



星和众工

NEEQ: 430084

北京星和众工设备技术股份有限公司



年度报告

2022

## 公司年度大事记



2022年8月公司被北京市经济和信息化局认定为第四批国家级专精特新“小巨人”企业。



2022年3月公司被北京市经济和信息化局认定为北京市专精特新“小巨人”企业。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	11
第四节	重大事件 .....	27
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	33
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	37
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	42
第八节	财务会计报告 .....	47
第九节	备查文件目录 .....	119

## 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。

公司负责人杨放光、主管会计工作负责人王斌及会计机构负责人（会计主管人员）梁德明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、市场风险	<p>当前全球经济增长具有不确定性，加上俄乌冲突等因素影响，世界经济复苏缓慢，2022年3月以来，美联储持续加息，其基准借贷利率达到2007年以来的最高水平，作为拉动经济的三驾马车之一，外贸出口下滑较为严重，出口贸易遭遇重大挑战。</p> <p>国内三年多疫情封控，使材料成本、融资成本、人力成本的快速增长，国内宏观经济下行急需转型发展，装备制造业结构调整和产业升级压力逐渐加大，装备制造业发展格局面临较大的不确定性，公司将面临市场风险放大的挑战。</p> <p>应对措施：积极开拓国内外两个市场</p> <p>因中美脱钩加速了世界经济体对本身工业产业链的布局，一定程度上对公司所在金属板带材装备行业来说是机遇，美元加息有利于出口。我们将继续努</p>

	<p>力做好市场推广宣传，进一步提升产品质量，树立公司品牌形象，充分利用国家各项有利政策，发挥公司产品技术、品牌和节能环保优势，完善服务体系，扩大公司产品在国内市场的占有率；同时继续以“一带一路”沿线国家和地区为重点，加大国外市场开拓力度。加快推动公司高端产品的国际化进程。</p>
2、行业竞争风险	<p>随着“中国制造 2025”战略的提出，我国装备制造业特别是高端装备制造业迎来了快速发展阶段。但是地区趋同化、竞争恶性化问题日益凸显，成为整个产业发展的隐患。如果公司在行业竞争中不能及时推出具有核心竞争力的产品、技术或不能提供高品质的服务，公司的经营业绩将有可能受到影响。</p> <p>应对措施：加大研发投入，合理安排产品配置</p> <p>公司一直以来对技术研发十分重视，每年都拨付一定比例的经费用于新技术、新产品研发。报告期内，公司对现存和正在研发的产品进行合理配置，不断推出升级换代产品，这些产品投入市场将提升公司的竞争优势，优化公司产品结构和行业布局，提升行业竞争力。</p>
3、产业结构转型与技术升级风险	<p>国家供给侧改革及去杠杆调控下，工业制造业机遇与挑战并存，近几年来，公司适应新形势的发展，不断进行技术创新，拓宽产品类型，逐渐进入新的行业。公司已将装备业务拓展到高分子材料、机器人、智能环保领域。但是由于公司研发的新产品、新技术具有时滞性、周期性和复杂性等特点，可能存在无法准确预计新产品和新技术的扩散速度、生命周期以及投入市场后产生的效果和竞争能力等问题，会导致公司业务转型升级、技术升级风险加大。若公司产业结构转型不能继续推进或技术升级产品不能很好的适应市场，将可能导致公司产业结构转型失败或者错失最佳的产品市场销售时机。</p> <p>应对措施：提高技术创新能力，建立完善的风险监控机制</p> <p>公司在原有技术的基础上加快了自主研发能力建设，并从原有业务出发，依托公司多年的技术研发积累，加快推动信息技术与制造技术融合发展，重点发展机器人智能装备、高分子材料装备、环保装备等新技术和新产品。建立健全科学合理的选人、用人机制，提高技术创新能力，结合智能装备非标的特点，运用产学研用相结合的创新模式，与国内院校及专业机构进行合作，着力开发具有自主知识产权的领先技术，通过公司技术委员会，建立了完善技术的风险监控机制，降低了技术升级风险可能带来的损失。</p>

