



高达智能

NEEQ: 873787

河北高达智能装备股份有限公司



年度报告

2022

公司年度大事记



2022 年 10 月 18 日，公司高新技术企业复审通过，有效期三年



2022 年 12 月 18 日，公司办公楼投运，新厂区建设项目全部完工



2022 年获得发明专利 2 项、实用新型专利 28 项、外观设计专利 1 项，共计 31 项

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	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录	86

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。

公司负责人刘立军、主管会计工作负责人郝二建及会计机构负责人（会计主管人员）郝二建保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
应收账款坏账风险	2021、2022 年末，公司应收账款余额分别为 1,371.19 万元、1,104.74 万元，占同期营业收入的比例分别为 31.88%、43.01%，占比呈现上升的趋势。虽然公司客户大多为大中型企业，资金实力雄厚、信誉好，具有较好的资信水平及偿债能力，发生坏账损失的可能性较小，但如果公司客户受宏观经济波动或者行业周期等因素影响，生产经营状况发生重大不利变化，出现大规模延迟或逾期付款的情形，可能导致公司净利润减少、流动性及偿债能力不足的风险。 应对措施：从整体应收账款账龄分布看，公司 1 年以内账龄的应收账款占全部应收账款的比例分别为 83.32%、76.22%，应收账款总体账龄时间较短。公司建立了完善的客户信用控制制度，在与客户签订的销售合

	同中明确约定款项结算时间和方式。公司重视应收账款回收的管理，与客户定期核对往来款项，对有可能产生风险的应收账款，加大催收力度。
行业政策调整风险	公司业务的发展一定程度依赖于国家基础设施投资特别是交通基础设施投资。近年来，国家固定资产投资规模虽然逐年增长，但是增速已有所下降，交通基础设施领域投资亦存在波动。因此，国家宏观经济发展的持续受压，国家基础设施投资特别是交通基础设施投资政策的变化，将对公司的收入规模及增速产生一定的影响。 应对措施：公司将保持对行业政策的持续关注，根据政策变化迅速做出反应，调整公司战略目标及经营方向，降低政策变动给公司带来的不利影响。
技术人员流失风险	技术人员对公司的产品创新、持续发展具有重要影响，目前，公司已拥有一批专业知识丰富、研发能力较强的技术人员，为公司的长远发展奠定了坚实基础。随着行业竞争的日益激烈，行业内对技术人才的争夺也将加剧，一旦关键技术人员离开公司或公司技术人员泄露技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，对未来发展造成不利影响。 应对措施：公司自成立以来重视技术人员的管理和激励，为技术人员提供了优厚的薪资待遇，并积极打造适合其个人职业发展的平台；同时，公司建立了相关保密制度，对相关技术申请专利、软件著作权，并与全体技术人员签订了保密协议。
房屋建筑物被拆除风险	2020年10月1日，公司与鹿泉区大河镇北故城村村民委员会签署《租地协议书》，协议约定鹿泉区大河镇北故城村村民委员会将位于北故城村村西面积为40.56亩土地出租给高达智能，租赁期限为5年（从2020年10月1日至2025年9月30日）。2020年11月5日，石家庄市自然资源和规划局鹿泉分局出具《关于石家庄市鹿泉区大河镇北故城村村民委员会占用集体土地的批复》，同意使用大河镇北故城村集体建设用地33.53亩（22,353.29 m²）建设河北高达智能装备股份有限公司项目，规划用途为生产研发用地，使用期限为5年，自2020年11月5日至2025年9月30日止。公司在上述租赁的土地上建设了“河北高达智能装备股份有限公司年产壹万套铁路桥梁智能张拉压浆设备研产基地项目”，该项目包括1#、2#厂房、研发楼及其附属设施，截止报告期末，上述所有房屋建筑物及附属设施已经建成投入使用，暂未取得权属证书。公司在租赁的土地上投入较多资金建设厂房、研发楼等，可能存在所占土地到期无法续租、现有租赁土地上房屋建筑物被责令拆除的风险。 应对措施：公司年产壹万套铁路桥梁智能张拉压浆

	设备研产基地项目已取得《乡 村建设规划许可证》、《建筑工程施工许可证》；公司与北故城村民委员会签署的《联 营合作协议》，协议约定公司在合同期内（从 2020 年 10 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日）享有建设项目所在地土地使用权，并约定合作联营使用土地到期时公司有合作联营的 优先权；公司控股股东、实际控制人出具承诺：承诺如果公司因“年产壹万套铁路桥梁智能张拉压浆设备研产基地项目”所占土地到期无法续租、现有租赁土地上房屋建 筑物被责令拆除等原因而导致公司遭受损失，由控股股东/实际控制人承担全部损失。
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
高达智能、公司、本公司、挂 牌公司	指	河北高达智能装备股份有限公司
有限公司	指	河北高达预应力科技有限公司
高达电子	指	河北高达电子科技有限公司
和益咨询、和益合伙	指	石家庄和益企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
益桥桥隧	指	河北益桥桥隧设备有限公司
南李智加	指	河北南李智加机电设备制造有限公司
股东大会	指	河北高达智能装备股份有限公司股东大会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《河北高达智能装备股份有限公司章程》
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北高达智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	HEBEI GAODA INTELLIGENT EQUIPMENT CO., LTD. —
证券简称	高达智能
证券代码	873787
法定代表人	刘立军

二、 联系方式

董事会秘书	郝二建
联系地址	河北省石家庄市鹿泉区京赞线 136 号
电话	0311-85139389
传真	0311-85139389
电子邮箱	787024524@qq.com
公司网址	www.gaodayyl.com
办公地址	河北省石家庄市鹿泉区京赞线 136 号
邮政编码	050299
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	证券事务部办公室

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	2018 年 1 月 23 日
挂牌时间	2022 年 9 月 1 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-C35 专用设备制造业-C351 采矿、冶金、建筑专用设备制造-C3513 建筑工程用机械制造
主要业务	预应力管道自动张拉机、预应力管道自动压浆台车、铁路桥梁预应力自动张拉系统、铁路桥梁预应力管道自动压浆系统的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	张拉机、压降车、穿束台车销售及服务
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	26,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（河北高达电子科技有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘立军），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91130185MA09PN2X7A	否
注册地址	河北省石家庄市鹿泉区京赞线 136 号	否
注册资本	26,600,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券	
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	首创证券	
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马英强	刘晓培
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦	

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	25,634,577.88	43,011,465.55	-40.40%
毛利率%	22.58%	32.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,980,702.19	2,881,426.31	-376.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,997,868.55	2,426,976.72	-470.74%
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）	-17.29%	6.11%	-
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）	-19.49%	5.14%	-
基本每股收益	-0.30	0.11	-372.73%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	64,303,731.40	69,491,545.29	-7.47%
负债总计	21,734,380.57	19,341,412.14	12.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,569,350.83	50,150,133.15	-15.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.89	-15.12%
资产负债率%（母公司）	33.86%	27.86%	-
资产负债率%（合并）	33.80%	27.83%	-
流动比率	1.74	1.94	-
利息保障倍数	-	9.40	-

(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	-7,746,403.98	392,053.21	-2,075.86%

应收账款周转率	2.07	3.00	—
存货周转率	1.77	2.96	—

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.47%	20.66%	—
营业收入增长率%	-40.40%	-34.58%	—
净利润增长率%	-376.97%	-76.26%	—

(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	26,600,000	26,600,000	0%
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

(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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-210.83
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,185,735.92
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,923.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	652.42
非经常性损益合计	1,196,101.08

所得税影响数	178,934.72
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,017,166.36

(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

(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

1、采购模式

公司采购的原材料主要包括：钢材、超高压泵头、超高压阀组、电机、螺杆 泵、千斤顶、力传感器等。公司每年初对供应商合作情况进行评审，评审合格的重要供应商进入本年度《合格供应商名录》。对于进入名录的供应商采购部会签订年度的框架协议，保障质量、价格、货期等。采购计划由计划物资部每个月底根据生产部、销售部等各部门物料需求，通过 ERP 系统运算编制。ERP 系统运算中考虑了现有库存物料、最低库存物料的要求及在途物料，生成满足生产和销售需要的物料数量。采购部对采购计划的数量、价格、供应商、货期等信息进行初步维护，由生产部、技术中心审核，总经理签批之后生效。在执行采购计划过程中，对于进入签订框架协议的供应商基本上进行简单的价格对比后选择一家采购。普通物料采购一般会选择三家供应商以上进行市场询价、品质、供应能力比较，保证产品原材料质量、价格和周期。

2、生产模式

公司一般根据订单的要求进行生产，但是考虑到预应力智能张拉系统、智能压浆系统的交货周期以及部分客户需要购买现货产品，公司会适度进行预生产。公司综合考虑在手订单数量、往年销售情况及行业的需求波动情况制定各类产品的预生产量, 确保计划内的订单都能够按时发货。公司采用 BOM 清单（生产任务单）或生产计划的方式有序组织生产，保证人员安排、原材料采购等达到生产的需要，从而保证产品质量和交货期，产品生产周期一般在 3 天左右。技术中心设计、评审、编制 BOM 清单；销售部编制销售预测，生产部根据销售预测制定所需产品生产计划。在产品生产过程中，公司会根据订单情况邀请客户相关人员到公司进行互动交流与培训，确保生产出的产品能切实达到客户要求。

3、销售模式

公司主要通过参与直接营销和招投标两种方式获取产品订单，直接营销方式指公司通过参加行业展会、邀请目标客户上门洽谈、销售人员上门拜访等方式获取订单。招投标方式是指公司通过已经建立的各种业务渠道、信息网络、公开信息和客户关系等，广泛收集招标信息，进行投标；也有一些客户在项目招标时，主动向公司发出竞标邀请，销售人员在充分了解客户需求的产品规格、数量、交货期限等各方面要求的情况下，结合公司产品性能、成本及市场行情等确定产品销售价格，在此基础上制作标书进行投标，公司在收到中标通知书或与客户就购销内容交易达成一致时，签署销售合同。

