	88,272.87			88,272.87
合计	88,272.87			88,272.87

27、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,310,245.41	672,649.06		5,982,894.47
合计	5,310,245.41	672,649.06		5,982,894.47

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

28、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	20,605,901.97	16,665,095.43

项 目	本 年	上 年
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	20,605,901.97	16,665,095.43
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,956,089.38	7,167,647.25
减：提取法定盈余公积	672,649.06	922,043.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,304,797.26	2,304,797.27
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	21,584,545.03	20,605,901.97

29、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,205,055.37	11,355,930.38	36,692,010.46	19,155,491.05
其他业务	114,285.72	44,360.10	114,285.72	44,360.10
合 计	26,319,341.09	11,400,290.48	36,806,296.18	19,199,851.15

（1） 本年合同产生的收入情况

合同分类	合 计
按商品类型分类：	
在某一时点转让	7,527,646.64
在某一时段内转让	18,791,694.45
合 计	26,319,341.09

30、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	141,330.88	159,425.90
教育费附加	60,583.23	68,325.38
地方教育费附加	40,388.83	45,550.25
房产税	75,553.32	75,553.32

项 目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	226,053.67	366,043.16
印花税	19,281.99	17,243.10
环境保护税	1,288.80	3,429.17
车船税	2,708.40	3,159.60
合 计	567,189.12	738,729.88

31、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	80,877.41	6,050.20
工资及福利	95,839.52	105,507.67
社会保险费及住房公积金	35,469.60	33,340.80
合 计	212,186.53	144,898.67

32、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及福利	4,473,456.84	2,690,872.16
办公费	858,948.78	547,729.33
社会保险费及住房公积金	510,181.05	213,356.52
折旧费	132,510.80	107,212.81
聘请中介费	254,716.98	558,769.85
修理费	113,190.86	293,605.25
招待费	169,929.00	231,314.34
差旅费	11,914.48	67,802.38
交通费	98,517.12	83,752.10
危废处理费	94,793.39	94,292.82
服务费	44,818.87	279,065.09
无形资产摊销	48,027.72	48,027.72
水费	13,022.91	30,565.44
车险		144,465.42
其他	103,531.64	216,100.59

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	6,927,560.44	5,606,931.82

33、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	661,384.87	1,167,570.14
电费	298,910.44	394,908.53
折旧费	42,701.49	133,103.89
社会保险费及住房公积金	135,332.21	176,541.42
材料费	396,209.59	226,427.8
其他	78,420.39	52,427.20
分析费	37,735.85	
测试化验分析加工费		12,055.68
直接费用	57,000.00	
合 计	1,707,694.84	2,163,034.66

34、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
利息收入	-10,364.39	-8,341.39
银行手续费	2,759.62	3,159.68
合 计	-7,604.77	-5,181.71

35、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
企业复审补助	58,547.00	50,000.00	与收益相关
生产经营场所补贴	26,786.25	26,786.25	与收益相关
社保局稳岗补贴	27,310.97	4,509.94	与收益相关
乐亭社保留工补助	6,000.00		与收益相关
合 计	118,644.22	81,296.19	/

36、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-227,149.84	-68,576.47
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-227,149.84	-68,576.47
合 计	-227,149.84	-68,576.47

37、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-538.97	
应收账款减值损失	-452,036.76	-477,925.10
其他应收款坏账损失	2,131.89	-840.83
合 计	-450,443.84	-478,765.93

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	96,704.96		96,704.96
合 计	96,704.96		96,704.96

39、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金	369.59		369.59
合 计	369.59		369.59

40、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	865,554.72	998,341.76
递延所得税费用	227,766.26	325,996.49
合 计	1,093,320.98	1,324,338.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	5,049,410.36

项 目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	757,411.55
子公司适用不同税率的影响	-274,244.41
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	610,153.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,093,320.98

41、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
政府补助	118,644.22	81,296.19
利息收入	10,364.39	8,341.39
往来款	861,913.49	1,413,317.50
合 计	990,922.10	1,502,955.08

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
付现期间费用	4,709,786.16	1,846,127.04
往来款	4,152,819.46	1,378,056.41
合 计	8,862,605.62	3,224,183.45

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
关联方资金拆借	26,128,700.00	4,900,000.00
合 计	26,128,700.00	4,900,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
关联方资金拆借	12,297,530.90	6,278,296.40
合 计	12,297,530.90	6,278,296.40

(5) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,956,089.38	7,167,647.25
加：资产减值准备		
信用减值损失	450,443.84	478,765.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	635,628.68	738,998.94
无形资产摊销	127,722.36	127,722.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	-96,704.96	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	227,149.84	68,576.47
财务费用(收益以“－”号填列)		
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	227,766.26	-325,996.49
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	724,822.35	-2,310,491.32
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-26,016,678.44	2,556,723.69
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	10,883,813.37	1,982,601.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,879,947.32	10,484,548.73
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	5,330,612.06	449,656.77

项 目	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	449,656.77	1,784,730.03
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,880,955.29	-1,335,073.26