本期重大风险是否发生重大变化：

公司上期资产减值损失计提充分，本期不存在资产减值损失计提，重大风险发生了变化。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	北京星和众工设备技术股份有限公司
星和众联公司	指	北京星和众联科技有限公司
星和众智公司	指	北京星和众智科技有限公司
星和众创公司	指	北京星和众创科技股份有限公司
星润(香河)机器人公司	指	星润(香河)机器人自动化技术有限公司
江西星分子、星分子	指	江西星分子材料科技股份有限公司
星和众维公司	指	北京星和众维科技股份有限公司
董事会	指	北京星和众工设备技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京星和众工设备技术股份有限公司监事会
股东大会	指	北京星和众工设备技术股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	西部证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2018 修订)
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》(2019 修订)
《公司章程》	指	《北京星和众工设备技术股份有限公司章程》(2022 年 8 月)
《三会议事规则》	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
期初	指	2022 年 1 月 1 日
本期末、期末	指	2022 年 12 月 31 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京星和众工设备技术股份有限公司
英文名称及缩写	Stargroup Research IntegrationCo.,Ltd SRI
证券简称	星和众工
证券代码	430084
法定代表人	杨放光

### 二、 联系方式

董事会秘书	王斌
联系地址	北京市北京经济技术开发区西环南路 18 号 A 座 508 室
电话	010-56865260
传真	010-56865178
电子邮箱	bjsri@bjsri.cn
公司网址	www.bjsri.cn
办公地址	北京市北京经济技术开发区西环南路 18 号 A 座 508 室
邮政编码	100176
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 5 月 22 日
挂牌时间	2011 年 3 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-采矿、冶金、建筑专用设备制造业-专用设备制造
主要业务	主要从事智能成套设备的销售、研发、制造、工程、服务等业务。
主要产品与服务项目	产品主要有智能机器人装备、智能金属材料装备、智能复合材料装备、智能高分子材料装备和新能源材料等。
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）	112,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

#### 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	911103027493534308	否
注册地址	北京市北京经济技术开发区西环南路 18 号 A 座 5 层 508 室（北京自贸试验区高端产业片区亦庄组团）	否
注册资本	112,200,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券			
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	西部证券			
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于蕾 2 年	王宁 1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

截至 2022 年 12 月 16 日，公司已连续 60 个交易日（不含停牌日）股票每日收盘价均低于每股面值。根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》（以下简称“《分层办法》”）第十四条的规定，公司连续 60 个交易日股票每日收盘价均低于每股面值，全国股转公司将公司调整至基础层。

2023 年 2 月 8 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司公告《关于发布金居建设发展股份有限公司等 6 家创新层公司降层决定的公告》（股转公告〔2023〕23 号），对星和众工作出降层决定，将其调入基础层。

根据《全国中小企业股份转让系统复核实施细则》的相关规定，公司如对降层决定存在异议的，应当在降层决定公告发布之日起 5 个工作日内提交复核申请，如未申请复核，即

时降层决定自 2023 年 2 月 17 日生效。公司未向全国股转公司提交复核申请，将自 2023 年 2 月 17 日起降层至基础层。

### 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	334,264,407.11	373,627,304.07	-10.54%
毛利率%	9.34%	14.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-42,425,107.34	-68,241,008.18	37.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-44,549,359.72	-72,721,605.78	38.74%
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）	-28.53%	-33.44%	-
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）	-29.95%	-35.64%	-
基本每股收益	-0.38	-0.61	37.70%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	740,571,175.26	698,029,065.83	6.09%
负债总计	601,264,326.62	516,450,154.94	16.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	127,511,772.16	169,936,879.50	-24.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.51	-24.97%
资产负债率%（母公司）	73.78%	69.18%	-
资产负债率%（合并）	81.19%	73.99%	-
流动比率	1.16	1.26	-
利息保障倍数	-8.4	-23.55	-

##### (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	-28,616,299.83	6,219,756.48	-560.09%
应收账款周转率	1.74	1.93	-

存货周转率	0.69	0.88	-
-------	------	------	---

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.09%	5.95%	-
营业收入增长率%	-10.54%	40.98%	-
净利润增长率%	43.75%	-328.14%	-

**(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	112,200,000	112,200,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-319,150.37
计入当期损益的政府补助（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）	3,221,442.93
债务重组损益	101,532.00
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	49,672.13
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	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	415,008.13
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,468,504.82</b>
所得税影响数	736,107.70
少数股东权益影响额（税后）	608,144.74

