



全三维

NEEQ: 430104

源和全三维能源股份有限公司



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

2022年 5 月 27 日公司2021年年度股东大会召开，审议《公司2021年度董事会工作报告》议案；《公司2021年度监事会工作报告》议案；《公司2021年年度报告及摘要》等议案。

注：本页内容原则上应当在一页之内完

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录.....	80

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。

公司负责人陈国华、主管会计工作负责人林自强及会计机构负责人（会计主管人员）姜倩倩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
行业政策风险	我国《电力发展“十四五”规划》指出，“十四五”是我国能源转型、清洁能源发展的关键窗口期，必须转变化石能源为主的发展方式，下决心严控煤电总量、优化布局，大力发展西部北部清洁能源和东中部分布式能源，能耗双控工作面临的形势异常严峻。燃煤火力发电企业是一次能源的消耗大户，主要消耗高碳的化石能源，煤炭消耗量接近总用煤量的 50%，开展煤电机组节能减碳改造，对“双碳”目标的实现影响巨大，存在一定市场空间，但改造机组容量已上升到 300MW 以上，进入三大主机厂的主营战场，竞争力削弱。加快构建特高压输电通道，推动东部、西部同步电网建设，提升电力系统调节能力，根本扭转“一煤独大”格局，以风光水储输联合模式满足新增能源需求，为开启全面建设社会主义现代化国家新征程提供清洁和绿色的能源保障。坚持节能优先，完善能源消费总量和强度双控制度。提升可再生能源利用比例，大力推动风电、光伏发电发展，因地制宜发展水能、地

	热能、海洋能、氢能、生物质能、光热发电。加快大容量储能技术研发推广，提升电网汇集和外送能力。增加农村清洁能源供应，推动农村发展生物质能。促进燃煤清洁高效开发转化利用，继续提升大容量、高参数、低污染煤电机组占煤电装机比例。受国内发电能源结构调整的政策影响、去煤化趋势下的火电等化石能源市场需求锐减，保留下来的小容量自备电厂提效改造成为主营业务，低价竞标，市场竞争更加激烈。
报告期亏损风险	受行业景气度、新冠疫情等原因影响，报告期公司实现净利润-6,759,472.29元，亏损增大，公司已经连续几年亏损，若公司不能有效改善经营状况，将对公司经营发展产生一定影响。为提升公司经营质量，公司将进一步加强内部管理，优化产品结构和销售模式，在原有业务基础上,进一步拓展客户，增强优质客户的开发。
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	指	释义
公司	指	源和全三维能源股份有限公司
源和投资	指	青岛盈智源和控股集团有限公司
源和电站	指	源和电站股份有限公司
辽宁电控	指	辽宁电力控制技术有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、技术总监、总工程师、财务负责人、董事会秘书、总经理助理
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《源和全三维能源股份有限公司章程》
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元	指	人民币元
MW	指	兆瓦

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	源和全三维能源股份有限公司
英文名称及缩写	Runh TG Co., Ltd
	Runh TG
证券简称	全三维
证券代码	430104
法定代表人	陈国华

二、 联系方式

董事会秘书	陈文英
联系地址	北京市海淀区苏州街 49 号 7 号楼 3 层 316 室
电话	010-82525102
传真	010-82525102
电子邮箱	runhqdcw@runh.com
公司网址	www.bf3d.com.cn
办公地址	北京市海淀区苏州街 49 号 7 号楼 3 层 316 室
邮政编码	100083
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	1995 年 4 月 13 日
挂牌时间	2012 年 1 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	通用设备制造业-锅炉及原动设备制造-汽轮机及辅机制造--
主要业务	汽轮机制造销售、改造及技术服务
主要产品与服务项目	汽轮机制造、改造及技术服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	31,760,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（源和电站股份有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈国华），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	911101086000289637	否
注册地址	北京市海淀区苏州街 49 号 7 号楼 3 层 316 室	否
注册资本	31,760,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 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）	开源证券	
会计师事务所	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	任志云	赵盼盼
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元	

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	4,089,571.12	41,408,866.74	-90.12%
毛利率%	13.10%	18.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,759,472.29	-775,184.23	-771.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,802,215.31	-1,430,017.11	-375.67%
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）	-20.75%	-2.11%	-
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）	-20.88%	-3.88%	-
基本每股收益	-0.21	-0.03	-772.13%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	47,763,228.50	52,183,951.97	-8.47%
负债总计	18,570,632.32	16,231,883.50	14.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,192,596.18	35,952,068.47	-18.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.92	1.13	-18.58%
资产负债率%（母公司）	38.88%	31.11%	-
资产负债率%（合并）	38.88%	31.11%	-
流动比率	2.17	2.78	-
利息保障倍数	-432.44	-41.27	-

(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	-2,926,065.14	-5,830,641.29	49.82%
应收账款周转率	0.19	2.21	-
存货周转率	0.28	1.72	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.47%	-28.87%	-
营业收入增长率%	-90.13%	113.11%	-
净利润增长率%	-771.98%	88.73%	-

(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	31,760,000.00	31,760,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0.00
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	2,989.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,296.14
非经常性损益合计	50,285.91

所得税影响数	7,542.89
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	42,743.02

(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

公司属于通用设备制造业行业技术型企业，主要产品和业务为汽轮机的制造、改造及汽轮机设计开发、技术转让、技术服务。具体业务包括：12MW至200MW汽轮机组的制造、改造业务；300MW至600MW汽轮机组的改造业务（通流改造、供热改造）；135/150MW单缸汽轮机组的制造业务（拥有自主知识产权）；公司自主研发设计的高、中压主汽调节阀制造及销售业务；汽轮机设计开发、技术成果转化、咨询、技术服务业务等。公司核心技术为具有自主知识产权和当代先进水平的汽轮机全三维设计技术，在汽机本体结构尺寸不变的前提下，通过更换静叶（隔板）和动叶（转子）等，使机组改造后热耗值大幅度下降；在结构设计方面，采用动叶自带围带、整圈联接、取消拉筋、改铸铁隔板为焊接钢隔板、合理调整动静间隙等多项措施，大幅度提高机组运行效率及安全可靠性。公司终端客户为发电企业，包括各发电集团、自备电厂和境外发电设备用户，同时为中小汽轮机厂提供各型号汽轮机整机或部套设计。公司商业模式是以自有技术积累为基础，承揽电厂新建、改造汽轮机业务，并配套生产高、中压主汽阀门和汽轮机控制系统，通过转让技术，为其他汽轮机厂提供汽轮机整套设计。由于公司没有用于汽轮机各类零部件制造的生产厂房及机器设备，产品主要依靠委托加工。公司依靠自身技术在完整汽轮机项目中承担部分工作。公司项目一般按照总包或分包协议划分，共同承揽项目工作。