(6) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
① 现金	5,330,612.06	449,656.77
其中：库存现金	16,739.68	2,124.62
可随时用于支付的银行存款	5,313,872.38	447,532.15
可随时用于支付的其他货币资金		
② 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③ 年末现金及现金等价物余额	5,330,612.06	449,656.77

42、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：		
固定资产	39,746,909.04	为鸿瑞唐山银行新华支行借款提供抵押担保
无形资产	4,860,883.73	为鸿瑞唐山银行新华支行借款提供抵押担保
投资性房地产	427,449.80	为鸿瑞唐山银行新华支行借款提供抵押担保
合 计	45,035,242.57	

43、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
企业复审补助	58,547.00	其他收益	58,547.00
生产经营场所补贴	26,786.25	其他收益	26,786.25
社保局稳岗补贴	27,310.97	其他收益	27,310.97
乐亭社保留工补助	6,000.00	其他收益	6,000.00

本公司 2022 年未发生政府补助退回情况。

七、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
唐山鸿瑞轧辊有限公司	唐山市	唐山市	金属表面处理	100%		出资设立

八、关联方及关联交易

焦瑞新先生直接持有本公司 70.00%的股份，并通过河北龙尊重工机械销售集团有限公司间接持有公司 29.70%的股份，合计持有本公司 99.70%的股份。

注：本公司的最终控制方是焦瑞新。

1、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
河北龙尊重工机械销售集团有限公司	关联法人，持股比例 5%以上的股东，最终控制方焦瑞新担任执行董事的企业
河北铭瑞化工科技有限公司	关联法人，持股比例 5%以上的股东控制的其他企业
唐山富通冶金机械有限公司	关联法人，持股比例 5%以上的股东控制的其他企业
河北华尔重工有限公司	关联法人，本公司最终控制方控制的其他企业
焦瑞明	关联自然人，董事，河北龙尊重工机械销售集团有限公司股东
李双	关联自然人，董事、财务总监
赵晓东	关联自然人，董事
鲁刚强	关联自然人，董事
张伟	关联自然人，监事会主席
韩建龙	关联自然人，监事
孙楠	关联自然人，监事

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
刘伟	关联自然人，董事会秘书
白志伟	关联自然人，总经理（2022年1月12日任职）、副总经理
易建平	关联自然人，公司实际控制人的配偶
易连山	关联自然人，公司实际控制人配偶的父亲
焦阳	关联自然人，公司实际控制人配偶的子女

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河北龙尊重工机械销售集团有限公司	采购商品	15,661.80	-

（2）关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
河北华尔重工有限公司	租赁房屋	68,571.43	68,571.43
河北铭瑞化工科技有限公司	租赁房屋	45,714.29	45,714.29

（3）关联担保情况

① 本集团作为担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
焦瑞新、唐山科德辊轱股份有限公司、河北龙尊重工机械销售集团有限公司	60,000,000.00	2020-8-20	2028-8-19	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
河北华尔重工有限公司	500,000.00	2021/3/9	2021/5/12	上年已归还 30 万元，本年剩余 20 万元已归还
河北华尔重工有限公司	200,000.00	2021/4/20	2021/5/12	已归还
河北华尔重工有限公司	630,000.00	2022/1/1	2022/5/12	已归还
河北华尔重工有限公司	2,580,000.00	2022/10/27	2023/5/12	
河北华尔重工有限公司	1,900,000.00	2022/12/23	2023/5/12	
河北华尔重工有限公司	1,200,000.00	2022/12/30	2023/5/12	
河北华尔重工有限公司	1,150,000.00	2022/11/8	2023/5/12	
河北铭瑞化工科技有限公司	1,000,000.00	2022/6/13	2023/6/12	已归还 6000 元
河北龙尊重工机械销售集团有限公司	400,000.00	2021/11/1	2022/5/12	已归还
河北龙尊重工机械销售集团有限公司	800,000.00	2022/2/1	2022/5/12	已归还
河北龙尊重工机械销售集团有限公司	2,913,700.00	2022/3/1	2022/5/12	已归还
河北龙尊重工机械销售集团有限公司	3,545,000.00	2022/9/5	2023/5/12	
河北龙尊重工机械销售集团有限公司	500,000.00	2022/5/23	2022/5/22	已归还
河北龙尊重工机械销售集团有限公司	1,000,000.00	2022/6/27	2022/6/26	已归还
河北龙尊重工机械销售集团有限公司	500,000.00	2022/8/30	2023/8/29	已归还
河北龙尊重工机械销售集团有限公司	600,000.00	2022/9/6	2023/9/6	已归还

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
集团有限公司				
河北龙尊重工机械销售集团有限公司	150,000.00	2022/9/19	2022/9/18	已归还
集团有限公司				
河北龙尊重工机械销售集团有限公司	150,000.00	2022/10/10	2023/10/9	已归还
集团有限公司				
河北龙尊重工机械销售集团有限公司	7,010,000.00	2022/11/11	2023/11/10	已在报告期优先归还 424 万元整
集团有限公司				
河北龙尊重工机械销售集团有限公司	100,000.00	2022/12/7	2023/12/6	