非经常性损益净额	2,124,252.38
----------	--------------

**(八) 补充财务指标**

适用 不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

**2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用 不适用

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“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”规定。
2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定。
3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定。
4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定。上述四项会计政策变更对公司财务报表无影响。

**(十) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

北京星和众联科技有限公司是企业在本年度 7 月设立的 100%控股子公司，纳入本集团本年合并范围，比上年增加 1 户，本期本集团纳入合并范围的子公司共 6 户。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是国内成套智能装备制造业领域的高新技术企业，公司生产的高端智能成套装备生产线可用于对各种用途的黑色金属、有色金属、化工塑料及其复合的新材料进行生产和深加工，公司装备生产线生产的材料则广泛应用于国民经济的各个领域。公司行业分类属于专用设备制造业。公司经授权的尚在专利保护期的专利共计 66 项，其中发明专利 15 项，实用新型专利 49 项，外观设计专利 2 项，具备 CE 欧盟出口认证证书、建筑施工安全生产许可证等多项经营资质，为国内外诸多客户提供专业的产品和优质的服务，主要客户有：湖南攀达、中普精密、中集集团、禾盛新材、新金万利、云南钛业、金川集团、冠州股份、山东东冶、DanaSteelgroup、PHPNOFgroup、MehnatHalol、KhrouseforRollingandCoatingSteel、Gilangroup、JSW、Uttamgroup、Ferrogroup、PACO ENGINEERING 等，公司产品已远销至印度、乌兹别克斯坦、土耳其、约旦、越南、印度尼西亚、孟加拉以及葡萄牙等“一带一路”国家。

公司主要从事智能成套装备的销售、研发、制造、工程、服务等业务。公司通过自主研发形成了五大系列三十多个类别的产品，主要产品系列包括：复合金属材料智能装备、高分子材料智能装备、智能机器人装备、环保处理装备等。其收入的主要来源为产品销售和服务收费等，生产模式为客户定制生产。国内销售渠道以直销为主，主要通过展览会、行业会议、广告宣传、客户介绍等方式开展市场销售工作，在同行业中具有较高的声誉和影响力；在国际市场方面，通过参加展会、与国外代理商合作等方式进行海外市场开发和产品推广。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	根据北京市经济和信息化局发布的《关于对第四批国

	<p>家级专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批国家级专精特新“小巨人”企业名单进行公告的通知》，北京星和众工设备技术股份有限公司（以下简称“公司”）被认定为第四批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期为：2022年8月-2025年8月。</p> <p>公司被认定为“小巨人”企业是国家工业和信息化部对公司的技术和业务专业化、精细化、特色化、新颖化的认可，对公司聚焦主业、创新能力、专业化水平等方面优势和实力的肯定，有利于提升公司的品牌知名度及核心竞争力，将对公司整体业务发展产生积极影响。</p>
--	---

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,032,459.73	0.68%	11,051,596.11	1.58%	-54.46%
应收票据	47,760,312.60	6.45%	35,063,723.25	5.02%	36.21%
应收账款	117,957,954.23	15.93%	99,980,400.05	14.32%	17.98%
存货	441,531,577.40	59.62%	381,613,396.88	54.67%	15.70%

投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	24,137,740.84	3.26%	24,606,589.34	3.53%	-1.91%
在建工程	108,000.00	0.01%	0	0.00%	0.00%
无形资产	11,841,273.65	1.60%	12,318,150.06	1.76%	-3.87%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	82,514,300.00	11.14%	60,000,000.00	8.60%	37.52%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收款项融资	4,514,594.84	0.61%	10,250,053.04	1.47%	-55.96%
预付账款	31,586,878.44	4.27%	36,570,646.05	5.24%	-13.63%
其他应收款	8,929,387.21	1.21%	15,307,443.25	2.19%	-41.67%
递延所得税资产	18,073,234.35	2.44%	28,112,643.69	4.03%	-35.71%
应付账款	102,355,378.65	13.82%	76,513,186.80	10.96%	33.77%
其他应付款	2,720,340.95	0.37%	205,545.94	0.03%	1,223.47%
合同负债	308,704,143.29	41.68%	297,127,480.72	42.57%	3.90%
其他流动负债	83,192,538.62	11.23%	60,140,968.78	8.62%	38.33%