报告期内，公司的商业模式未发生变更。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2019年公司通过北京市高新技术认定企业，高新技术企业指数编号 CR201911006414, 有效期三年, 2022 年公司完成高新复审。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,487,456.79	7.30%	7,612,738.75	14.59%	-54.19%
应收票据	0.00	0.00%	1,270,000.00	2.43%	-100.00%
应收账款	19,809,403.18	41.47%	22,802,027.03	43.70%	-13.12%
存货	14,814,752.63	31.02%	10,995,869.02	21.07%	34.73%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	662,994.66	1.39%	449,923.54	0.86%	47.36%
在建工程	0.00	0	0.00	0.00%	-
无形资产	28,752.08	0.06%	45,320.35	0.09%	-36.56%
商誉	0	0%	0.00	0.00%	-
短期借款	0.00	0	0.00	0.00%	-
长期借款	0.00	0	0.00	0.00%	-
未分配利润	-	-50.46%	-	-33.23%	-38.98%
	24,100,227.03		17,340,754.74		

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金, 降幅 54.19%，主要是因为受疫情影响严重，国内经济环境不理想，签约的项目未能如期开工或执行受阻回款不利，导致资金下降。
- 2、存货较上年期末增加 381.89 万元，增幅 34.73%，主要为未完工项目增加的采购成本所致；
- 3、未分配利润，降幅 38.98%，本年度收入大幅下降导致亏损。

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	4,089,571.12	-	41,408,866.74	-	-90.12%
营业成本	3,553,725.46	86.90%	33,640,217.18	81.24%	-89.44%
毛利率	13.10%	-	18.76%	-	-
销售费用	1,295,060.86	31.67%	1,254,916.64	3.03%	3.20%
管理费用	3,974,573.87	97.19%	5,311,592.88	12.83%	-25.17%
研发费用	1,701,720.86	41.61%	1,118,481.58	2.70%	52.15%
财务费用	-19,011.93	-0.46%	225.92	0.00%	-8,515.34%
信用减值损失	-193,182.66	-4.72%	-964,581.55	-2.33%	79.97%
资产减值损失	0	0.00%	-871,225.07	-2.10%	100.00%
其他收益	2,989.77	0.07%	30,791.33	0.07%	-90.29%
投资收益	0	0.00%	799,538.84	1.93%	-100.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	-7,682.53	-0.19%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-	-162.59%	-1,168,403.23	-2.82%	-469.08%
	6,649,122.64				
营业外收入	47,443.96	1.16%	97,688.78	0.24%	-51.43%
营业外支出	147.82	0.00%	8,812.59	0.02%	-98.32%
净利润	-	-165.29%	-775,184.23	-1.87%	-771.98%
	6,759,472.29				

项目重大变动原因：

- 1、营业收入和营业成本：与上年同期相比，营业收入降低 3731.93 万元、降幅 90.12%，主要是因为受疫情影响严重，国内经济环境不理想，签约的项目未能如期开工或执行受阻。营业成本降低 3008.65 万元，降幅 89.44%，主要是项目未能开工，成本也未能确认。
- 2、研发费用：与上年同期相比增加 58.32 万元，增幅 52.15%，主要是加大研发力度。
- 3、营业利润：与上年同期相比减少 548.07 万元，降幅 469.08%，主要原因是受疫情影响严重，国内经济环境不理想，签约的项目未能如期开工或执行受阻，公司收入大幅下降导致。

4、净利润：与上年同期相比减少 598.43 万元，降幅 771.98%，主要原因为公司营业利润较上年同期下降所致。

(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	4,089,571.12	41,408,866.74	-90.12%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	3,553,725.46	33,640,217.18	-89.44%
其他业务成本	0	500	-100.00%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
汽轮机节能改造	1,255,658.56	1,500,461.54	-19.50%	-96.94%	-95.51%	-37.96%
汽轮机组制造	2,739,572.94	1,940,531.86	29.17%	1,508.75%	4,751.33%	-47.34%
汽轮机设计开发、技术服务	94,339.62	112,732.06	-19.50%	-59.46%	-27.70%	-52.50%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

受国内发电能源结构调整的政策影响、火电等化石能源市场需求减少，市场竞争更加激烈，使得火电发电设备价格持续下滑。公司与上期相比，在汽轮机制造、技术服务和控制系统方面都出现下滑。

(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	源和电站股份有限公司	2,038,687.98	49.85%	是
2	华电能源股份有限公司富拉尔基发电厂	1,349,998.18	33.01%	否
3	华能曲阜热电有限公司	421,238.94	10.30%	否
4	山东鲁泰热电有限公司	279,646.02	6.84%	否

合计	4,089,571.12	100%	-
----	--------------	------	---

(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	北京泰蓝达流体技术有限公司	3,640,000.00	39.36%	否
2	沂源县华阳能源设备有限公司	99,000.00	10.71%	否
3	艾默生过程控制有限公司	80,000.00	8.65%	否
4	沧州市螺旋钢管集团有限公司	55,000.00	5.95%	否
5	河南省凯经电力科技有限公司	516,000.00	5.58%	否
合计		4,390,000.00	70.25%	-

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	-2,926,065.14	-5,830,641.29	49.82%
投资活动产生的现金流量净额	-381,900.00	6,056,585.80	-106.31%
筹资活动产生的现金流量净额		-350,399.98	100.00%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加（净流出减少），主要原因为本期项目执行进度较缓，占用资金少；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少（净流出增加），主要原因上年同期处置子公司辽宁电力控制技术有限公司收到的金额较大，本期无大额投资活动项目；
- 3、筹资活动产生的现金流量净流出额较上年同期减少，主要原因为公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的新租赁准则所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

公司管理层认为公司具有持续经营能力，主要体现在以下几个方面：

1、公司主营业务为火电用汽轮机组的制造、改造及技术服务，虽然受国内发电能源结构调整的政策影响及疫情影响，但通过共同努力，去年还是实现了扭亏为平，火电行业作为电力资源的核心部分，在未来很长时间内不会发生改变，只要公司不断提高核心竞争力，公司的业务量会有一定的保障。

2、公司具有专业技术研发团队，依托公司股东、高校和汽轮机厂，在核心技术涡轮动力研究方面，具有良好的技术积累和强大的研发能力。横向、广泛意义上的商业模式及新技术研发合作，为公司未来业绩提升提供了有力的商业和技术保障。