4、研发模式

公司致力于通过不断提高产品科技含量，提升企业核心竞争力。公司核心技术主要通过自主研发取得，公司设有技术中心，技术中心负责设计、开发全过程，主要包括设计、开发的策划、组织、技术接口、输入、输出、验证、评审、更正和确认等。技术中心根据市场需求总结分析行业的发展方向，不断探索行业内的高精技术，并以此为导向进行新产品的研发并适时推向市场。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2021年8月19日，河北省工业和信息化厅发布《关于第六批省级“专精特新”中小企业和第三批省级“专精特新”示范企业名单的公示》，高达智能属于第六批省级“专精特新”中小企业。 2022年9月3日，高达智能被河北省科学技术厅认定为《河北省科技型中小企业》（认定编号：SKX202209A2080070）。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	621,101.25	0.97%	9,837,763.25	14.16%	-93.69%
应收票据	450,086.06	0.70%	681,131.00	0.98%	-33.92%
应收账款	10,156,822.74	15.80%	12,824,339.99	18.45%	-20.80%
存货	11,858,625.49	18.44%	10,614,102.37	15.27%	11.73%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	31,668,627.98	49.25%	15,894,309.13	22.87%	99.25%
在建工程	-	-	9,156,982.23	13.18%	-100.00%
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	7.78%	8,000,000.00	11.51%	-37.50%
长期借款	6,700,000.00	10.42%		-	-
应付账款	7,820,396.38	12.16%	6,666,410.50	9.59%	17.31%
资产总计	64,303,731.40		69,491,545.29		-7.47%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末较上年期末减少了 921.67 万元，下降 93.69%，主要系本期销售商品收到的现金减少所致。
- 2、应收票据本期期末较上年期末减少了 23.10 万元，下降 33.92%，主要系本期销售以银行承兑汇票结算少及应收票据到期兑现所致。
- 3、应收账款本期期末较上年期末减少了 266.75 万元，下降 20.80%，主要系本期营业收入减少所致。
- 4、存货本期期末较上年期末增加 124.45 万元，上升 11.73%，主要系期末备货增加所致。
- 5、固定资产本期期末较上年期末增加 1,577.43 万元，上升 99.25%，主要系公司新厂区投运，在建工程结转固定资产所致。
- 6、在建工程本期期末较上年期末减少了 915.70 万元，下降 100%，主要系新厂区建设完成，转入固定资产所致。
- 7、短期借款本期期末较上年期末减少了 300.00 万元，下降 37.50%，主要系公司本期归还部分短期贷款所致。
- 8、长期借款增加 670 万元，主要系公司为优化债务结构，减少短期借款、增加长期借款。

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	25,634,577.88	-	43,011,465.55	-	-40.40%
营业成本	19,846,862.97	77.42%	29,207,772.17	67.91%	-32.05%
毛利率	22.58%	-	32.09%	-	-
销售费用	3,969,045.61	15.48%	4,980,335.49	11.58%	-20.31%
管理费用	4,572,337.66	17.84%	3,076,988.65	7.15%	48.60%
研发费用	5,160,161.00	20.13%	5,303,751.58	12.33%	-2.71%
财务费用	471,622.24	1.84%	118,340.47	0.28%	298.53%
信用减值损失	-14,447.46	-0.06%	-100,029.19	-0.23%	-
资产减值损失	-8,438.30	-0.03%	5,862.97	0.01%	-243.93%

其他收益	1,358,146.22	5.30%	2,566,424.78	5.97%	-47.08%
投资收益	9,923.57	0.04%	40,652.95	0.09%	-75.59%
公允价值变动收益	-	-	-6,698.14	-0.02%	-
资产处置收益	-	-	-32,819.30	-0.08%	-
汇兑收益	-	-			
营业利润	-7,464,913.98	-29.12%	2,394,270.96	5.57%	-411.78%
营业外收入	652.42	0.00%	570.06	0.00%	14.45%
营业外支出	210.83	0.00%	4,390.71	0.01%	-95.20%
净利润	-7,980,702.19	-31.13%	2,881,426.31	6.70%	-376.97%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入本期较上年同期减少了 1,737.69 万元，下降了 40.40%，主要系本年新冠肺炎疫情影响，公司下游客户开工不足，造成订单减少所致。
- 2、营业成本本期较上年同期减少了 936.09 万元，下降了 32.05%，主要系营业收入减少，营业成本亦相应减少所致。
- 3、销售费用本期较上年同期减少 101.13 万元，下降了 20.31%，主要系本年受新冠肺炎疫情影响，销售活动减少所致。
- 4、管理费用本期较上年同期增加了 149.53 万元，上升了 48.60%，主要系公司挂牌费用支出增加所致。
- 5、财务费用本期较上年同期增加了 35.33 万元，上升 298.53%，主要系公司贷款增加所致。
- 6、其他收益本期较上年同期减少 120.83 万元，下降了 47.08%，主要系今年退税产品收入下降，公司退税减少所致。
- 7、营业利润本期较上年同期减少 985.92 万元，下降了 411.78%，主要系今年收入大幅下降，所致。
- 8、净利润本期较上年同期减少 1,086.21 万元，下降了 376.97%，主要系营业利润大幅下降所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	20,913,886.44	37,193,584.06	-43.77%
其他业务收入	4,720,691.44	5,817,881.49	-18.86%
主营业务成本	18,125,967.45	25,360,969.34	-28.53%
其他业务成本	1,720,895.52	3,846,802.83	-55.26%

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

				期 增减%	期 增减%	百分点
张拉设备	8,931,964.62	7,184,101.86	19.57%	-53.15%	-44.85%	-12.11%
压浆设备	5,320,527.65	3,917,402.11	26.37%	-58.85%	-54.33%	-7.29%
整束穿束设备	3,621,415.91	2,422,938.11	33.09%			
机箱、配件	4,653,984.25	3,725,117.30	19.96%	-10.45%	-0.84%	-7.75%
其他业务	3,106,685.45	2,597,303.59	16.40%	-46.60%	-32.48%	-17.48%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

- 1、张拉设备收入较上年同期减少了 53.15%，主要是因为受疫情影响，造成下游客户开工不足，公司设备订单大幅减少所致。
- 2、压浆设备收入较上年同期减少了 58.85%，主要是因为受疫情影响，造成下游客户开工不足，公司设备订单大幅减少所致。
- 3、整束穿束设备收入增加，主要是此产品为市场新产品，公司的市场占有率较高；
- 4、机箱、配件收入较上年同期减少 10.45%，主要是因为受疫情影响，市场需求减少所致。
- 5、其他业务收入较上年同期减少 46.6%，主要是因为受疫情影响，造成下游客户开工不足，公司设备订单大幅减少，导致其他业务收入随之减少。

(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	四平市力拓预应力机械有限公司	1,944,654.87	7.59%	否
2	河北高达电子科技有限公司	1,000,784.07	3.90%	是
3	云南腾茂建设工程有限公司	499,026.56	1.95%	否
4	四平市巨力建筑机械制造有限公司	465,486.73	1.82%	否
5	河南国正建设集团有限公司	448,113.21	1.75%	否
合计		4,358,065.44	17.01%	-

(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	石家庄华栾贸易有限公司	1,378,494.24	9.93%	否
2	柳州市通筑预应力机械有限公司	1,039,660.77	7.49%	否

3	石家庄网秦软件开发有限公司	589,000.00	4.24%	否
4	杭州斯莱特泵业有限公司	514,140.72	3.70%	否
5	河北高达电子科技有限公司	472,020.97	3.40%	是
合计		3,993,316.70	28.76%	-

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	-7,746,403.98	392,053.21	-2,075.86%
投资活动产生的现金流量净额	-4,637,971.43	-18,308,667.76	-74.67%
筹资活动产生的现金流量净额	3,163,430.35	7,658,827.80	-58.70%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净流出本期较上期增加了 813.85 万元，主要系报告期内销售商品收到的现金减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净流出本期较上期减少了 1,367.07 万元，主要系报告期内新厂区建设工程支付的现金较上期减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净流入本期较上期减少了 449.54 万元，主要系本期借款净流入较上期减少所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
河北益桥桥隧设备	控股子公司	隧道施工及机加工	10,000,000	1,645,334.28	1,236,609.81	1,088,334.26	100,490.10

有 限 公 司		业 务					

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
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-			-

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

预应力智能装备是新兴的、综合性的制造产业，产品使用的技术涵盖自动控制学、机械设计学等多门学科，涉及模块化程序设计、电气控制系统设计等多个技术领域的知识。在一些地况复杂的区域新建大型桥梁工程，传统的施工设备无法完成，而必须使用现代化的智能施工设备。智能施工设备在施工质量上精度更高，工程质量也更可靠。随着我国经济的发展和交通基础设施不断的改善，交通基础设施建设对高端智能 张拉压浆设备产品的需求量将日益增加，加上国家对行业的一系列产业支持政策的出台，行业发展潜力巨大，市场前景良好。

公司建立了完善的质量管理体系，并于 2019 年 4 月 17 日通过了 GB/T19001-2016/ISO 9001:2015 标准要求的预应力智能张拉机、预应力智能压浆台车的生产质量管理体系认证。公司秉承“让装备更智能，让施工更高效”的使命，加大自主创新能力，提升核心竞争力。公司自主研发的预应力管道压浆台车及预应力智能张拉机均通过了河北省科学技术厅重大科学技术成果鉴定。公司拥有电子硬件、嵌入式软件、上位机软件、机械设计、液压设计、工业设计等配套的技术力量，产品中使用的核心控制器、各级变送器为自

主研发设计，测量精度高，质量有保证，产品的安全性、可靠性得到了客户的普遍认可。公司对相关客户在产品与工艺方面的要求认识不断加深，客户对公司的研发能力、管理水平、产品质量等整体认可度不断提高，公司与众多客户形成了稳定供应链关系，业务持续、稳定。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均正常召开，公司董事、监事和高管均能正常履职，各项内部制度均能有效执行，公司治理机制进一步完善。报告期内，公司各项业务的开展未因违反法律法规而受到相关部门的处罚。目前公司已就未来年度做好发展规划，各项经营计划正在稳步推进。公司拥有核心技术，产品质量可靠，拥有稳定的客户和市场，具有较强的竞争力，公司具有持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）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	0	533,383.70
销售产品、商品，提供劳务	0	1,130,886.00

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	0	8,200,000.00

其他主要为公司租赁高达电子办公楼以及高达电子、刘立军、安平为公司银行借款提供担保。

高达电子、刘立军、安平为公司银行借款 800 万元提供担保，在挂牌前已经第一届董事会第十三次会议审议通过。

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)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
资产或股权收购、出售	98,496.68	98,496.68
与关联方共同对外投资		-
提供财务资助		-
提供担保		-
委托理财		-

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：

资产的购买为生产办公所需。

控股股东、实际控制人为公司提供担保是为公司短期借款所需，有助于公司经营发展。

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：

报告期内挂牌公司无违规关联交易

(五)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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、控股股东、董监高、持股 5%以上的股东、其他	2022 年 2 月 25 日		挂牌	其他承诺（关联交易）	见承诺事项履行情况	正在履行中
实际控制	2022 年 3		挂牌	资金占	见承诺事项履	正在履行中