#### 资产负债项目重大变动原因：

应收票据增加 12,696,589.35 元，主要原因是将期末向客户收取的银行承兑汇票中未背书或未贴现的金额较上期增加。

应收账款增加 17,977,554.18 元，主要原因是年底集中完工项目较多，短期内项目资金结算滞后形成的一年内应收款增加。

应收款项融资减少 5,735,458.20 元，主要原因是未背书转让或贴现的由银行开立的信用等级较高的银行承兑汇票较期初余额降低。

存货增加 59,918,180.52 元，增幅达 15.70%，主要原因是期末在执行项目数量多金额大，为在执行项目所采购货物随之增加。

递延所得税资产减少 10,039,409.34 元，主要原因是 2021 年度公司计提了固定资产和存货减值，形成了所得税资产，本期以出售方式处置了该计提减值的大部分存货，相应转回所得税资产 8,309,434.66 元；本期核销应收账款，转回坏账准备对应的所得税资

产 6,979,371.30 元；江西星分子公司企业高新技术资质取消按 25%补提递延所得税资产 3,883,057.54 元。

短期借款增加 22,514,300.00 元，增幅达 37.52%，主要原因是为补充项目执行所需流动资金，向中信银行北京经济技术开发区支行、厦门国际银行股份有限公司北京分行、中国建设银行北京经济技术开发区支行取得一年期流动借款共 24,514,300.00 元。

应付账款增加 25,842,191.85 元，增幅达 33.77%，主要原因是期末在执行项目数量多金额大，为项目执行所签订的采购合同额增加，按与供应商结算进度，应付账款同步增加。

其他流动负债增加 23,051,569.84 元，增幅达 38.33%，主要原因是期末已背书转让的不符合终止确认条件的银行承兑汇票较上期末增加 21,546,603.72 元。

## 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	334,264,407.11	-	373,627,304.07	-	-10.54%
营业成本	303,043,185.53	90.66%	320,509,477.66	85.78%	-5.45%
毛利率	9.34%	-	14.22%	-	-
销售费用	3,986,201.87	1.19%	5,963,066.56	1.60%	-33.15%
管理费用	24,955,897.05	7.47%	20,294,262.95	5.43%	22.97%
研发费用	22,615,578.63	6.77%	21,825,801.74	5.84%	3.62%
财务费用	2,666,327.79	0.80%	1,917,534.18	0.51%	39.05%
信用减值损失	-11,753,865.45	-3.52%	-21,690,561.72	-5.81%	45.81%
资产减值损失	-	0.00%	-76,035,305.56	-20.35%	100.00%
其他收益	1,317,204.74	0.39%	3,162,769.65	0.85%	-58.35%
投资收益	49,672.13	0.01%	170,828.81	0.05%	-70.92%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
资产处置收益	-319,150.37	-0.10%	80,996.15	0.02%	-494.03%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
营业利润	-34,680,939.80	-10.38%	-93,608,284.33	-25.05%	62.95%

营业外收入	2,466,802.03	0.74%	4,029,223.78	1.08%	-38.78%
营业外支出	22,301.53	0.01%	248,686.17	0.07%	-91.03%
净利润	-42,272,062.25	-12.65%	-75,146,371.15	-20.11%	43.75%

### 项目重大变动原因：

营业收入较上年度减少 39,362,896.96 元，减幅 10.54%，主要原因是：上期因市场对客户产品需求旺盛，传导为对公司提供的生产线设备需求量增加，在订单增加的同时，完工验收项目数量和金额明显增加，收入确认大幅度增加；而本期虽然在执行生产线项目数量多金额大，但受疫情影响，完工验收项目数量和金额较上期有所回落，对应确认收入金额下降。

营业成本较上年度减少 17,466,292.13 元，减幅 5.45%，主要原因是：一是项目收入减少的同时，相应项目的营业成本减少；二是本年度内完工的攀达镀锌等四条线出现亏损，亏损情况与原因如下：