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,809,550.00	1,954,830.00

4、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
白志伟	20,000.00	2,000.00	19,250.00	1,749.83
合 计	20,000.00	2,000.00	19,250.00	1,749.83

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
河北龙尊重工机械销售集团有限公司	6,422,830.90	
河北华尔重工有限公司	7,752,000.00	400,000.00
焦瑞新	56,643.00	4,870.00
合 计	14,231,473.90	404,870.00

九、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

2、 利润分配情况

本公司无需要披露的利润分配情况。

3、 销售退回

本公司无需要披露的销售退回。

4、 资产负债表日后划分为持有待售情况

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、 其他重要事项

1、 前期差错更正

本公司本年度无需要披露的前期差错更正。

2、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的产品同属辊轱表面处理，未设立分部。

3、 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司无需要披露的对投资者决策有影响的重要事项。

十二、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	27,483,504.43
1 至 2 年	7,019,808.75
2 至 3 年	1,117,004.38
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	

账 龄	年末余额
小 计	35,620,317.56
减：坏账准备	2,210,196.62
合 计	33,410,120.94

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	35,620,317.56	100.00	2,210,196.62	6.20	33,410,120.94
其中：					
组合 1 按账龄计提坏账准备的应收账款	35,620,317.56	100.00	2,210,196.62	6.20	33,410,120.94
合 计	35,620,317.56	——	2,210,196.62	——	33,410,120.94

续：

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,588,427.44	100.00	1,759,357.57	6.88	23,829,069.87
其中：					
组合 1 按账龄计提坏账准备的应收账款	25,588,427.44	100.00	1,759,357.57	6.88	23,829,069.87

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	25,588,427.44	—	1,759,357.57	—	23,829,069.87

②组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	27,483,504.43	1,374,175.22	5.00
1-2年	7,019,808.75	701,980.88	10.00
2-3年	1,117,004.38	134,040.52	12.00
合计	35,620,317.56	2,210,196.62	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	1,759,357.57	450,839.05				2,210,196.62
合计	1,759,357.57	450,839.05				2,210,196.62

(4) 按欠款方归集的年末余额前三名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	17,171,899.55	48.21	1,056,978.91
河钢供应链管理有限公司唐山分公司	13,065,219.13	36.68	653,260.96
河钢股份有限公司唐山分公司	4,906,282.38	13.77	476,110.93
唐山普瑞精密新材料有限公司	476,916.50	1.34	23,845.82

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合计	35,620,317.56	100.00	2,210,196.62

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,500.00	23,863.87
合计	22,500.00	23,863.87

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	12,840.00
1 至 2 年	7,160.00
2 至 3 年	-
3 至 4 年	5,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	100,000.00
小 计	125,000.00
减：坏账准备	102,500.00
合 计	22,500.00

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	100,000.00	103,000.00
备用金	25,000.00	26,250.00
小 计	125,000.00	129,250.00
减：坏账准备	102,500.00	105,386.13
合 计	22,500.00	23,863.87

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	105,386.13			105,386.13
2022 年 1 月 1 日余额在 本年:				
本年计提				
本年转回	2,886.13			2,886.13
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	102,500.00			102,500.00

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款	105,386.13		2,886.13			102,500.00
合 计	105,386.13		2,886.13			102,500.00

⑤按欠款方归集的年末余额前四名的其他应收款情况

单位名称	款项性 质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
冀北电力有限公 司唐山供电公司	押金	100,000.00	5 年以上	75.45	100,000.00
白志伟	备用金	20,000.00	1 年以内 12,840.00 1-2 年	15.09	2,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
			7,160.00		
马建星	备用金	7,542.43	1 年以内	5.69	754.24
吕方	备用金	5,000.00	3-4 年	3.77	500.00
合计	——	132,542.43	——	100.00	103,254.24

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备 账面价值	账面余额	减值准备 账面价值
对子公司投资	30,000,000.00	30,000,000.00	27,200,000.00	27,200,000.00
对联营、合营企业投资				
合计	30,000,000.00	30,000,000.00	27,200,000.00	27,200,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
唐山鸿瑞辊辊有限公司	27,200,000.00	2,800,000.00		30,000,000.00		
合计	27,200,000.00	2,800,000.00		30,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,433,934.45	10,738,068.36	36,692,010.46	19,155,491.05
其他业务	114,285.72	44,360.10	114,285.72	44,360.10
合 计	25,548,220.17	10,782,428.46	36,806,296.18	19,199,851.15

(1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	合 计
按商品类型分类：	
在某一时点转让	6,756,525.72
在某一时段内转让	18,791,694.45
合 计	25,548,220.17

十三、 补充资料

1、 本年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	96,704.96	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	118,644.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 本集团取得子公司、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		
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年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	金 额	说 明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	215,349.18	
减：所得税影响额	33,577.29	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	181,771.89	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	6.81	0.13	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.49	0.12	0.12

唐山科德辊辊股份有限公司

（公章）

二〇二三年四月十四日

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：

董事会秘书办公室。