人、控股股东、董监高、持股 5%以上的股东、其他	月 3 日			用承诺	行情况	
控股股东	2022 年 3 月 3 日		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项履行情况	正在履行中
实际控制人、董监高	2022 年 3 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项履行情况	正在履行中
控股股东	2022 年 3 月 10 日		挂牌	其他承诺（诚信状况）	见承诺事项履行情况	正在履行中
实际控制人、董监高	2022 年 3 月 10 日		挂牌	其他承诺（诚信状况）	见承诺事项履行情况	正在履行中
实际控制人、控股股东	2022 年 3 月 31 日		挂牌	股份增减持承诺	见承诺事项履行情况	正在履行中
董监高	2022 年 3 月 3 日		挂牌	股份增减持承诺	见承诺事项履行情况	正在履行中
实际控制人、控股股东	2022 年 4 月 1 日		挂牌	其他承诺（解决产权瑕疵）	见承诺事项履行情况	正在履行中
控股股东	2022 年 3 月 10 日		挂牌	其他承诺（社保、公积金事项）	见承诺事项履行情况	正在履行中
实际控制人、控股股东	2022 年 4 月 22 日		挂牌	其他承诺（消防）	见承诺事项履行情况	已履行完毕

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	
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	

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	
---------------------------------	-----	--

承诺事项一:

公司控股股东、实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员对关于规范关联交易出具承诺:本股东/本人及关联方不占用、支配公司的资金或干预公司对货币资金的经营管理;本股东/本人保证不要求公司为本股东及关联方提供担保,也不强制公司为他人提供担保;本股东/本人及关联方将尽量减少与公司的关联交易;本股东/本人将严格和善意地履行与公司签订的各种关联交易协议,不会向公司谋求任何超出上述规定以外的利益或收益;本股东/本人将利用对所控制的企业的控制权,促使该企业按照同样的标准遵守上述承诺;本股东/本人保证严格遵守公司章程的规定,在股东大会、董事会对关联交易进行决策时回避表决,与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务,保障公司独立经营、自主决策。

承诺事项二:

公司控股股东、实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员签署《避免占用公司资金的承诺函》,承诺:自本承诺函出具之日,本人(本公司)及本人(本公司)的关联方将不会发生占用或转移公司的资金、资产及其他资源的情形。若发生上述情形,本人(本公司)愿意就因此给公司及其他股东造成的损失承担赔偿责任。在发生不可避免的关联交易时严格按照公司章程、关联交易管理制度、对外担保管理制度等规章制度执行。

承诺事项三:

高达电子及其控制的企业将不在中国境内或境外,以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一家公司或企业的股份及其他权益等)直接或间接参与任何与高达智能构成同业竞争的任何业务或活动;并将保障高达智能资产、业务、人员、财务、机构方面的独立性。无论是否获得高达智能许可,不直接或间接从事与高达智能相同或相似的业务,保证将采取合法、有效的措施,促使本公司拥有控制权的公司、企业与其他经济组织不直接或间接从事与高达智能相同或相似的业务;保证不利用高达智能股东身份,进行其他任何损害高达智能及其他股东权益的活动。本公司愿意对违反上述承诺而给高达智能造成的经济损失承担赔偿责任。

承诺事项四:

截止本承诺函出具之日,本人及本人关系密切家庭成员没有直接或间接控制的企业以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一家公司或企业的股份及其他权益等)直接或间接参与任何与河北高达智能装备股份有限公司(以下简称“高达智能”)构成同业竞争的任何业务或活动。1、本人及本人关系密切家庭成员直接或间接控制的企业不会以任何方式参与任何与高达智能构成同业竞争的业务或活动。2、本人及本人关系密切家庭成员从任何第三方获得的任何商业机会与高达智能之业务构成或可能构成实质性竞争的,本人及本人关系密切家庭成员将立即通知高达智能,并将该等商业机会让与高达智能。3、本人及本人关系密切家庭成员承诺将不向其他与高达智能业务构成或可能构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、销售渠道等商业秘密;4、若本人及本人关系密切家庭成员控制公司的产品或业务可能与高达智能的产品或业务构成竞争,则本人及本人关系密切家庭成员控制企业将以停止生产构成竞争的产品、停止经营构成竞争的业务等方式避免同业竞争;5、本人承诺将约束本人关系密切家庭成员按照本承诺进行或者不进行特定行为。

承诺事项五:

本公司作为河北高达智能装备股份有限公司的控股股东,兹郑重承诺:1、本公司最近两年

未有违反国家法律、行政法规、部门规章、规范性文件、自律规则等受到刑事处罚或纪律处分； 2、本公司不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；3、本公司不存在负有数额较大债务到期未清偿的情形； 4、本公司没有欺诈或其他不诚信行为等情况；5、本公司不存在受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被司法机关追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚，或受到对高达智能生产经营有重大影响的其它行政管理部门的处罚。

承诺事项六：

1、本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形； 2、本人最近两年内未有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规而被处罚负有责任； 3、本人不存负有数额较大债务到期未清偿的情形； 4、本人没有欺诈或其他不诚信行为等情况； 5、本人不存在受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或者追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、被认定为不适当人选，或受到对公司生产经营有重大影响的其他行政管理部门的处罚。

承诺事项七：

除了遵守《公司法》《公司章程》对股份所做作出的限售安排，公司股份在全国股转系统挂牌后，本人/本公司尚 需遵守全国股转系统《业务规则》关于股份转让限制的要求。

承诺事项八：

本人承诺在担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份公司股份不超过本人持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的股份公司股份。

承诺事项九：

本公司/本人承诺，如果河北高达智能装备股份有限公司因“年产壹万套铁路桥梁智能张拉压浆设备研产基地项目”所占土地到期无法续租、现有租赁土地上房屋建筑物被责令拆除等原因而导致公司遭受损失，由本公司/本人承诺承担全部损失。2022年6月，控股股东、实际控制人出具补充承诺，如果河北高达智能装备股份有限公司因“年产壹万套铁路桥梁智能张拉压浆设备研产基地项目”所占7.03亩未规划批复土地被处罚，或因最终未能取得建设项目所占地块使用权而遭受损失，由本公司/本人承担全部损失。

承诺事项十：

本公司为河北高达智能装备股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东，公司目前有少部分员工尚未办理社保、公积金缴纳手续。针对上述事实，本公司承诺： 1、如果公司主管人力资源和社会保障部门以及住房公积金管理部门要求公司补缴在本次申请挂牌前未及时足额为所聘用的人员缴纳的社会保险及住房公积金，本公司将督促公司按照主管人力资源和社会保障部门以及住房公积金管理部门的要求及时足额补缴相应的社会保险及住房公积金。2、若公司因为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，本公司承诺承担相关连带责任，为公司补缴各项社会保险及住房公积金，承担任何滞纳金、罚款等一切可能给公司造成的损失。2022年6月，控股股东、实际控制人针对公司未为部分员工缴纳社保出具补充承诺，如果高达智能因在报告期未按规定为其员工缴纳社会保险事项而受到任何追缴、处罚或损失，控股股东及实际控制人将全额承担该等追缴、处罚或损失。

承诺事项十一：

如果河北高达智能装备股份有限公司（以下简称“公司”）因“年产壹万套铁路桥梁智能张拉压浆设备研产基地项目”中1#、2#厂房未及时取得消防验收/备案等原因而被相关主管部门处罚导致公司遭受损失，由本公司/本人承担全部损失。

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	9,756,600	36.68%		9,756,600	36.68%
	其中：控股股东、实际控制人	4,900,000	18.42%	402	4,900,402	18.42%
	董事、监事、高管	1,810,200	6.81%	-421,385	1,388,815	5.22%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	16,843,400	63.32%		16,843,400	63.32%
	其中：控股股东、实际控制人	10,220,000	38.42%		10,220,000	38.42%
	董事、监事、高管	5,430,600	20.42%	-1,260,000	4,170,600	15.68%
	核心员工					
总股本		26,600,000	-	-1,680,983	26,600,000	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	河北	13,440,000		13,440,000	50.53%	8,960,000	4,480,000	0	0

	高达电子科技有限公司								
2	石家庄和益企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,679,200		3,679,200	13.83%	2,452,800	1,226,400	0	0
3	刘立军	1,680,000	402	1,680,402	6.32%	1,260,000	420,402	0	0
4	葛同府	1,680,000		1,680,000	6.32%	1,260,000	420,000	0	0
5	封艳民	1,400,000		1,400,000	5.26%	0	1,400,000	0	0
6	薛洪发	1,344,000		1,344,000	5.05%	1,008,000	336,000	0	0
7	郝二建	856,800		856,800	3.22%	642,600	214,200	0	0
8	赵国富	840,000		840,000	3.16%	0	840,000	0	0
9	贾庆山	840,000		840,000	3.16%	630,000	210,000	0	0
10	孟冉	840,000	-1,787	838,213	3.15%	630,000	208,213	0	0
合计		26,600,000	-1,385	26,598,615	99.99%	16,843,400	9,755,215	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、股东刘立军为高达电子控股股东、实际控制人，持有高达电子 58.27%的股份，并担任高达电子董事长，为和益合伙普通合伙人、执行事务合伙人，持有和益合伙 2.28%的财产份额；

2、股东葛同府持有高达电子 21.80%的股份，并担任高达电子董事、总经理；

3、股东薛洪发持有高达电子 8.00%的股份，并担任高达电子董事；

4、股东郝二建为和益咨询的有限合伙人，持有和益合伙 3.20%的财产份额。

除此之外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

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

（一）控股股东情况

截至 2022 年 12 月 31 日高达电子直接持有公司股份 13,440,000 股，占公司股份总数的 50.52%，为公司控股股东。

公司名称：河北高达电子科技有限公司，统一社会信用代码：91130185601702294U，不属于失信联合惩戒对象，法定代表人：刘立军，设立日期 1993 年 3 月 14 日，注册资本 人民币 3,000.00 万元，公司住所：石家庄市鹿泉区河北（福建）中小企业科技园 12 号楼，邮编：050000， 所属国民经济行业：软件和信息技术服务业，主营业务：人防行业设备和软件的研发、生产及销售。

（二）实际控制人情况

截止 2022 年 12 月 31 日，刘立军出资额占高达电子注册资本的 58.27%，担任高达电子董事长，为高达电子控股股东、实际控制人，高达电子直接持有公司股份 13,440,000 股，持股比例为 50.52%。和益咨询为公司股东之一，其出资额占公司注册资本的 13.83%，刘立军为和益咨询的执行事务合伙人。 综上，刘立军直接持有公司股份 1,680,402 股，占公司股份总数的 6.32%，间接通过高达电子控制公司 13,440,000 股，占公司股份总数的 50.52%，间接通过和益咨询控制公司 3,697,200 股，占公司股份总数的 13.83%，合计控制公司 70.67%的股份表决权，同时担任公司的董事长、法定代表人，刘立军依其控制股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，故认定刘立军为公司的实际控制人。