2022 年度四个亏损项目情况

项目名称	销售合同额	销售收入	销售成本	包含的研发成本
攀达 220m/min-0.2~0.6mm 镀铝锌三线	35,900,000.00	31,769,911.47	36,533,110.34	4,763,198.87
攀达 220m/min-0.2~1.2mm 镀铝锌四线	36,900,000.00	32,654,867.13	37,332,850.46	4,677,983.33
新金万利 150m/min-0.25~1.5mm 彩涂线	38,800,000.00	34,336,283.20	40,207,909.39	5,871,626.19
合肥禾盛 80m/min-0.2~1.2mm 彩涂线	32,500,000.00	28,761,062.00	33,278,879.93	4,517,817.93
合计	144,100,000.00	127,522,123.80	147,352,750.12	19,830,626.32

上述四个项目前两个项目是由一重集团大连工程技术有限公司从最终客户湖南攀达新型材料有限公司总包后分包过来的项目，湖南攀达新型材料有限公司是国内行业内建立较早、发展势头较好的张家港攀华集团的子公司，该项目具有开始与央企及大客户长期战略合作的价值；第三个项目客户是河北新金万利新材料科技有限公司，该客户是具有钢铁全产业链的上游大型企业，是公司国内未来客户的重要群体，示范效应较大，会带来新的客户群体；第四个项目客户是合肥禾盛新型材料有限公司，其母公司为上市公司禾盛新材，该客户是高档家电板材的领先企业，行业影响巨大，是公司的高端客户，标杆效果明显，会巩固现有的客户群体。三个客户都是金属板带材行业的大客户，这些订单的取得证明了行业头部客户对公司技术与创新能力、承担复杂大型生产线综合实力的认可，有利于推动公司走向细分市场领先的地位，对公司未来承接客户大订单会生产积极意义；签订上述四个项目合同，对公司在技术创新方面也具有重要意义，为三个客

户承建的生产线在技术上是处于领先的新一代镀锌、彩涂产生线，该类生产线的承建与完工为公司以后取得同类订单具有积极的推广作用。鉴于以上原因，公司在较低价格的情况下签订了以上合同，并基于市场宣传战略和技术发展战略两方面的原因，投入了1983万元的材料研发费用，该材料研发构成销售成本的一部分，加之疫情期间人员成本、工程成本大幅增加，所以造成了以上项目的亏损。

信用减值损失较上年度减少9,936,696.27元，主要原因是：公司本期计提应收账款坏账准备12,794,409.59元，而上期计提应收账款坏账准备20,331,899.60元，本期较上期少计提7,537,490.01元；其中母公司本期计提应收账款坏账准备6,977,469.59元，而上期计提应收账款坏账准备13,839,148.97元，本期较上期少计提6,861,679.38元。

资产减值损失较上年度减少76,035,305.56元，主要原因是：上期对母公司研发用湿法锂电池隔膜生产线相关存货计提存货跌价准备39,757,198.93元，对子公司江西星分子的锂电隔膜业务相关生产线设备及存货共计提资产减值准备共36,278,106.63元；而本期无资产减值损失计提。

营业利润较上年增加58,927,344.53元，增幅62.95%，主要原因是：上期计提资产减值损失76,035,305.56元，本期毛利润减少21,896,604.83元，两期相抵造成。

所得税费用增加24,716,998.52元，增幅168.36%，主要原因是：上期计提大额的资产减值损失降低了递延所得税费用，加上应收账款计提坏账准备因素影响，形成递延所得税费用-14,966,265.73元；本期无资产减值损失，又本期以出售方式处置了该计提减值的大部分存货，相应转回所得税费用8,309,434.66元，综合其他因素形成递延所得税费用10,039,409.34，两期相比增加。

净利润较上年增加32,874,308.90元，减幅43.75%，原因是营业利润增加与所得税费用增加共同影响造成。

## (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	333,852,861.87	373,083,855.12	-10.52%
其他业务收入	411,545.24	543,448.95	-24.27%
主营业务成本	302,836,739.24	320,293,183.26	-5.45%
其他业务成本	206,446.29	216,294.40	-4.55%