3、重新梳理公司主营业务及产品线，配套事业部制营销体系，明确市场定位及主攻方向。

4、公司自“新三板”挂牌以来，建立、健全、完善管理制度，认真履行信息披露义务，公司治理日益完善，管理更加规范。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	5,000,000.00	270,183.49
销售产品、商品，提供劳务	30,000,000.00	2,038,687.98

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
------------------------	--	--

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	31,478,750.00	99.11%	0	31,478,750.00	99.11%
	其中：控股股东、实际控制人	19,172,034.00	60.36%	0	19,172,034.00	60.36%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	281,250.00	0.89%	0	281,250.00	0.89%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	281,250.00	0.89%	0	281,250.00	0.89%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		31,760,000.00	-	0	31,760,000.00	-
普通股股东人数						34

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	源和电站股份有限公司	19,172,034	0	19,172,034	60.3653%	0	19,172,034	0	0
2	北京国电瑞智能源科技开发有限公司	2,427,000	0	2,427,000	7.6417%	0	2,427,000	0	0
3	东方电气投资管理有限公司	1,664,000	0	1,664,000	5.2393%	0	1,664,000	0	0
4	中广核节能产业发展有限公司	1,400,000	0	1,400,000	4.4081%	0	1,400,000	0	0
5	上海红光锅炉有限公司	1,000,000	0	1,000,000	3.1486%	0	1,000,000	0	0
6	哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	832,000	200	832,200	2.6203%	0	832,200	0	0
7	哈尔滨电气集团有限公司	832,000	0	832,000	2.6196%	0	832,000	0	0
8	青岛中科众能投资管理中心（有限合伙）	832,000	0	832,000	2.6196%	0	832,000	0	0
9	成都市仁和添亿科技有限公司	500,000	0	500,000	1.5743%	0	500,000	0	0
10	哈尔滨工业大学实业开发总公司	429,983	0	429,983	1.3539%	0	429,983	0	0
合计		29,089,017	200	29,089,217	91.5907%	0	29,089,217	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东哈尔滨汽轮机厂有限责任公司和哈尔滨电气集团有限公司互为关联方，其他各股东之间无关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为源和电站股份有限公司，成立日期为2004年4月14日，法定代表人为陈国华，经营范围为：电力成套设备的销售、设计咨询、安装工程；机电设备安装工程；新能源与节能环保技术研发、设计、安装；废旧物资（不含危险品及国家禁控类）收购销售；货物、技术进出口（法律法规限制或禁止的除外）；国外工程项目承包。（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）。社会信用代码为91370000760999072U，注册资本8000万元。

公司实际控制人陈国华，男，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山东工业大学应用数学专业，本科，经济师。

1989年7月至1995年12月，任职于山东省济南生建电机厂有限公司销售处；1995年12月至1998年3月，任济南元和电气工程有限责任公司法人代表、总经理；1998年3月至2001年7月，任济南盈智元和科技开发有限公司总经理；2001年7月至2004年4月，任山东盈智科技开发有限公司总经理；2004年4月至2013年6月，创办山东源和电站工程技术有限公司，任总经理；2013年6月至今，山东源和电站工程技术有限公司整体变更为源和电站股份有限公司，任董事长、总经理。2011年12月至今，任青岛盈智源和控股集团有限公司执行董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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
陈国华	董事长	男	否	1966年11月	2021年5月28日	2024年5月27日
陈翠红	董事、副董事长	女	否	1972年10月	2021年5月28日	2024年5月27日
谭希庆	董事	男	否	1964年7月	2021年5月28日	2024年5月27日
章钢柱	董事	男	否	1963年2月	2021年5月28日	2024年5月27日
赵广辉	董事	男	否	1985年7月	2021年5月28日	2024年5月27日
吕小东	董事	男	否	1982年10月	2021年5月28日	2024年5月27日
张明毅	董事	男	否	1963年8月	2022年9月22日	2024年5月27日
张明毅	总经理	男	否	1963年8月	2021年5月28日	2022年10月18日
韩冬	监事会主席	男	否	1985年4月	2021年8月18日	2024年5月27日
张春丽	监事	女	否	1980年5月	2021年5月28日	2024年5月27日
杨广立	监事	男	否	1980年6月	2021年5月28日	2024年5月27日
林自强	财务负责人	男	否	1971年8月	2021年5月28日	2024年5月27日
陈文英	董秘	女	否	1982年12月	2021年5月28日	2024年5月27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:

除董事长陈国华为公司实际控制人,任控股股东源和电站的执行董事外,公司董事长陈国华与副董事长陈翠红系兄妹关系,其他董事、监事、高级管理人员相互间及与其他股东之

间无任何关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
张明毅	总经理	离任	董事	新任	
岳嗣水	董事	离任	无	辞职	

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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张明毅	董事	375,000	0	375,000	1.1807%	0	0
合计	-	375,000	-	375,000	1.1807%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

张明毅，男，1963年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士。
1985年7月至2001年1月，就职于齐齐哈尔轻工学院，任教师；
2001年2月至2004年1月，就职于华电投资咨询有限公司，任副总经理；
2004年2月至2007年7月，就职于北京和达投资有限公司，任副总经理；
2007年8月至2011年2月，就职于内江天宫堂水电开发有限责任公司，任副总经理；
2011年3月至2016年12月，就职于辽宁电力控制技术有限公司，任总经理；
2012年4月至2017年4月，就职于北京全三维能源科技股份有限公司，任副总经理；
2017年4月至2018年8月，就职于源和电力股份有限公司，任副总经理。
2018年8月至2019年9月，就职于源和电站股份有限公司，任副总经理。

2019年9月至2022年10月，就职于源和全三维能源股份有限公司，任总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有注册会计师、税务师、法律职业资格
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	0	4
技术人员	10	0	4	6
销售人员	6	0	2	4
财务人员	2	0	0	2
生产人员	8	0	5	3
员工总计	30	0	11	19

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	21	12
专科	5	2
专科以下	1	3
员工总计	30	19

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：公司正式员工均已签订劳动合同,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,公司与员工签订《劳动合同》,按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司退休返聘人员根据相关规定已签订退休返聘协议。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案,同时根据年度经营指标,制定指标绩效考核方案,密切员工收入与企业经营绩效关联度。按照《中华人民共和国个人所得税法》,为员工代扣代缴个人所得税。