刘立军，男，硕士学历，1983 年 9 月至 1996 年 6 月，任石铁电力机务段技术工程师；1996 年 7 月至 1998 年 3 月，任高达电子副总经理； 1998 年 3 月至 2002 年 3 月，任高达电子董事、副总经理； 2002 年 3 月至 2021 年 3 月，任高达电子董事长、总经理；2021 年 3 月至今，任高达电子董事长；2018 年 5 月至今， 任南李智加执行董事；2020 年 6 月至 2022 年 3 月，任益桥桥隧执行董事、总经理；2022 年 4 月至今，任益桥桥隧 执行董事；2020 年 4 月至今，任和益咨询执行事务合伙人；2018 年 1 月至 2020 年 4 月，任有限公司执行董事、总经理；2020 年 5 月至 2021 年 8 月，任有限公司、高达智能董事长、总经理；2021 年 9 月至今，任高达智能董事长。

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	抵押借款及担保	邮储银行鹿泉支行	银行	8,000,000.00	2021年3月22日	2022年3月21日	4.50%
2	抵押借款及担保	邮储银行鹿泉支行	银行	8,600,000.00	2022年3月29日	2023年3月28日	4.50%
3	信用借款	中信银行槐安路支行	银行	5,000,000.00	2022年3月18日	2023年3月17日	5.00%
4	信用借款	建设银行鹿泉支行	银行	5,000,000.00	2022年8月2日	2025年8月1日	3.95%
5	信用	建设银行	银行	1,700,000.00	2022年9月	2025年9月	3.95%

	借款	行鹿泉 支行			29 日	28 日	
合计	-	-	-	28,300,000.00	-	-	-

说明：

中信银行槐安路支行 500 万元信用借款已于 2022 年 7 月 31 日前全部归还；
邮储银行鹿泉支行的 860 万元借款已于 2022 年 12 月 31 日前归还 360 万元。

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
刘立军	董事长	男	否	1963年2月	2020年7月 29日	2023年7月 28日
王研	董事	男	否	1985年8月	2022年10 月15日	2023年7月 28日
薛洪发	董事	男	否	1964年1月	2020年7月 29日	2023年7月 28日
贾庆山	董事、总经理	男	否	1980年12 月	2020年7月 29日	2023年7月 28日
孟冉	董事、副总经理	男	否	1987年6月	2020年7月 29日	2023年7月 28日
郝二建	董事、董事会 秘书、财务负 责人	男	否	1975年6月	2020年7月 29日	2023年7月 28日
李朝阳	董事	男	否	1987年9月	2022年10 月15日	2023年7月 28日
葛同府	董事	男	否	1964年3月	2020年7月 29日	2022年9月 23日
王彦勋	董事	男	否	1964年10 月	2020年7月 29日	2022年9月 23日
马广存	监事会主席	男	否	1979年3月	2020年7月 29日	2023年7月 28日
张振江	监事	男	否	1976年10 月	2020年7月 29日	2023年7月 28日
张卫民	监事	男	否	1982年10 月	2020年7月 29日	2023年7月 28日
董事会人数:					7	
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:

截至本报告披露日，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
葛同府	董事	离任		个人原因	
王彦勋	董事	离任		个人原因	
王研		新任	董事		
李朝阳		新任	董事		

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(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

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：

王研，男，1985年8月出生，毕业于燕山大学里仁学院，本科，测控技术与仪器专业，2013年7月至2017年8月，就职于河北高达电子科技有限公司，任人防技术部经理；2017年9月至今，就职于河北高达电子科技有限公司，任副总经理；2022年10月15日起任公司董事。

李朝阳，男，1987年9月出生，毕业于河北师范大学，本科，电子商务专业，2008年9月至2011年11月，就职于河北冀诚电子有限公司，任销售部深圳办事处业务经理；2011年11月至2012年12月，就职于石家庄泛安科技开发有限公司，任安防事业部经理；2013年1月至今，就职于河北高达电子科技有限公司，任副总经理；2022年10月15日起任公司董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

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

高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满		
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况	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	是	郝二建兼任董事会秘书、财务负责人

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	11	9	5	15
财务人员	4	0	0	4
技术人员	30	8	11	27
生产人员	38	17	21	34
销售人员	5	1	0	6
售后服务人员	14	0	0	14
采购人员	3	1	0	4
质检人	5	0	0	5
员工总计	110	36	37	109

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	5	3
本科	28	29
专科	38	41

专科以下	39	36
员工总计	110	109

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

公司积极建立薪酬激励机制，通过合理的薪酬激励及绩效考核制度以提高员工的稳定性，加强内部员工培训和团队建设，创建良好的企业文化和发展平台，为员工提供良好的施展能力的平台，并进一步完善激励机制，吸引并留住人才。

(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

2023年3月17日第一届董事会第十五次会议审议通过聘任董麟任为副总经理

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司治理能够按照相关制度正常执行，三会召开，会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证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，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

公司 2020 年 7 月 29 日召开股东大会，审议通过对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善后的公司章程。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	1

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，公司历次召开的股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，会议程序规范。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会全体监事依照法律、行政法规和《公司章程》的规定，履行监事职务。依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。报告期内监事会积极对公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并检查公司财务，未发现存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。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

公司按照法律法规规范运作，建立了健全的法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整

的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(1) 业务分开情况

公司拥有独立的采购、研发、生产和销售体系，拥有独立的生产经营场所、采购部门及销售部门，拥有完善的供销渠道，以及直接面向市场独立经营的能力。公司与公司股东及其控制的其他企业之间均不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

(2) 资产分开情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。自公司设立以来，公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必须的办公设备、专利和其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

(3) 人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在股东及其所控制的其他企业中担任职务，也未在公司股东及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与公司股东及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在公司股东及其所控制的其他企业中兼职。公司已建立了独立的人事管理制度，与全部在册员工签订了劳动合同或劳务合同，拥有独立的经营管理人员和员工，并在社会保障、工资报酬以及员工的其他福利待遇等方面均独立管理。

(4) 财务分开情况

公司成立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，财务人员不存在兼职的情形；公司建有独立的会计核算体系，内部财务管理制度等内控制度，能够独立进行财务决策；公司拥有独立的银行账号，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司依法独立纳税。

(5) 机构分开情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(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

(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。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众环审字（2023）2700109 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦	
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	马英强	刘晓培
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审 计 报 告

众环审字（2023）2700109 号

河北高达智能装备股份有限公司全体股东：

1. 审计意见

我们审计了河北高达智能装备股份有限公司（以下简称“高达智能公司”）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，公允反映了高达智能公司 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。

2. 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，我们独立于高达智能公司，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。

3. 其他信息

高达智能公司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。

4. 管理层和治理层对财务报表的责任

高达智能公司管理层（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，管理层负责评估高达智能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高达智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督高达智能公司的财务报告过程。

5. 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，就可能导致对高达智能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高达智能公司不能持续经营。

（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。

（六）就高达智能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：_____ 马英强

中国注册会计师 _____ 刘晓培

中国·武汉

2023 年 4 月 14 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	621,101.25	9,837,763.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	450,086.06	681,131.00
应收账款	六、3	10,156,822.74	12,824,339.99
应收款项融资			
预付款项	六、4	817,688.76	488,161.13
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、5	370,864.07	1,042,471.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	11,858,625.49	10,614,102.37
合同资产	六、7	657,663.92	557,013.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	518,763.52	543,191.58
流动资产合计		25,451,615.81	36,588,175.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	六、9	31,668,627.98	15,894,309.13
在建工程	六、10	-	9,156,982.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	182,527.72	273,791.58
无形资产		-	-
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	959.89	578,287.29
其他非流动资产	六、13	7,000,000.00	7,000,000.00
非流动资产合计		38,852,115.59	32,903,370.23
资产总计		64,303,731.40	69,491,545.29
流动负债：			
短期借款	六、14	5,000,000.00	8,000,000.00
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、15	7,820,396.38	6,666,410.50
预收款项			
合同负债	六、16	107,203.54	354,406.37
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、17	531,140.32	2,539,679.87
应交税费	六、18	857,275.18	581,117.61
其他应付款	六、19	305,681.75	662,800.00
其中：应付利息			
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、20	13,936.46	13,623.78
流动负债合计		14,635,633.63	18,818,038.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		6,700,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、22	190,295.14	279,535.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、12	208,451.80	243,838.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,098,746.94	523,374.01
负债合计		21,734,380.57	19,341,412.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	26,600,000.00	26,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	11,477,713.47	11,477,713.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、25	1,972,176.67	1,572,256.80
盈余公积	六、26	1,036,404.32	1,036,404.32
一般风险准备			
未分配利润	六、27	1,483,056.37	9,463,758.56
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		42,569,350.83	50,150,133.15
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		42,569,350.83	50,150,133.15
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		64,303,731.40	69,491,545.29

法定代表人：刘立军

主管会计工作负责人：郝二建

会计机构负责人：郝二建

（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		608,987.72	9,762,541.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		450,086.06	681,131.00
应收账款	十四、1	9,185,434.43	12,582,466.39
应收款项融资			
预付款项		782,508.62	488,161.13
其他应收款	十四、2	733,080.40	1,192,471.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,275,318.70	10,614,102.37
合同资产		657,663.92	557,013.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		518,763.52	543,191.58
流动资产合计		24,211,843.37	36,421,079.56
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	十四、3	1,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		31,668,627.98	15,894,309.13
在建工程			9,156,982.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		182,527.72	273,791.58
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			578,287.29
其他非流动资产		7,000,000.00	7,000,000.00
非流动资产合计		39,851,155.70	32,903,370.23
资产总计		64,062,999.07	69,324,449.79
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		7,820,396.38	6,666,410.50
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		531,140.32	2,510,968.52
应交税费		824,465.32	578,853.17
其他应付款		294,421.22	662,800.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		107,203.54	354,406.37
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		13,936.46	13,623.78
流动负债合计		14,591,563.24	18,787,062.34
非流动负债：			
长期借款		6,700,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		190,295.14	279,535.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		208,451.80	243,838.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,098,746.94	523,374.01
负债合计		21,690,310.18	19,310,436.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本		26,600,000.00	26,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,477,713.47	11,477,713.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,972,176.67	1,572,256.80
盈余公积		1,036,404.32	1,036,404.32
一般风险准备			
未分配利润		1,286,394.43	9,327,638.85
所有者权益（或股东权益）合计		42,372,688.89	50,014,013.44
负债和所有者权益（或股东权		64,062,999.07	69,324,449.79

益) 总计			
-------	--	--	--

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		25,634,577.88	43,011,465.55
其中：营业收入	六、28	25,634,577.88	43,011,465.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,444,675.89	43,090,588.66
其中：营业成本	六、28	19,846,862.97	29,207,772.17
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、29	424,646.41	403,400.30
销售费用	六、30	3,969,045.61	4,980,335.49
管理费用	六、31	4,572,337.66	3,076,988.65
研发费用	六、32	5,160,161.00	5,303,751.58
财务费用	六、33	471,622.24	118,340.47
其中：利息费用		472,329.44	284,652.11
利息收入		10,525.99	175,442.16
加：其他收益	六、34	1,358,146.22	2,566,424.78
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	9,923.57	40,652.95
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	-	-6,698.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-14,447.46	-100,029.19