### 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
主营业务	333,852,861.87	302,836,739.24	9.29%	-10.52%	-5.45%	-4.86%
其中：生产线销售	311,286,828.85	287,209,915.54	7.73%	-7.94%	-0.39%	-6.99%
机器人销售	11,417,250.66	8,221,883.07	27.99%	-52.42%	-56.73%	7.19%
锂电隔膜销售	256,335.77	248,468.63	3.07%	-91.77%	-97.35%	203.89%
技术服务	1,431,688.55	1,115,774.89	22.07%	-46.59%	200.79%	-64.10%
配件销售	9,460,758.04	6,040,697.11	36.15%	83.18%	87.49%	-1.47%
其他业务	411,545.24	206,446.29	49.84%	-24.27%	-4.55%	-10.36%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

生产线销售收入较上年度减少 7.94%，主要原因是：上期完工验收项目数量和金额大，收入确认大幅度增加；而本期虽然在执行生产线项目数量多金额大，但受疫情影响，完工验收项目数量和金额较上期有所回落，对应确认收入金额下降。本期完工确认销售收入的攀达镀锌等四个项目，属于新技术产线，基于市场战略和技术战略两方面的原因，投入了 1983 万元的材料研发，使本期毛利率由上期的 14.73% 上升至本期的 7.73%。

机器人销售收入较上年度减少 52.42%，主要原因是：本期受疫情影响，完工机器人项目数量和金额较上期明显下降；本期继续加强成本预算管理，保证质量前提下缩短制造安装周期，有效降低了材料成本和制造费用，使本期毛利率由上期的 20.80% 上升至本期的 27.99%；

锂电隔膜销售收入 256,335.77 元，金额很小，主要原因是锂电隔膜业务自 2021 年 9 月起停止生产，本期仅销售了停产前生产的部分库存商品；

技术服务收入、配件收入属偶发性业务产生，收入金额小，占全部业务营业收入比重低，利润率波动性较高。

### (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	一重集团大连工程技术有限公司	77,787,610.40	23.27%	否
2	中普精密制造有限公司	60,176,991.28	18.00%	否
3	河北新金万利新材料科技有限公司	34,336,283.20	10.27%	否
4	合肥禾盛新型材料有限公司	28,761,062.00	8.60%	否
5	江苏江南精密金属材料有限公司	26,106,194.69	7.81%	否
	合计	227,168,141.57	67.96%	-

### (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	河北星熠机械设备有限公司	16,950,000.00	6.78%	否
2	济南贝斯特科技发展股份有限公司	16,085,000.00	6.43%	否
3	河南省昂天钢结构工程有限公司	13,242,526.00	5.30%	否
4	湖南精益重工有限公司	12,307,156.00	4.92%	否
5	河北亚华胶辊集团有限公司	11,097,219.00	4.44%	否
	合计	69,681,901.00	27.87%	-

### 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	-28,616,299.83	6,219,756.48	-560.09%
投资活动产生的现金流量净额	5,823,812.15	-633,484.70	-1,019.33%
筹资活动产生的现金流量净额	19,551,122.86	-14,304,103.25	-236.68%

#### 现金流量分析：

经营活动现金流净额较上年同期减少 34,836,056.31 元，减幅 560.09%，主要原因及构成：1、产品销售收到的现金 143,935,124.40 元，较上期的 185,260,207.70 元减少

41,325,083.30 元，购买商品、接受劳务支付的现金 124,043,071.11 元，较上期 137,338,587.05 元减少 13,295,515.94 元，上述购销商品产生的经营活动现金流量净额减少 28,029,567.36 元；2、收到出口退税 12,048,210.68 元，较上期的 2,887,746.59 元增加 9,160,464.09 元，支付的各项税金 2,224,393.74 元，较上期的 12,739,616.55 元减少 10,515,222.81 元，上述涉税事项产生的现金流量净额增加 19,675,686.90 元；3、本期支付开立承兑资金款 28,750,746.00 元；这三种情形综合形成了经营活动现金流净额本期较上期减幅较大。

投资活动现金流量净额较上年同期增加 6,457,296.85 元，增幅 1019.33%，主要原因是本期收到出让河北星鼎部分股权转让款 5,935,000.00 元。

筹资活动现金流净额较上期增加 33,855,226.11 元，增幅 236.68%，主要原因：1、公司本期向银行取得借款净额 22,514,300.00 元，较上年同期向银行偿还借款净额 8,000,000.00 元，增加了 30,514,300.00 元；2、上期偿还扶持性投资款 4,000,000.00 元，本期无该项偿还。