2、员工培训：公司重视员工的培训和发展工作,制定年度培训计划,内部培训一般包括员工入职培训、企业文化培训、员工技能特别培训等;外部培训包括参加专业技能培训、管理能力提升培训、专题讲座、行业会议、认证考试培训等。以不断提高公司员工素质和能力,提升员工和部门工作效率,为公司发展目标的实现提供保障。

3、报告期内,需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和国家有关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构、运行现代企业制度、规范公司运作。执行及不断完善已经建立的以《公司章程》为基础，以股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则等一系列管理制度为主要构架的规章体系，执行以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作遵守有关法律、法规的规定及《信息披露制度》，保证真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，平等地享有股东地位，确保所有股东能够充分行使权利；公司按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会。

公司按照有关法律法规的规定和《信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，确保公司所有股东公平的获得公司相关信息。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》对纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务会计管理等内容做了明确规定。公司通过上述治理机制使得股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。公司股东、董事对关联事项的表决均依照公司章程、三会议事规则的规定履行了回避表决义务，对重大事项均参与了讨论和决策，三会会议资料齐备。

报告期内，公司的股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展；公司重要的人事变动、投融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

1. 2019 年年度股东大会审议通过了《关于修改章程的议案》，新的章程根据全国股转新的治理规则做了相应的修改，详见公布于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的公告：2020-004

(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	2	2

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对定期报告进行了审核，认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，定期报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务等方面完全分开。公司拥有独立完整的业务体系及自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司独立从事各项经营业务，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售和服务体系，拥有独立的商标、专利和软件著作权等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖和受制于控股股东及其关联企业。

2、人员独立情况

公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，不在控股股东及其他关联企业担任除董事、监事之外的职务，公司的劳动、人事、工资福利管理制度完全独立。

3、资产独立情况

公司资产完全独立于控股股东及其关联企业。公司拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立的房屋所有权、土地使用权和非专利技术等有形及无形资产。公司资产权属清晰、完整，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

4、机构独立情况

公司建立了适合公司经营所需的组织机构，不存在与控股股东混合经营、合署办公的情况，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了独立、完整的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，依法独立纳税，独立进行财务决策。

(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

报告期内，公司按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

报告期内，公司贯彻和落实各项公司财务管理制度，继续完善公司财务管理体系。

报告期内，公司在分析市场风险、政策风险等的基础上，采取有效的防范措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，尚未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷，公司将持续提升公司内部控制水平。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司按照信息披露管理实务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、完整性和及时性；提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中名国成审字【2023】第 0479 号
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元
审计报告日期	2023 年 4 月 17 日
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	任志云 赵盼盼 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	7 万元

审 计 报 告

中名国成审字【2023】第 0479 号

源和全三维能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了源和全三维能源股份有限公司（以下简称“全三维公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了全三维公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

会计师职业道德守则，我们独立于全三维公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

全三维公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括全三维公司2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估全三维公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算全三维公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督全三维公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对全三维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全三维公司不能持续经营。

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

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。

北京中名国成会计师事务所（特殊普
通合伙）

中国注册会计师：任志云

中国·北京

中国注册会计师：赵盼盼

2023 年 4 月 17 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、（一）	3,487,456.79	7,612,738.75
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	七、（二）		1,270,000.00
应收账款	七、（三）	19,809,403.18	22,802,027.03
应收款项融资			
预付款项	七、（四）	861,484.37	1,637,979.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（五）	1,026,826.24	160,470.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（六）	14,814,752.63	10,995,869.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（七）	326,816.97	18,339.21
流动资产合计		40,326,740.18	44,497,424.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、（八）	662,994.66	449,923.54
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、（九）	264,821.5	553,717.78
无形资产	七、（十）	28,752.08	45,320.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、（十一）	6,479,920.08	6,637,565.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,436,488.32	7,686,527.54
资产总计		47,763,228.50	52,183,951.97
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、（十二）	12,495,335.87	12,772,949.87
预收款项			
合同负债	七、（十三）	4,195,132.75	1,127,433.63
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	七、（十四）	17,783.45	23,906.18
应交税费	七、（十五）	379,088.3	592,926.09
其他应付款	七、（十六）	612,495.65	627,454.99
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	七、（十七）	229,723.59	288,031.47
其他流动负债	七、（十八）	641,072.71	569,457.67
流动负债合计		18,570,632.32	16,002,159.90

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、（十 九）		229,723.6
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			229,723.60
负债合计		18,570,632.32	16,231,883.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、（二 十）	31,760,000.00	31,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（二十 一）	17,558,820.01	17,558,820.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、（二十 二）	3,974,003.2	3,974,003.2
一般风险准备			
未分配利润	七、（二十 三）	-24,100,227.03	-17,340,754.74
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		29,192,596.18	35,952,068.47
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计		29,192,596.18	35,952,068.47
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		47,763,228.50	52,183,951.97

法定代表人：陈国华
人：姜倩倩

主管会计工作负责人：林自强

会计机构负责

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	七、（二十四）	4,089,571.12	41,408,866.74
其中：营业收入		4,089,571.12	41,408,866.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、（二十四）	10,540,818.34	41,571,793.52
其中：营业成本		3,553,725.46	33,640,217.18
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	七、（二十五）	34749.22	246,359.32
销售费用	七、（二十六）	1,295,060.86	1,254,916.64
管理费用	七、（二十七）	3,974,573.87	5,311,592.88
研发费用	七、（二十八）	1,701,720.86	1118481.58
财务费用	七、（二十九）	-19,011.93	225.92
其中：利息费用	七、（二十九）	15,231.36	25540.99
利息收入	七、（二十九）	-20,078.37	-58,383.78
加：其他收益	七、（三十）	2,989.77	30,791.33
投资收益（损失以“-”号填列）	七、（三十一）		799,538.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、（三十二）	-193,182.66	-964,581.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、（三十三）		-871,225.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、（三十四）	-7,682.53	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,649,122.64	-1,168,403.23
加：营业外收入	七、（三十五）	47,443.96	97,688.78
减：营业外支出	七、（三十六）	147.82	8,812.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,601,826.50	-1,079,527.04
减：所得税费用	七、（三十七）	157,645.79	-304,342.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,759,472.29	-775,184.23
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）		-6,759,472.29	-775,184.23
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）		-6,759,472.29	-775,184.23
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		-6,759,472.29	-775,184.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,759,472.29	-775,184.23
(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）		-0.21	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.21	-0.03