资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-8,438.30	5,862.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	-	-32,819.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,464,913.98	2,394,270.96
加：营业外收入	六、40	652.42	570.06
减：营业外支出	六、41	210.83	4,390.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,464,472.39	2,390,450.31
减：所得税费用	六、42	516,229.80	-490,976.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,980,702.19	2,881,426.31
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）		-7,980,702.19	2,881,426.31
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）		-7,980,702.19	2,881,426.31
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		-7,980,702.19	2,881,426.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益		-7,980,702.19	2,881,426.31

总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.30	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.30	0.11

法定代表人：刘立军

主管会计工作负责人：郝二建

会计机构负责人：郝二建

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三、4	24,773,353.27	42,323,297.22
减：营业成本	十三、4	19,374,067.81	28,652,756.37
税金及附加		421,146.23	403,297.10
销售费用		3,810,250.64	4,980,335.49
管理费用		4,443,267.66	3,076,593.95
研发费用		5,160,161.00	5,303,751.58
财务费用		471,204.51	118,414.11
其中：利息费用		472,329.44	284,652.11
利息收入		10,345.22	175,266.52
加：其他收益		1,354,302.69	2,559,543.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	9,923.57	40,652.95
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）			-6,698.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）		23,948.05	-100,029.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,438.30	5,862.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-32,819.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,527,008.57	2,254,661
加：营业外收入		652.42	570.06
减：营业外支出		210.83	4,390.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,526,566.98	2,250,840.35
减：所得税费用		514,677.44	-494,466.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,041,244.42	2,745,306.60
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,041,244.42	2,745,306.60

(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		-8,041,244.42	2,745,306.60
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.30	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.30	0.11

(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		31,186,563.88	47,701,923.16
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		172,410.30	2,028,711.26
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	5,619,303.38	7,893,621.73
经营活动现金流入小计		36,978,277.56	57,624,256.15
购买商品、接受劳务支付的现金		20,879,196.14	32,291,723.36
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		13,981,132.51	14,514,126.76
支付的各项税费		1,753,936.59	4,200,407.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	8,110,416.30	6,225,945.33
经营活动现金流出小计		44,724,681.54	57,232,202.94
经营活动产生的现金流量净额		-7,746,403.98	392,053.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	8,500,000.00
取得投资收益收到的现金		9,923.57	40,652.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			19,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,009,923.57	8,560,252.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,647,895.00	22,868,920.71
投资支付的现金		4,000,000.00	4,000,000.00
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		8,647,895.00	26,868,920.71
投资活动产生的现金流量净额		-4,637,971.43	-18,308,667.76
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		22,300,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,300,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,600,000.00	4,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		435,169.65	239,772.20
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、44	101,400.00	101,400.00
筹资活动现金流出小计		19,136,569.65	4,341,172.20
筹资活动产生的现金流量净额		3,163,430.35	7,658,827.80
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		-9,220,945.06	-10,257,786.75
加：期初现金及现金等价物余额	六、45	9,837,763.25	20,095,550.00
六、期末现金及现金等价物余额	六、45	616,818.19	9,837,763.25

法定代表人：刘立军

主管会计工作负责人：郝二建

会计机构负责人：郝二建

(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		31,069,426.88	47,248,746.74
收到的税费返还		172,410.30	2,028,711.26
收到其他与经营活动有关的现金		6,308,592.61	8,143,416.09
经营活动现金流入小计		37,550,429.79	57,420,874.09
购买商品、接受劳务支付的现金		19,996,660.62	32,291,723.36
支付给职工以及为职工支付的现金		13,503,057.57	13,987,792.31
支付的各项税费		1,731,434.67	4,199,078.48
支付其他与经营活动有关的现金		9,002,572.54	6,625,448.63
经营活动现金流出小计		44,233,725.40	57,104,042.78
经营活动产生的现金流量净额		-6,683,295.61	316,831.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	8,500,000.00
取得投资收益收到的现金		9,923.57	40,652.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			19,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,009,923.57	8,560,252.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,647,895.00	22,868,920.71
投资支付的现金		5,000,000.00	4,000,000.00
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		9,647,895.00	26,868,920.71
投资活动产生的现金流量净额		-5,637,971.43	-18,308,667.76
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		22,300,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,300,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,600,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		435,169.65	239,772.20
支付其他与筹资活动有关的现金		101,400.00	101,400.00
筹资活动现金流出小计		19,136,569.65	4,341,172.20
筹资活动产生的现金流量净额		3,163,430.35	7,658,827.80
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		-9,157,836.69	-10,333,008.65
加：期初现金及现金等价物余额		9,762,541.35	20,095,550.00
六、期末现金及现金等价物余额		604,704.66	9,762,541.35

(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
	股本	优先 股	永续 债	其他	资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	26,600,000.00				11,477,713.47			1,572,256.80	1,036,404.32		9,463,758.56	
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	26,600,000.00				11,477,713.47			1,572,256.80	1,036,404.32		9,463,758.56	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								399,919.87			-7,980,702.19	
（一）综合收益总额											-7,980,702.19	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							399,919.87					399,919.87
1. 本期提取							523,232.97					523,232.97
2. 本期使用							123,313.10					123,313.10
（六）其他												
四、本年期末余额	26,600,000.00				11,477,713.47		1,972,176.67	1,036,404.32		1,483,056.37		42,569,350.83

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	19,000,000.00				19,077,713.47			839,265.31	761,873.66		6,856,862.91		46,535,715.35
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	19,000,000.00				19,077,713.47			839,265.31	761,873.66		6,856,862.91		46,535,715.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,600,000.00				-7,600,000.00			732,991.49	274,530.66		2,606,895.65		3,614,417.80
（一）综合收益总额											2,881,426.31		2,881,426.31
（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								274,530.66		-274,530.66		
1. 提取盈余公积								274,530.66		-274,530.66		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	7,600,000.00				-7,600,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	7,600,000.00				-7,600,000.00							
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							732,991.49					732,991.49
1. 本期提取							757,318.22					757,318.22
2. 本期使用							24,326.73					24,326.73
(六) 其他												
四、本年期末余额	26,600,000.00				11,477,713.47		1,572,256.80	1,036,404.32		9,463,758.56		50,150,133.15

法定代表人：刘立军

主管会计工作负责人：郝二建

会计机构负责人：郝二建

(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	26,600,000.00				11,477,713.47			1,572,256.80	1,036,404.32		9,327,638.85	50,014,013.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,600,000.00				11,477,713.47			1,572,256.80	1,036,404.32		9,327,638.85	50,014,013.44
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								399,919.87			-8,041,244.42	-7,641,324.55
(一) 综合收益总额											-8,041,244.42	-8,041,244.42
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							399,919.87					399,919.87
1. 本期提取							523,232.97					523,232.97
2. 本期使用							123,313.10					123,313.10
（六）其他												
四、本年期末余额	26,600,000.00				11,477,713.47		1,972,176.67	1,036,404.32		1,286,394.43		42,372,688.89

项目	2021 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	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	19,000,000.00				19,077,713.47			839,265.31	761,873.66		6,856,862.91	46,535,715.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	19,000,000.00				19,077,713.47			839,265.31	761,873.66		6,856,862.91	46,535,715.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,600,000.00				-7,600,000.00			732,991.49	274,530.66		2,470,775.94	3,478,298.09
（一）综合收益总额											2,745,306.60	2,745,306.60
（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									274,530.66		-274,530.66	
1．提取盈余公积									274,530.66		-274,530.66	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结	7,600,000.00				-7,600,000.00							

转												
1. 资本公积转增资本（或股本）	7,600,000.00				-7,600,000.00							
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								732,991.49				732,991.49
1. 本期提取								757,318.22				757,318.22
2. 本期使用								24,326.73				24,326.73
（六）其他												
四、本年年末余额	26,600,000.00				11,477,713.47			1,572,256.80	1,036,404.32		9,327,638.85	50,014,013.44

三、 财务报表附注

河北高达智能装备股份有限公司

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

河北高达智能装备股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”、本公司及子公司统称“本集团”)成立于2018年1月23日, 由河北高达电子科技有限公司出资500.00万元设立。2019年9月17日, 根据股东决议、章程规定, 公司的注册资本由500.00万元人民币增至1,100.00万元, 新增注册资本600.00万元全部由河北高达电子科技有限公司认缴。

2020年5月20日, 根据股东决议、股权转让协议、公司章程规定, 河北高达电子科技有限公司将持有的占9.09091%(认缴100.00万, 实缴0.00万元)的股权以0.00万元的价格转给刘立军; 河北高达电子科技有限公司将持有的占9.09091%(认缴100.00万, 实缴0.00万元)的股权以0.00万元的价格转给葛同府; 河北高达电子科技有限公司将持有的占4.54545%(认缴50.00万, 实缴0.00万元)的股权以0.00万元的价格转给贾庆山; 河北高达电子科技有限公司将持有的占4.54545%(认缴50.00万, 实缴0.00万元)的股权以0.00万元的价格转给孟冉。

2020年5月20日, 根据股东会决议、公司章程规定, 公司的注册资本由1,100.00万元人民币增至1,500.00万元, 新增注册资本由石家庄和益企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、薛洪发、郝二建、赵国富认缴。其中石家庄和益企业管理咨询合伙企业(有限合伙)以货币形式增资219.00万元, 薛洪发以货币形式增资80.00万元, 郝二建以货币形式增资51.00万元, 赵国富以货币形式增资50.00万元。

截止2020年5月29日, 公司分别收到刘立军实缴出资120.00万元, 其中100.00万元计入实收股本, 20.00万元计入资本公积; 收到葛同府实缴出资120.00万元, 其中100.00万元计入实收股本, 20.00万元计入资本公积; 收到薛洪发实缴出资96.00万元, 其中80.00万元计入实收资本, 16.00万元计入资本公积; 收到郝二建实缴出资61.20万元, 其中51.00万元计入实收资本, 10.20万元计入资本公积; 收到贾庆山实缴出资60.00万元, 其中50.00万元计入实收资本, 10.00万元计入资本公积;

收到孟然实缴出资60.00万元，其中50.00万元计入实收资本，10.00万元计入资本公积；收到和益咨询实缴出资262.80万元，其中219.00万元计入实收资本，43.80万元计入资本公积；收到赵国富实缴出资60.00万元，其中50.00万元计入实收资本，10.00万元计入资本公积。