法定代表人：陈国华

主管会计工作负责人：林自强

会计机构负责人：姜倩倩

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,053,891.92	12,563,965.07
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			2,384.70
收到其他与经营活动有关的现金	七、（三十八）	2,984,129.99	2,150,295.23
经营活动现金流入小计		15,038,021.91	14,716,645.00
购买商品、接受劳务支付的现金		7,564,623.19	7,282,902.85
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		5,127,893.50	6,215,881.94
支付的各项税费		398,430.31	1,711,702.51
支付其他与经营活动有关的现金	七、（三十八）	4,873,140.05	5,336,798.99
经营活动现金流出小计		17,964,087.05	20,547,286.29
经营活动产生的现金流量净额		-2,926,065.14	-5,830,641.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,063,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,000.00	6,063,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		411,900.00	6,414.20
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		411,900.00	6,414.20
投资活动产生的现金流量净额		-381,900.00	6,056,585.80
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			25,540.99
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			324,858.99
筹资活动现金流出小计			350,399.98
筹资活动产生的现金流量净额			-350,399.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,066.41	-1,273.81
五、现金及现金等价物净增加额	七、（三十九）	-3,329,031.55	-125,729.28
加：期初现金及现金等价物余额	七、（三十九）	6,816,488.34	6,942,217.62
六、期末现金及现金等价物余额	七、（三十九）	3,487,456.79	6,816,488.34

法定代表人：陈国华

主管会计工作负责人：林自强

会计机构负责人：姜倩倩

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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	31,760,000.00				17,558,820.01				3,974,003.20		- 17,340,754.74		35,952,068.47
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	31,760,000.00				17,558,820.01				3,974,003.20		- 17,340,754.74		35,952,068.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,759,472.29		-6,759,472.29
（一）综合收益总额											-6,759,472.29		-6,759,472.29
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	31,760,000.00				17,558,820.01				3,974,003.20		- 24,100,227.03	29,192,596.18

项目	2021 年											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	31,760,000.00				17,558,820.01				3,974,003.20		-16,565,570.51		36,727,252.70
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	31,760,000.00				17,558,820.01				3,974,003.20		-16,565,570.51		36,727,252.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-775,184.23		-775,184.23
(一) 综合收益总额											-775,184.23		-775,184.23
(二) 所有者投入和减少 资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	31,760,000			17,558,820.01			3,974,003.20		-17,340,754.74		35,952,068.47	

法定代表人：陈国华

主管会计工作负责人：林自强

会计机构负责人：姜倩倩

三、 财务报表附注

源和全三维能源股份有限公司 财务报表附注

2022 年 01 月 01 日-2022 年 12 月 31 日

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

源和全三维能源股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 1995 年 4 月 13 日, 统一社会信用代码: 911101086000289637。

注册地址: 北京市海淀区苏州街49号7号楼3层316室

营业期限: 1995-04-13 至 无固定期限。

注册资本: 3,176.00 万元

法定代表人: 陈国华

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质: 股份有限公司(非上市)

公司经营范围: 电力供应; 委托生产汽轮机; 汽轮机、燃气轮机的研究、设计; 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 销售机械设备、电子产品; 货物进出口、代理进出口、技术进出口。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 电力供应以及依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经公司董事会批准对外报出, 批准报出日为 2023 年 4 月 13 日。

二、 公司主要会计政策

(一) 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项, 按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求进行编制。

2、 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金, 将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

采用公历年制, 自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(四) 营业周期

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

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

4. 合并取得子公司会计处理

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

5. 处置子公司会计处理

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

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

1. 金融资产

（1）分类和计量

本公司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：(1)以摊余成本计量的金融资产；(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；(3)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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(3) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	票据类型
商业承兑汇票	票据类型
按信用等级分类的客户	账龄、特殊业务性质
应收合并范围内公司款项	合并范围内关联方
其他应收款项	账龄、特殊业务性质

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款客户信用等级与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综

合收益。

(4) 终止确认

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

2.金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

3.金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

4.金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(十二) 应收票据

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十三) 应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

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

2.当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合 1：账龄组合，本公司以账龄作为信用风险特征组合。按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

组合 2：特殊业务性质组合，认定无信用风险，包括：交易频繁账龄较短的应收账款、职工备用金、保证金、押金及合并范围内关联方款项等，不确认坏账准备。

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似风险特征账龄进行组合，参考历史信用损失经验，结合现时情况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(十四) 应收款项融资

本公司将资产负债表日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等在本科目列报。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、原材料、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的包装物等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所状态所发生的支出。领用或发出存货，采用加权平均法或个别计价法计算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

6. 周转材料的摊销方法

对钻具类等价值较大、使用寿命较长的周转材料，采用分次摊销法，摊销期限为 3-5 年。

（十六）合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十二）。

（十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一

个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

(十八) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(十九) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4-5	10.00/5.00	18.00-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	10.00/5.00	18.00-31.67
其他设备				

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

5. 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（二十一）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、其他设备。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、商标权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如

下:

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	48	国有建设用地使用权证
软件	12	软件使用期
其他	12年或受益期间	

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为:来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末,对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(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。

公司将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,在此进行生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试,以及不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等开发活动所发生的支出划入公司内部研究项目的开发阶段支出,该等支出同时满足下列条件时才确认为无形资产,否则计入当期损益:

- A、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;
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- C、无形资产产生经济利益方式,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;
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持,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;
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

(二十五) 长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- (2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响;
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
- (6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的,应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值,应当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。预计资产未来现金流量的现值,应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,应当将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

(二十六) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十七) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时,本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时,不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末,本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第①项和第②项计入当期损益;第③项计入其他综合收益。

(二十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出本公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十九）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（三十）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：(1)本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)本公司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；(3)本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)本公司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；(5)客户已接受该商品或服务；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认具体方法如下：

- 1、本公司目前对汽轮机部分部套制造和控制系统业务，根据与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，确认收入；
- 2、本公司目前对技术服务收入，根据技术开发或服务合同约定的完成节点及付款条件确认收入；
- 3、本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

（三十一）政府补助

- 1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
- 2.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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
- 3.政府补助采用总额法：
 - (1)与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。
 - (2)与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延

收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

三、重要会计政策、会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

2021年12月30日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第15号>的通知》（财会〔2021〕35号），解释15号规定了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”。同时，解释15号要求：“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。

2022年11月30日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第16号>的通知》（财会〔2022〕31号），解释16号规定了“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。同时，解释16号要求：“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

根据财政部上述通知的要求，公司对原会计政策进行相应变更，对可比期间财务报表无重大影响。本次会计政策变更不会对公司当期的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，也不存在损害公司及中小股东利益的情况。

（二）重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、前期会计差错更正

无。

五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

支付股利

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计提缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计提缴纳	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计提缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

（二）税收优惠及批文

本公司为高新技术企业并已取得《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，2022年度享受企业所得税优惠税率，按15.00%税率征收企业所得税。

七、财务报表项目附注

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指 2021 年 12 月 31 日，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，上期”指 2021 年度，“本期”指 2022 年度。

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	29,742.26	33,123.59
银行存款	3,427,664.40	6,756,320.34
其他货币资金	30,050.13	823,294.82
合计	3,487,456.79	7,612,738.75

（二）应收票据

1、应收票据分类

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据		100,000.00
商业承兑票据		1,170,000.00
合计		1,270,000.00

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,229,965.97	100.00	14,420,562.79	42.13	19,809,403.18
其中：账龄组合	22,328,795.97	65.23	14,420,562.79	64.58	7,908,233.18
关联方组合	11,901,170.00	34.77			11,901,170.00
合计	34,229,965.97	100.00	14,420,562.79	42.13	19,809,403.18

(续上表)

类别	2021年12月31日				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,029,407.16	100.00	14,227,380.13	38.42	22,802,027.03
其中：账龄组合	25,898,168.16	69.94	14,227,380.13	54.94	11,670,788.03
关联方组合	11,131,239.00	30.06			11,131,239.00
合计	37,029,407.16	100.00	14,227,380.13	38.42	22,802,027.03

2. 关联方应收账款

单位名称	与本公司的关系	2022年12月31日	2021年12月31日
源和电站股份有限公司	母公司	11,901,170.00	11,131,239.00
合计		11,901,170.00	11,131,239.00

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	1,726,107.81			6,825,300.00		

7-12个月				2,265,439.00	22,654.39	1.00
1至2年	5,169,439.00	155,083.17	3.00	1,759,680.00	52,790.40	3.00
2至3年	700,000.00	35,000.00	5.00	942,961.92	47,148.10	5.00
3至4年	628,461.92	125,692.38	20.00			
4至5年						
5年以上	14,104,787.24	14,104,787.24	100.00	14,104,787.24	14,104,787.24	100.00
	4	4			4	
合计	22,328,795.97	14,420,562.79		25,898,168.16	14,227,380.13	
	7	9			3	

3.坏账准备的情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	14,227,380.13	193,182.66				14,420,562.79
合计	14,227,380.13	193,182.66				14,420,562.79

4.报告期内无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
源和电站股份有限公司	关联方	11,901,170.00	34.77	
秦皇岛通维能源装备科技开发有限公司	非关联方	5,000,000.00	14.61	5,000,000.00
太原重工股份有限公司	非关联方	4,590,000.00	13.41	4,590,000.00
攀枝花三维发电有限责任公司	非关联方	3,256,646.15	9.51	3,256,646.15
洛阳伊川龙泉坑口自备发电有限公司	非关联方	2,240,439.00	6.54	67,213.17
合计		26,988,255.15	78.84	12,913,859.32

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	757,987.62	87.98	1,522,483.19	92.95

1至2年			12,666.80	0.77
2至3年	666.80	0.08		
3年以上	102,829.95	11.94	102,829.95	6.28
合计	861,484.37	100.00	1,637,979.94	100.00

2、期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2022年12月31日		
	金额	占总额比例 (%)	款项性质
沧州市螺旋钢管集团有限公司	165,000.00	19.15	往来款
河南省凯经电力科技有限公司	154,800.00	17.97	往来款
山东源和电气有限公司	84,000.00	9.75	往来款
河北国盛管道装备制造有限公司	82,500.00	9.58	往来款
艾默生过程控制有限公司	80,000.00	9.29	往来款
合计	566,300.00	65.74	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,026,826.24	160,470.48
合计	1,026,826.24	160,470.48

1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,026,826.24	160,470.48
1至2年		
2至3年		
3至4年		
5年以上	50,000.00	50,000.00
小计	1,076,826.24	210,470.48
减：坏账准备	50,000.00	50,000.00
合计	1,026,826.24	160,470.48

(2) 其他应收款按种类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,076,826.24	100.00	50,000.00	4.64	1,026,826.24
其中：保证金、备用金组合	1,026,826.24	95.36			1,026,826.24
合计	1,076,826.24	100.00	50,000.00	4.64	1,026,826.24

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	210,470.48	100.00	50,000.00	23.76	160,470.48
其中：保证金、备用金组合	160,470.48	76.24			160,470.48
合计	210,470.48	100.00	50,000.00	23.76	160,470.48

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
产成品	15,685,977.70	871,225.07	14,814,752.63
合计	15,685,977.70	871,225.07	14,814,752.63

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
产成品	11,867,094.09	871,225.07	10,995,869.02
合计	11,867,094.09	871,225.07	10,995,869.02

2、存货跌价准备

	上年年末余额	本期减少	期末余额
--	--------	------	------

项目		本期增加	本期转回数	本期转销数	
产成品	871,225.07				871,225.07
合计	871,225.07				871,225.07

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待转税金	326,816.97	18,339.21
合计	326,816.97	18,339.21

(八) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	662,994.66	449,923.54
固定资产清理		
合计	662,994.66	449,923.54

1、固定资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	2,747,967.79	365,433.63	371,000.00	2,742,401.42
其中：机器设备	598,290.6			598,290.60
运输工具	1,237,935.41	365,433.63	371,000.00	1,232,369.04
电子设备及其他	911,741.78			911,741.78
二、累计折旧合计	2,298,044.25	115,262.51	333,900.00	2,079,406.76
其中：机器设备	440,491.71	21,608.12		462,099.83
运输工具	1,082,824.88	36,816.75	333,900.00	785,741.63
电子设备及其他	774,727.66	56,837.64		831,565.30
三、固定资产帐面净值合计	449,923.54			662,994.66
其中：机器设备	157,798.89			136,190.77
运输工具	155,110.53			446,627.41
电子设备及其他	137,014.12			80,176.48
四、减值准备合计				
其中：机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	449,923.54			662,994.66
其中：机器设备	157,798.89			136,190.77
运输工具	155,110.53			446,627.41

电子设备及其他	137,014.12		80,176.48
---------	------------	--	-----------

(九) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 2022年01月01日	842,614.06	842,614.06
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日	842,614.06	842,614.06
二、累计折旧		
1. 2022年01月01日	288,896.28	288,896.28
2. 本期增加金额		
(1) 计提	288,896.28	288,896.28
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022年12月31日	577,792.56	577,792.56
三、减值准备		
1. 2022年01月01日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022年12月31日		
四、账面价值		
1. 2022年12月31日	264,821.50	264,821.50
2. 2022年01月01日	553,717.78	553,717.78