根据公司2020年7月29日股东会决议，本公司由有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，全体发起人以变更基准日2020年5月31日有限公司经审计净资产人民币23,528,054.35元，作价人民币23,528,054.35元对股份有限公司投资入股，其中股本1,500.00万元，每股面值人民币1元，扣除安全生产费568,840.88元后余额人民币7,959,213.47元作为“资本公积”。本次有限公司整体变更为股份有限公司经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》。

2020年12月18日，根据股东大会决议、公司章程规定，公司注册资本由1,500.00万元人民币增至1,900.00万元，新增注册资本由封艳民和原股东分别以3元/股认购，其中封艳民以货币形式认缴100.00万元，其余300.00万由原股东按照持股比例同比例认缴。

截止2020年12月18日，公司收到封艳民实缴出资300.00万元，其中100.00万元计入实收股本，200.00万元计入资本公积，原股东按照持股比例实际出资900.00万元，其中300.00万元计入实收股本，600.00万元计入资本公积。

2021年4月18日，根据股东大会决议、公司章程规定，公司由资本公积转增资本760.00万元，注册资本由1,900.00万元增资至2,660.00万元，转增全体股东持股比例不变。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2022]1637号文件核准，公司于 2022 年9月1日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：873787。

截至2022年12月31日，本公司注册资本为人民币26,600,000.00元，实收资本为人民币26,600,000.00元，股本情况详见附注（六）23。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司法定代表人：刘立军

本公司统一社会信用代码：91130185MA09PN2X7A

本公司注册地址：河北省石家庄市鹿泉区京赞线136号

本公司办公地址：河北省石家庄市鹿泉区京赞线136号

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为：建筑工程用机械制造；本公司经营范围：预应力施工机械及配套产品、机电产品、自动化钢筋加工设备、数控产品、铁路机车配件、金属制品的研发、生产、销售及租赁；预应力技术开发、咨询服务及产品售后安装；计算机软件的开发、技术咨询、技术服务；计算机软件的销售；机电设备、数控设备、环保设备、泵阀及零部件、电子元器件批发、零售；人工智能应用软件开发；信息系统集团服务；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网技术研发；物联网应用服务；非居住房地产租赁；安全技术防范系统设计施工服务；环境保护监测。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为河北高达电子科技有限公司，实际控制人为自然人刘立军先生。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

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

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 41 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。

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及本集团 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，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

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，对收入确认、研究开发支出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、23 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29 “重大会计判断和估计”。

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、12 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购

买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

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、12 “长期股权投资”或本附注四、7 “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、12“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、 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。

7、 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，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失

准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

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	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合2	本组合为应收本公司关联方的款项。

③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
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2	关联方往来款、应收出口退税、备用金

8、 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、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

9、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、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。领用和发出时按加权平均法/个别认定法计价，其原材料与半成品发出时按照加权平均法计价，其整装设备发出时按照个别认定法计价。

（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。

10、 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、8、金融资产减值。

11、 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、7“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。

12、 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。

13、 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 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	直线法	30	5	3.2
机器设备	直线法	10	5	9.5
运输设备	直线法	5	5	19
电子设备及其他	直线法	3-5	5	19.00-31.67

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、18 “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。

14、 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、18 “长期资产减值”。

15、 借款费用

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

16、 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、27 “租赁”。

17、 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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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、18 “长期资产减值”。

18、 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。

19、 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。

20、 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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利

等。本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、失业保险等。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。

21、 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、27“租赁”。

22、 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、 收入

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。

本集团相关商品的收入是在客户取得相关商品控制权时确认，及按照合同规定完成生产后，发送至客户指定的收货地，客户收货确认后作为销售收入确认的时点。

24、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

25、 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（如有）。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（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。

26、 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。

27、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

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土地使用权。

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、13 “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，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

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。

28、 重要会计政策、会计估计的变更

无重要会计政策、会计估计的变更事项。

29、 重大会计判断和估计

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

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

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

（1） 收入确认

如本附注四、23、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性

信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3） 存货跌价准备

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

（4） 金融工具公允价值

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

（5） 长期资产减值准备

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

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

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

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

（6） 折旧和摊销

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

（7） 递延所得税资产

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

（8） 所得税

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	根据销售商品种类分别按应税收入13%、9%、6%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	按应缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%。
地方教育附加	按应缴纳的流转税的2%。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、 税收优惠及批文

(1) 2022年10月18日，经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR202213001721，有效期三年，可享受15%的所得税优惠政策。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，本公司对软件产品销售的增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退的税收优惠。

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，“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		
银行存款	621,101.25	9,837,763.25
其他货币资金		
合 计	621,101.25	9,837,763.25
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放财务公司的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
支付受限的银行存款	4,283.06	
合 计	4,283.06	

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	473,774.80	716,980.00
小 计	473,774.80	716,980.00
减：坏账准备	23,688.74	35,849.00
合 计	450,086.06	681,131.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	473,774.80	100.00	23,688.74	5.00	450,086.06
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	473,774.80	100.00	23,688.74	5.00	450,086.06
合 计	473,774.80	——	23,688.74	——	450,086.06

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	716,980.00	100.00	35,849.00	5.00	681,131.00
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	716,980.00	100.00	35,849.00	5.00	681,131.00
合 计	716,980.00	——	35,849.00	——	681,131.00

组合中，按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 (%)
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	473,774.80	23,688.74	5.00

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
合 计	473,774.80	23,688.74	5.00

(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	
商业承兑汇票	35,849.00		12,160.26			23,688.74
合 计	35,849.00		12,160.26			23,688.74

3、 应收账款

(1) 按账龄披露按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	8,420,154.82
1 至 2 年	1,698,000.10
2 至 3 年	690,890.50
3 至 4 年	161,148.00
4 至 5 年	77,200.00
5 年以上	
小 计	11,047,393.42
减：坏账准备	890,570.68
合 计	10,156,822.74

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	11,047,393.42	100.00	890,570.68	8.06	10,156,822.74
其中：					
账龄组合	9,983,702.52	90.37	890,570.68	8.92	9,093,131.84
关联方组合	1,063,690.90	9.63			1,063,690.90
合 计	11,047,393.42	—	890,570.68	—	10,156,822.74

(续)

类 别	年初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	13,711,852.20	100.00	887,512.21	6.47	12,824,339.99
其中：					
账龄组合	13,419,978.60	97.87	887,512.21	6.61	12,532,466.39
关联方组合	291,873.60	2.13			291,873.60
合 计	13,711,852.20	—	887,512.21	—	12,824,339.99

(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	
按组合计提坏账准备的应收账款	887,512.21	13,421.47		10,363.00		890,570.68
合 计	887,512.21	13,421.47		10,363.00		890,570.68

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	10,363.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
内蒙古路桥集团有限责任公司	货款	700.00	无法收回	内部审批	否
中铁建大桥集团第三工程有限公司	货款	2,363.00	无法收回	内部审批	否
中铁上海工程局第六工程有限公司	货款	3,800.00	无法收回	内部审批	否
昆明绕城高速个人卢波	货款	3,500.00	无法收回	内部审批	否
合 计	—	10,363.00	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

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
四平市力拓预应力机械有限公司	2,708,187.00	24.51	139,045.70
河北高达电子科技有限公司	1,063,690.90	9.63	
中铁十二局集团有限公司	652,830.22	5.91	32,641.51
中铁十四局集团房桥有限公司	512,859.00	4.64	51,285.90
中铁十二局集团第三工程有限公司	460,538.00	4.17	104,678.40
合 计	5,398,105.12	48.86	327,651.51

4、 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	791,284.81	96.77	473,916.79	97.08
1 至 2 年	26,403.95	3.23		
2 至 3 年			4,084.34	0.84
3 年以上			10,160.00	2.08
合 计	817,688.76	100.00	488,161.13	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占年末余额合计数的比例(%)
石家庄市鹿泉区大河镇北故城村村民委员会	76,050.00	9.30
新华区玉珏应用软件开发工作室	199,800.00	24.43
首创证券股份有限公司	120,000.00	14.68
石家庄赞创智能科技有限公司	70,000.00	8.56
石家庄木海电子科技有限公司	62,600.00	7.66
合 计	528,450.00	64.63

5、 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	370,864.07	1,042,471.82
合 计	370,864.07	1,042,471.82

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	383,988.50

账 龄	年末余额
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	150.00
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	384,138.50
减：坏账准备	13,274.43
合 计	370,864.07

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
往来款	186,138.50	1,041,546.45
押金、保证金	198,000.00	1,013.55
小 计	384,138.50	1,042,560.00
减：坏账准备	13,274.43	88.18
合 计	370,864.07	1,042,471.82

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	88.18			88.18
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	13,186.25			13,186.25
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	13,274.43			13,274.43

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	
往来款		9,900.00				9,900.00
押金、保证金	88.18	3,286.25				3,374.43
合 计	88.18	13,186.25				13,274.43

⑤按欠款方归集的年末余额前五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
石家庄文炜机械设备有限公司	往来款	198,000.00	1 年以内	51.54	9,900.00
河北高达电子科技有限公司	保证金	120,000.00	1 年以内	31.24	
中铁上海工程局集团第三工程有限公司物资设备租赁中心	保证金	60,000.00	1 年以内	15.62	3,000.00
建行 ETC	押金	5,988.50	1 年以内	1.56	299.43
POS 押金	押金	150.00	3-4 年	0.04	75.00
合 计	—	384,138.50	—	100.00	13,274.43

6、 存货

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	4,966,957.36		4,966,957.36
库存商品	4,959,794.81		4,959,794.81
在产品	981,387.14		981,387.14
合同履约成本	950,486.18		950,486.18
合 计	11,858,625.49		11,858,625.49

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	3,868,710.57		3,868,710.57
库存商品	5,849,001.37		5,849,001.37
在产品	896,390.43		896,390.43
合 计	10,614,102.37		10,614,102.37

7、 合同资产

(1) 合同资产情况

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
张拉机、压浆机质保金	709,346.90	51,682.98	657,663.92	600,258.60	43,244.68	557,013.92
合 计	709,346.90	51,682.98	657,663.92	600,258.60	43,244.68	557,013.92

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

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	
张拉机、压浆机质保金	43,244.68	8,438.30				51,682.98
合 计	43,244.68	8,438.30				51,682.98

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待认证的进项税	518,763.52	543,191.58
合 计	518,763.52	543,191.58

9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	31,668,627.98	15,894,309.13
固定资产清理		
合 计	31,668,627.98	15,894,309.13

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	11,937,944.54	4,451,241.87	280,659.73	582,503.92	17,252,350.06
2、本年增加金额	15,657,849.93	530,269.88	222,831.86	502,505.08	16,913,456.75
(1) 购置		5,570.05	222,831.86	502,505.08	730,906.99
(2) 在建工程转入	15,657,849.93	524,699.83			16,182,549.76
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额		47,413.79		16,097.24	63,511.03
(1) 处置或报废		47,413.79		16,097.24	63,511.03
4、年末余额	27,595,794.47	4,934,097.96	503,491.59	1,068,911.76	34,102,295.78