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日	205,623.93	205,623.93
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		

(1)处置		
4.2022年12月31日		
二、累计摊销		
1.2021年12月31日	160,303.58	160,303.58
2.本期增加金额		
(1)计提	16,568.27	16,568.27
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2022年12月31日	176,871.85	176,871.85
三、减值准备		
1.2021年12月31日		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2022年12月31日		
四、账面价值		
1.2022年12月31日	28,752.08	28,752.08
2.2021年12月31日	45,320.35	45,320.35

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	上年年末余额
递延所得税资产：		
信用减值准备	2,170,584.42	2,141,607.02
资产减值准备	130,683.76	130,683.76
可抵扣亏损	4,178,651.90	4,365,275.09
合 计	6,479,920.08	6,637,565.87

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣差异项目：		
信用减值准备	14,470,562.79	14,277,380.13
资产减值准备	871,225.07	871,225.07
可抵扣亏损	27,857,679.36	29,101,833.93
合 计	43,199,467.22	44,250,439.13

(十二) 应付账款

1、应付账款列示：

项 目	期末余额	上年年末余额
设备款	12,050,335.87	12,313,449.87
服务费	426,500.00	433,000.00

运输费	18,500.00	18,500.00
其他费用		8,000.00
合计	12,495,335.87	12,772,949.87

2、本账户期末账龄超过1年的大额应付账款情况:

单位名称	2021年12月31日	
	金额	未偿还原因
东方电气集团东方汽轮机有限公司	4,803,500.00	项目未竣工结算
北京泰蓝达机电设备有限公司	1,408,589.66	项目未竣工结算
哈尔滨哈汽实业开发总公司	994,000.00	项目未竣工结算
哈尔滨泓旭电站设备有限公司	420,000.00	项目未竣工结算
合计	7,626,089.66	

(十三) 合同负债

1、合同负债明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	4,195,132.75	1,127,433.63
合计	4,195,132.75	1,127,433.63

(十四) 应付职工薪酬

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	23,906.18	4,781,148.47	4,787,271.2	17,783.45
二、离职后福利-设定提存计划		307,131.22	307,131.22	
合计	23,906.18	5,088,279.69	5,094,402.42	17,783.45

1、短期薪酬

短期薪酬项目	上年年末余额	本期应付	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		4,307,587.50	4,307,587.50	
二、职工福利费		2,259.14	2,259.14	
三、社会保险费		172,484.03	172,484.03	
其中：1. 医疗保险费		167,221.97	167,221.97	
2. 工伤保险费		5,262.06	5,262.06	
四、住房公积金		213,066.00	213,066.00	
五、工会经费和职工教育经费	23,906.18	85,751.80	91,874.53	17,783.45
合计	23,906.18	4,781,148.47	4,787,271.20	17,783.45

2、离职后福利

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	上年年末余额	本期应缴	本期缴付	期末余额
一、基本养老保险费		296,327.52	296,327.52	
二、失业保险费		10,803.70	10,803.70	
合计		307,131.22	307,131.22	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	320,916.66	502,618.59
城建税	22,464.17	35,183.30
教育费附加	9,622.97	15,078.56
地方教育附加	6,415.31	10,052.37
个人所得税	10,700.61	22,790.47
其他	8,968.58	7,202.80
合计	379,088.3	592,926.09

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	73,067.03	73,067.03
应付股利	477,711.76	477,711.76
其他应付款	61,716.86	76,676.20
合计	612,495.65	627,454.99

1、应付利息

(1) 按款项性质列示应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
其他利息	73,067.03	73,067.03
合计	73,067.03	73,067.03

2、应付股利

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	477,711.76	477,711.76
合计	477,711.76	477,711.76

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来款	5,035.43	24,835.43
其他	56,681.43	51,840.77
合计	61,716.86	76,676.2

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

1年内到期的租赁负债	229,723.59	288,031.47
合计	229,723.59	288,031.47

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	641,072.71	569,457.67
合计	641,072.71	569,457.67

(十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	234,017.13	537,279.97
未确认融资费用	-4,293.53	-19,524.90
小计	229,723.60	517,755.07
减一年内到期的租赁负债	229,723.60	288,031.47
合计		229,723.60

(二十) 股本

投资者名称	上年年末余额	本次变动增减(+、-)			期末余额
		本期新增	公积金转实收资本	本期减少	
股本	31,760,000.00				31,760,000.00
其中：限售股份	281,250.00				281,250.00
无限售股份	31,478,750.00				31,478,750.00
合计	31,760,000.00				31,760,000.00

(二十一) 资本公积

1、明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	17,077,783.21			17,077,783.21
其他资本公积	481,036.80			481,036.80
合计	17,558,820.01			17,558,820.01

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,649,335.47			2,649,335.47
任意盈余公积	1,324,667.73			1,324,667.73
合计	3,974,003.20			3,974,003.20

(二十三) 未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前 上年末未分配利润	-17,340,754.74	-16,565,570.51

加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重大会计差错		
合并范围变化		
调整后 年初未分配利润	-17,340,754.74	-16,565,570.51
本年增加数		
其中：本年净利润转入	-6,759,472.29	-775,184.23
其他综合收益		
本年减少数		
其中：本年提取盈余公积数		
净资产折股		
期末未分配利润	-24,100,227.03	-17,340,754.74

(二十四) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入		
1、主营业务收入	4,089,571.12	41,408,866.74
2、其他业务收入		
合计	4,089,571.12	41,408,866.74
二、营业成本		
1、主营业务成本	3,553,725.46	33,640,217.18
2、其他业务成本		
合计	3,553,725.46	33,640,217.18

(二十五) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	11,294.54	129,534.02
车船税	5,650.00	7,250.00
教育及地方教育费及附加	8,052.41	92,524.30
印花税	9,752.27	15,445.80
其他		1,605.20
合计	34,749.22	246,359.32

(二十六) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,134,986.91	989,043.36
办公费	20,966.59	14,725.75
差旅费	88,705.55	146,428.53
业务招待费	50,401.81	104,099.00
其他		620.00
合计	1,295,060.86	1,254,916.64

(二十七) 管理费用

费用性质	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,386,102.00	2,961,830.72
折旧	335,570.92	307,477.52
房租	260,545.49	81,200.00
交通差旅费	153,791.06	400,107.17
办公费	118,394.46	310,082.88
招待费	84,557.80	254,631.03
取暖费	51,594.73	26,670.18
咨询服务费	322,590.00	577,055.66
保洁物业费	143,863.40	202,399.17
电话费	22,282.42	34,944.49
其他	95,281.59	155,194.06
合计	3,974,573.87	5,311,592.88

(二十八) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	1,321,841.14	826,234.09
社会保险费	265,544.28	175,080.32
折旧费	72,639.16	79,233.94
无形资产摊销	12,516.98	20,562.40
工会经费	29,179.30	17,370.83
合计	1,701,720.86	1,118,481.58

(二十九) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	15,231.36	25,540.99
利息收入	20,078.37	58,383.78
汇兑损益	-21,066.41	1,656.85
手续费	6,901.49	31,411.86
其他支出		
合计	-19,011.93	225.92

(三十) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
稳岗补贴		30,000.00
个税返还	2,989.77	791.33
合计	2,989.77	30,791.33

(三十一) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		799,538.84
合计		799,538.84

(三十二) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-193,182.66	-964,581.55
其他		
合计	-193,182.66	-964,581.55

(三十三) 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项 目	本期金额	上期金额
资产处置收益		-871,225.07
合计		-871,225.07

(三十四) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	-7,682.53	
其他		
合计	-7,682.53	

(三十五) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
盘盈收益		18,126.50
其他	47,443.96	79,562.28
合计	47,443.96	97,688.78

(三十六) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
对外捐赠		
其他	147.82	8,812.59
合计	147.82	8,812.59

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	157,645.79	-304,342.81
合计	157,645.79	-304,342.81

(2) 本期会计利润和所得税费用调整过程

项目	2022 年度	备注
利润总额	-6,601,826.50	
调整事项:		
按法定/适用税率计算的所得税费用	-990,273.98	
子公司适用不同税率的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,073.47	
研发费用加计扣除	-255,258.13	

前期递延所得税费用调整	1,398,104.43	
其他事项调整		
合计	157,645.79	

(三十八) 合并现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	771,046.67	975,690.22
收到归还备用金	116,000.00	302,894.96
收到保证金返还	834,000.00	681,854.00
收到社保报销款	396,320.81	107,903.43
补贴收入	2,989.77	31,947.48
利息收入	20,078.37	30,655.91
其他	843,694.37	31,091.01
合计	2,984,129.99	2,162,037.01

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的往来款	1,025,835.94	1,152,211.56
员工备用金支出	96,000.00	424,700.00
付现费用	1,606,278.14	1,477,066.95
支付房租费	406,026.00	541,920.00
支付投标保证金	1,719,000.00	685,450.00
银行费用支出	19,999.97	30,905.79
其他		1,041,140.46
合计	4,873,140.05	5,353,394.76

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,759,472.29	-775,184.23
加：信用减值准备	-	964,581.55
资产减值准备	193,182.66	871,225.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	115,262.51	97,815.18
使用权资产折旧	288,896.28	288,896.28
无形资产摊销	16,568.27	20,562.40
长期待摊费用摊销		
处置固定资产及其他长期资产的损失	7,682.53	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		

财务费用	15,231.36	25,540.99	
投资损失	-	-799,538.84	
递延所得税资产减少	157,645.79	-304,342.81	
递延所得税负债增加			
存货的减少	-3,818,883.61	7,428,951.48	
经营性应收项目的减少	3,671,103.24	-13,154,436.37	
经营性应付项目的增加	2,390,467.71	-494,711.99	
其他	796,250.41		
经营活动产生的现金流量净额	-2,926,065.14	-5,830,641.29	
二、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			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	3,487,456.79	6,816,488.34	
减：现金的期初余额	6,816,488.34	6,942,217.62	
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-3,329,031.55	-125,729.28	
2、现金和现金等价物的构成			
项 目	期末余额	期初余额	
一、现金	3,487,456.79	6,816,488.34	
其中：1.库存现金	29,742.26	33,123.59	
2.可随时用于支付的银行存款	3,427,664.40	6,755,069.93	
3.可随时用于支付的其他货币资金	30,050.13	28,294.82	
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	3,487,456.79	6,816,488.34	
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			
(四十) 外币货币性项目			
补充资料	原币金额	折算汇率	本位币金额
货币资金			269,580.92
其中：美元	36,963.99	6.9646	257,439.27
日元	230,000.00	0.0524	12,042.34
港币	111.18	0.8933	99.31
其他			

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

1、截至 2022 年 12 月 31 日所有权或使用权受到限制的资产

补充资料	2022 年度	2021 年度
货币资金		796,250.41
存货		
固定资产		
其他		
合计		796,250.41

八、关联方及关联交易

1、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的母公司情况

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质
源和电站股份有限公司	股份有限公司(非上市)	济南市历下区龙奥西路1号银丰财富广场C座7层	陈国华	电站建设

接上表：

注册资本	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(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
8000 万	60.37	60.37	陈国华	60002896-3

3、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东源和电气有限公司	实际控制人控制企业
源和电力股份有限公司	实际控制人控制企业
辽宁电力控制技术有限公司	实际控制人控制企业
北京国电瑞智能源科技开发有限公司	持有公司 5%以上股份股东
哈尔滨电气集团公司	直接及间接持有公司 5%以上股份股东
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	直接及间接持有公司 5%以上股份股东
东方电气投资管理有限公司	持有公司 5%以上股份股东
陈国华	母公司实际控制人

(二) 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/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
山东源和电气有限公司	采购劳务	50,000.00	1,370,000.00
源和电站股份有限公司	采购劳务	220,183.49	306,000.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
源和电站股份有限公司	销售设备	2,038,687.98	27,199,239.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	源和电站股份有限公司	11,901,170.00	11,131,239.00
应收票据	辽宁电力控制技术有限公司		1,170,000.00
预付账款	山东源和电气有限公司	123,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	源和电站股份有限公司	305,900.00	405,900.00
应付账款	山东源和电气有限公司		105,000.00
其他应付账款	哈尔滨电气集团公司	5,035.43	5,035.43

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，公司无需披露的或有事项。

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,989.77	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,296.14	
非经常性损益合计	50,285.91	
减：所得税影响金额	7,542.89	
扣除所得税影响后的非经常性损益	42,743.02	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	42,743.02	
归属于少数股东的非经常性损益	-	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-20.75	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.88	-0.21	-0.21

公司名称：源和全三维能源股份有限公司

日期：2023年4月17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：

公司董事会秘书办公室