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
二、累计折旧					
1、年初余额	120,668.72	835,977.05	54,641.85	346,753.31	1,358,040.93
2、本年增加金额	372,616.80	554,759.85	88,096.33	94,205.75	1,109,678.73
（1）计提	372,616.80	554,759.85	88,096.33	94,205.75	1,109,678.73
3、本年减少金额		30,046.19		4,005.67	34,051.86
（1）处置或报废		30,046.19		4,005.67	34,051.86
4、年末余额	493,285.52	1,360,690.71	142,738.18	436,953.39	2,433,667.80
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	27,102,508.95	3,573,407.25	360,753.41	631,958.37	31,668,627.98
2、年初账面价值	11,817,275.82	3,615,264.82	226,017.88	235,750.61	15,894,309.13

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1#、2#厂房	10,949,101.54	土地为租赁的土地，无法办理产权证明
研发楼及值班室	11,752,884.00	土地为租赁的土地，无法办理产权证明

10、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程		9,156,982.23
工程物资		
合 计		9,156,982.23

(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
新厂房建设/围挡及大门				1,334,395.35		1,334,395.35
新厂房建设/研发				6,296,529.86		

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
楼及值班室						6,296,529.86
新厂房建设/厂区道路				949,267.34		949,267.34
新厂房建设/外线				42,289.85		42,289.85
新厂房建设/箱变				534,499.83		534,499.83
合 计				9,156,982.23		9,156,982.23

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
新厂房建设/围 挡及大门	1,522,550.00	1,334,395.35	97,662.48	1,432,057.83			94.06					自有 资金
新厂房建设/研 发楼及值班室	10,507,000.00	6,296,529.86	5,743,061.73	12,039,591.59			114.59					自有 资金
新厂房建设/外 线	570,000.00	42,289.85	632,164.67	674,454.52			118.33					自有 资金
新厂房建设/厂 区道路	1,500,000.00	949,267.34	552,678.65	1,501,945.99			100.13					自有 资金
新厂房建设/箱 变	545,000.00	534,499.83		534,499.83			98.07					自有 资金
合 计		9,156,982.23	7,025,567.53	16,182,549.76								

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	365,055.44		365,055.44
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	365,055.44		365,055.44
二、累计折旧			
1、年初余额	91,263.86		91,263.86
2、本年增加金额	91,263.86		91,263.86
（1）计提	91,263.86		91,263.86
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	182,527.72		182,527.72
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	182,527.72		182,527.72
2、年初账面价值	273,791.58		273,791.58

12、递延所得税资产/递延所得税负债**（1）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	38,395.51	959.89	966,694.07	145,004.10
可抵扣亏损			2,888,554.62	433,283.19
合 计	38,395.51	959.89	3,855,248.69	578,287.29

（2）递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	1,389,678.67	208,451.80	1,625,591.09	243,838.66

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合 计	1,389,678.67	208,451.80	1,625,591.09	243,838.66

(3) 未确认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	940,821.32	
可抵扣亏损	11,271,406.54	
合 计	12,212,227.86	

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2022 年			
2023 年			
2024 年			
2025 年			
2026 年			
2027 年	11,271,406.54		
合 计	11,271,406.54		

13、 其他非流动资产

项 目	年末余额	年末余额
土地平衡占补款	7,000,000.00	7,000,000.00
合 计	7,000,000.00	7,000,000.00

14、 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	5,000,000.00	8,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合 计	5,000,000.00	8,000,000.00

注：本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司石家庄市鹿泉支行签署了编号为“0113000623220322112031”的小企业授信业务额度借款合同，取得贷款 5,000,000.00 元。由河北高达电子科技有限公司以冀（2019）鹿泉区不动产权第 0016488 号、0015725 号，冀（2020）鹿泉区不动产权第 0000759 号、0001586 号的不动产作为抵押物签署了编号为“0713000623220322496569”号的小企业最高额抵押合同。同时由河北高达电子科技有限公司、刘立军、安平承担连带责任保证，并签署了编号为“0713000623220322496055”号小企业最高额保证合同。

15、 应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	4,479,504.35	6,656,743.70
1 至 2 年	3,340,877.03	9,557.40
2 至 3 年		99.00
3 年以上	15.00	10.40
合 计	7,820,396.38	6,666,410.50

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
中土城联工程建设有限公司	3,027,522.93	未结算
合 计	3,027,522.93	——

16、 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收预应力压浆机、张拉机设备款项	107,203.54	354,406.37
合 计	107,203.54	354,406.37

17、 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	2,539,679.87	11,291,761.92	13,300,301.47	531,140.32
二、离职后福利—设定提存计划		994,233.03	994,233.03	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,539,679.87	12,285,994.95	14,294,534.50	531,140.32

(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	2,503,295.83	10,438,254.88	12,421,246.65	520,304.06
2、职工福利费	24,900.00	52,084.62	76,984.62	
3、社会保险费		631,018.67	631,018.67	
其中：医疗保险费		581,093.21	581,093.21	
工伤保险费		49,925.46	49,925.46	
生育保险费				
4、住房公积金		32,085.00	32,085.00	
5、工会经费和职工教育经费	11,484.04	138,318.75	138,966.53	10,836.26
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	2,539,679.87	11,291,761.92	13,300,301.47	531,140.32

(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		948,924.95	948,924.95	
2、失业保险费		45,308.08	45,308.08	
3、企业年金缴费				
合 计		994,233.03	994,233.03	

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

18、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	614,246.52	362,285.12
企业所得税	138,257.02	157,919.98
个人所得税	9,308.30	17,435.88
城市维护建设税	42,997.27	24,577.02
教育费附加	30,709.64	17,555.01
印花税	21,756.43	1,344.60
合 计	857,275.18	581,117.61

19、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	305,681.75	662,800.00
合 计	305,681.75	662,800.00

其他应付款

按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
保证金	10,000.00	
代收代垫款	295,681.75	662,800.00
合 计	305,681.75	662,800.00

20、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	13,936.46	13,623.78
合 计	13,936.46	13,623.78

21、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	6,700,000.00	
合 计	6,700,000.00	

注：本公司与中国建设银行股份有限公司鹿泉支行签署了编号为“130010715639951506”的借款合同，其中刘立军为共同借款人，取得贷款 5,000,000.00 元，约定借款额度 5,000,000.00 元，额度有效期间为 2022 年 8 月 2 日至 2025 年 8 月 2 日。

公司与中国建设银行股份有限公司鹿泉支行签署了编号为“130010715641807527”的借款合同，其中刘立军为共同借款人，取得贷款 1,700,000.00 元，约定借款额度 1,700,000.00 元，额度有效期间为 2022 年 9 月 29 日至 2025 年 9 月 29 日。

22、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增 租赁	本年 利息	其他		
租赁付款额	304,200.00				101,400.00	202,800.00
未确认的融资费用	24,664.65				12,159.79	12,504.86
减：一年内到期的租赁负债		—	—	—	—	
合 计	279,535.35	—	—	—	—	190,295.14

23、 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	26,600,000						26,600,000

24、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	8,359,213.47			8,359,213.47
其他资本公积	3,118,500.00			3,118,500.00
合 计	11,477,713.47			11,477,713.47

25、 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,572,256.80	523,232.97	123,313.10	1,972,176.67
合 计	1,572,256.80	523,232.97	123,313.10	1,972,176.67

26、 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	1,036,404.32			1,036,404.32
任意盈余公积				
合 计	1,036,404.32			1,036,404.32

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。

27、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	9,463,758.56	6,856,862.91
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	9,463,758.56	6,856,862.91
加：本年归属于母公司股东的净利润	-7,980,702.19	2,881,426.31
减：提取法定盈余公积		274,530.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	1,483,056.37	9,463,758.56

28、 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	20,913,886.44	18,125,967.45	37,193,584.06	25,360,969.34
其他业务	4,720,691.44	1,720,895.52	5,817,881.49	3,846,802.83
合 计	25,634,577.88	19,846,862.97	43,011,465.55	29,207,772.17

本年合同产生的收入情况

产品类型	金额
张拉设备	8,931,964.62
压浆设备	5,320,527.65
整束穿束设备	3,621,415.91
机箱、配件	4,653,984.25
其他	3,106,685.45
合 计	25,634,577.88

29、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	82,196.99	164,016.70
教育费附加	58,709.43	117,154.80
房产税	64,417.79	54,000.00
土地使用税	192,488.06	48,877.50
印花税	26,834.14	19,351.30
合 计	424,646.41	403,400.30

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,793,029.32	2,683,695.34
办公费	65,591.75	25,666.10
差旅费	1,122,200.37	934,265.35
业务招待费	198,361.15	228,711.56
车辆费用	419,285.15	309,990.98
标定费	54,681.82	244,534.99
广告宣传费	183,900.00	449,067.50
折旧	46,671.22	37,549.92
其他	85,324.83	66,853.75
合 计	3,969,045.61	4,980,335.49

31、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,520,117.87	1,966,348.22
办公费	160,566.03	155,673.00
差旅费	58,718.50	115,813.70
业务招待费	140,736.36	78,543.15
车辆费用	152,377.15	98,675.61
折旧费用	208,654.09	136,878.76
咨询费用	1,078,018.63	212,319.08
租赁费用	95,063.87	109,425.23
其他	158,085.16	203,311.90
合 计	4,572,337.66	3,076,988.65

32、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
直接材料	619,049.80	572,652.32
直接人工	4,117,765.93	3,373,350.93
折旧费	46,646.52	20,974.44

项 目	本年发生额	上年发生额
专利年费	67,492.60	51,460.41
差旅费、会议费	109,842.65	131,516.73
技术开发服务费		583,773.58
设计服务费		499,085.74
其他	199,363.50	70,937.43
合 计	5,160,161.00	5,303,751.58

33、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	472,329.44	284,652.11
减：利息收入	10,525.99	175,442.16
汇兑损益		
其他	9,818.79	9,130.52
合 计	471,622.24	118,340.47

34、 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
政府补助	1,358,146.22	2,565,030.96	1,185,735.92
个人所得税手续费返还		1,393.82	
合 计	1,358,146.22	2,566,424.78	1,185,735.92

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额		
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用
软件企业增值税退税		172,410.30			2,028,711.26	
鹿泉区就业服务中心稳岗补贴款		46,451.39			8,938.01	
鹿泉区科学技术和工业信息化局高企奖补		200,000.00			100,000.00	
河北省科技厅补助（隧道）					400,000.00	
河北省科技型中小企业技术创新资金管理中心创新创业大赛三等奖		50,000.00			20,000.00	
河北省锅炉压力容器节能协会培训补贴					500.00	
增值税退税（季度低于 45 万元免增值税）		843.53			6,881.69	
鹿泉区一次性留工培训补助		48,000.00				
鹿泉区科学技术和工业信息化局“专精特新”奖励		674,000.00				

补助项目	本年发生额			上年发生额		
	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	计入营 业外收 入	计入其他收 益	冲减成 本费用
鹿泉区科学技术和工业信息 化局工业设计专项资金款		109,500.00				
鹿泉区科学技术和工业信息 化局研发补助资金		56,941.00				
合 计		1,358,146.22			2,565,030.96	

35、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,923.57	40,652.95
合 计	9,923.57	40,652.95

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		-6,698.14
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计		-6,698.14

37、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	7,160.26	-14,864.71
应收账款减值损失	-8,421.47	-88,091.30
其他应收款坏账损失	-13,186.25	2,926.82
合 计	-14,447.46	-100,029.19

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-8,438.30	5,862.97
合 计	-8,438.30	5,862.97

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

39、 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
非流动资产处置收益		-32,819.30	
合 计		-32,819.30	

40、 营业外收入

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
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	652.42	570.06	652.42
合 计	652.42	570.06	652.42

41、 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
非流动资产毁损报废损失	210.83	4,390.71	210.83
其中：固定资产	210.83	4,390.71	210.83
无形资产			
对外捐赠支出			
其他			
合 计	210.83	4,390.71	210.83

42、 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	-25,710.74	3,490.25
递延所得税费用	541,940.54	-494,466.25
合 计	516,229.80	-490,976.00

(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	-7,464,472.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,119,670.86
子公司适用不同税率的影响	-7761.82
调整以前期间所得税的影响	-28,222.99
非应税收入的影响	-25,861.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,284.61
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	1,690,710.98
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-599,654.95
其他	574,406.38
所得税费用	516,229.80

43、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	4,283.06	支付受限的银行存款
合 计	4,283.06	

44、 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	10,525.99	175,442.16
政府补助	1,358,146.22	2,566,424.78
往来款	4,250,631.17	5,151,754.79
合 计	5,619,303.38	7,893,621.73

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
财务手续费	9,818.79	9,130.52
付现的管理费用、销售费用	4,833,609.52	3,643,118.63
往来款	3,266,987.99	2,573,696.18
合 计	8,110,416.30	6,225,945.33

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	101,400.00	101,400.00
合 计	101,400.00	101,400.00

45、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	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	-7,980,702.19	2,881,426.31
加：资产减值准备	8,438.30	-5,862.97
信用减值损失	14,447.46	100,029.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,109,678.73	595,768.59
使用权资产折旧	91,263.86	91,263.86
无形资产摊销		
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）		32,819.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	210.83	4,390.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		6,698.14

补充资料	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	472,329.44	284,652.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,923.57	-40,652.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	577,327.40	-447,258.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-35,386.86	-47,208.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,244,523.12	-1,505,870.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,927,416.45	1,686,720.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,676,980.71	-3,244,861.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,746,403.98	392,053.21
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	616,818.19	9,837,763.25
减：现金的年初余额	9,837,763.25	20,095,550.00
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,220,945.06	-10,257,786.75

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	616,818.19	9,837,763.25
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	616,818.19	9,837,763.25
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	616,818.19	9,837,763.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46、 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
软件企业增值税退税	172,410.30	其他收益	172,410.30
鹿泉区就业服务中心稳岗补贴款	46,451.39	其他收益	46,451.39
鹿泉区科学技术和工业信息化局高企奖补	200,000.00	其他收益	200,000.00
河北省科技型中小企业技术创新资金管理中心创新	50,000.00	其他收益	50,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
创业大赛三等奖奖			
增值税退税（季度低于 45 万元免增值税）	843.53	其他收益	843.53
鹿泉区一次性留工培训补助	48,000.00	其他收益	48,000.00
鹿泉区科学技术和工业信息化局“专精特新”奖励	674,000.00	其他收益	674,000.00
鹿泉区科学技术和工业信息化局工业设计专项资金款	109,500.00	其他收益	109,500.00
鹿泉区科学技术和工业信息化局研发补助资金	56,941.00	其他收益	56,941.00
合 计	1,358,146.22		1,358,146.22

（2）政府补助退回情况

无。

七、 合并范围的变更

无。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
河北益桥桥隧设备有限公司	石家庄	石家庄	桥梁、隧道设备等	100.00		同一控制企业合并

九、 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险。

（1） 汇率风险

本公司的经营主要位于中国境内，以人民币结算。

（2） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 11,700,000.00 元（上年末：8,000,000.00 元）。

2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本附注六、7“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、7。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3，附注六、5 和附注六、7 的披露。

3、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
河北高达电子科技有限公司	石家庄	计算机软件的开发 研制等	3,000.00	50.52	50.52

注：本公司的最终控制方是刘立军。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益-在子公司中的权益。

3、 本集团的合营和联营企业情况

无。

4、 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
河北柒柒数字信息有限公司（曾用名：河北南李智加机电设备制造有限公司）	母公司控制的其他企业
深圳市龙华区信宏信息咨询中心	股东及董事贾庆山的配偶经营的个体工商户

注释：深圳市龙华区信宏信息咨询中心已于 2021 年 4 月 6 日注销。

5、 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
河北高达电子科技有限公司	购买原材料	533,163.20	1,114,345.60
河北高达电子科技有限公司	技术服务、维修	220.50	674,713.00
河北柒柒数字信息有限公司（曾用名：河北南李智加机电设备制造有限公司）	接收加工劳务		2,570,784.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河北高达电子科技有限公司	销售货物	1,130,886.00	5,375,324.38
河北高达电子科技有限公司	提供服务		279,425.05
河北柒柒数字信息有限公司（曾用名： 河北南李智加机电设备制造有限公司）	提供服务		611,873.60

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
河北高达电子科技有限公司	经营租赁	200,000.00	175,000.00

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

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
河北高达电子科技有限公司、刘立军、安平	8,000,000.00	2021-3-6	2024-3-5	否
河北高达电子科技有限公司	8,000,000.00	2021-3-6	2024-3-5	否

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河北高达电子科技有限公司	转让专利权		50,000.00
河北高达电子科技有限公司	转让办公设备	29,248.34	
河北高达电子科技有限公司	购买车辆、办公设备	69,248.34	76,000.00
河北南李智加机电设备制造有限公司	购买设备		1,141,979.00
河北高达电子科技有限公司	股权转让		0.00

(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	1,757,136.53	1,426,071.30

6、 关联方应收应付款项

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
应收账款：				
河北南李智加机电设备制造有限公司			241,873.60	
河北高达电子科技有限公司	1,063,690.90		50,000.00	
合 计	1,063,690.90		291,873.60	
其他应收款：				
河北高达电子科技有限公司	120,000.00		107,030.45	
深圳市龙华区信宏信息咨询中心			934,516.00	
合 计	120,000.00		1,041,546.45	

十一、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十四、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	7,652,244.60
1 至 2 年	1,456,126.50
2 至 3 年	690,890.50
3 至 4 年	161,148.00
4 至 5 年	77,200.00
5 年以上	
小 计	10,037,609.60
减：坏账准备	852,175.17
合 计	9,185,434.43

(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	10,037,609.60	100.00	852,175.17	8.49	9,185,434.43
其中：					
账龄组合	9,215,792.30	91.81	852,175.17	9.25	8,363,617.13

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	821,817.30	8.19			821,817.30
合 计	10,037,609.60	—	852,175.17	—	9,185,434.43

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,469,978.60	100.00	887,512.21	6.59	12,582,466.39
其中：					
账龄组合	13,419,978.60	99.63	887,512.21	6.61	12,532,466.39
关联方组合	50,000.00	0.37			50,000.00
合 计	13,469,978.60	—	887,512.21	—	12,582,466.39

(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	
按组合计提坏账准备的应收账款	887,512.21	-55,331.91		10,363.00		821,817.30
合 计	887,512.21	-55,331.91		10,363.00		821,817.30

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	10,363.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
内蒙古路桥集团有限责任公司	货款	700.00	无法收回	内部审批	否
中铁建大桥集团第三工程有限公司	货款	2,363.00	无法收回	内部审批	否
中铁上海工程局第六工程有限公司	货款	3,800.00	无法收回	内部审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
昆明绕城高速个人卢波	货款	3,500.00	无法收回	内部审批	否
合 计	——	10,363.00	——	——	——

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 5,190,244.80 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 50.49%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 317,258.50 元。

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	733,080.40	1,192,471.82
合 计	733,080.40	1,192,471.82

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	746,204.83
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	150.00
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	746,354.83
减：坏账准备	13,274.43
合 计	733,080.40

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
保证金、押金	186,138.50	1,013.55
往来款	560,216.33	1,191,546.45
小 计	746,354.83	1,192,560.00
减：坏账准备	13,274.43	88.18
合 计	733,080.40	1,192,471.82

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	88.18			88.18
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	13,186.25			13,186.25
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	13,274.43			13,274.43

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	
往来款		9,900.00				9,900.00
押金、保证金	88.18	3,286.25				3,374.43
合 计	88.18	13,186.25				13,274.43

⑤按欠款方归集的年末余额前五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
河北益桥桥隧设备有限公司	往来款	362,216.33	1 年以内	48.53	
石家庄文炜机械设备有限公司	往来款	198,000.00	1 年以内	26.53	9,900.00
河北高达电子科技有限公司	保证金	120,000.00	1 年以内	16.08	
中铁上海工程局集团第三工程有限公司物资设备租赁中心	保证金	60,000.00	1 年以内	8.04	3,000.00
建行 ETC	押金	5,988.50	1 年以内	0.80	299.43
合 计	—	746,204.83	—	99.98	13,199.43

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	1,000,000.00		1,000,000.00			
对联营、合营企业投资						
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00			

(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
河北益桥桥隧设备有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合 计		1,000,000.00		1,000,000.00		

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	20,131,678.83	17,732,009.29	37,193,584.06	25,360,969.34
其他业务	4,641,674.44	1,642,058.52	5,129,713.16	3,291,787.03
合 计	24,773,353.27	19,374,067.81	42,323,297.22	28,652,756.37

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	9,923.57	40,652.95
合 计	9,923.57	40,652.95

十五、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	-210.83	
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	1,185,735.92	
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		

项 目	金 额	说 明
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		
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	9,923.57	
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	652.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,196,101.08	
所得税影响额	178,934.72	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,017,166.36	

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。

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（元/股）	
		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	-17.29	-0.30	-0.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-19.49	-0.34	-0.34

河北高达智能装备股份有限公司

二〇二三年四月十七日

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：

河北高达智能装备股份有限公司档案室