本年经营活动产生的现金流量-28,616,299.83 元与净利润-42,272,062.25 相比，相差 13,655,762.42 元，主要原因是：信用减值损失增加 11,753,865.45 元，固定资产折旧增加 2,187,060.79 元，财务费用 3,084,715.37 元，递延所得税资产减少 10,039,409.34 元，存货的增加 10,935,013.67 元，经营性应收项目的减少 33,126,234.88 元，经营性应付项目的增加 13,724,581.15 元，其他减少 50,438,855.18 元。

### （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
北京星和众智	控股子公司	工业机器人设	32,000,000.00	114,462,205.96	40,070,246.17	11,429,015.26	-2,351,249.25

科技有限公司		备的销售					
江西星分子材料科技股份有限公司	控股子公司	工艺设备制造	71,000,000.00	69,162,684.73	6,277,263.30	22,029,000.86	826,245.12
北京星和众联科技有限公司	控股子公司	智能成套装备的制造销售	20,000,000.00	16,762,053.38	-4,650,083.14	0	-4,650,083.14
北京星和众创科技股份有	控股子公司	高分子材料装备的制造	5,000,000.00	76,191,346.62	2,586,629.23	17,696,904.44	34,063.13

限公司		销售					
星润（ 香河） 机器人 自动化 技术有 限公司	控 股 子 公 司	电 控 系 统 的 装 配	20,000,000.00	22,637,970.35	18,983,580.37	2,987,366.81	- 427,420.86
北京星 和众维 科技股 份有限 公司	控 股 子 公 司	智 能 环 保 装 备 的 制 造 销 售	2,000,000.00	2,369,522.93	793,107.64	2,875,212.19	737,105.93

### 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
其他产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用 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

公司主要从事智能成套装备的销售、研发、设计、制造、工程、服务等业务。基于以下原因，公司管理层认为公司具备较强的可持续发展能力。

随着我国国民经济重点产业的转型升级、战略性新兴产业的培育发展和国家重大工程建设，对装备制造业的绿色化、智能化、数字化提出了新的市场需求和更高要求。全球经济产业结构调整步伐加快，中国将进一步扩大内循环，加速推进“一带一路”国际合作，这些都将成为我国高端装备制造业发展创造重要战略机遇，2022年，我国高端装备制造业规模在装备制造业中的占比进一步提高，成为国民经济重要的支柱产业。公司所处的制造业从中长期看，支撑其发展的基本条件没有改变，积极因素进一步增加，发展的机遇大于挑战。公司内生发展动力不断增强，产品和技术已向高端智能装备转型升级，致力于将“SRI”打造成为国际品牌。

公司拥有特色的企业文化、出色的管理层、创新型的科研团队、优秀的市场销售精英，为公司的持续稳定经营奠定了良好的基础。公司的核心产品全部具有自主知识产权，并申请了相关专利。截止至2022年12月31日，公司获得授权的专利100余项，其中尚在专利保护期内的专利共计66项，其中发明专利15项，实用新型专利49项，外观设计专利2项。

公司2022年实现营业收入334,264,407.11元，净利润-42,272,062.25元，较上期相比净利润增加32,874,308.90元；2022年度，受国内疫情影响，公司国内生产线项目的建造进度有所迟滞和延期。在国际市场上，公司市场人员与技术人员克服疫情困难，加强与客

户的沟通，签订了 9665 万元的销售合同，并且采取有效的防护措施及应急处理方案，根据项目进度合理安排出国人员，保证公司项目的顺利进行，为进一步强化公司在国外市场已有份额持续发力；高分子材料装备报告期期内签订了 9,332.50 万元的合同，2023 年公司将乘势作为，实现高分子材料装备销售规模持续增长。

报告期内，公司共签订了 17,769.54 万元的金属材料生产线销售合同，虽然比上年度回落明显，但在疫情带来的困难时期，公司取得一定的销售订单，加上上年度 53,711.74 万元的合同的签订，保证了公司后续现金流周转，也证明了公司即使在最艰难的环境下，依然能保持住持续经营能力。公司将顺应市场对高端生产线装备的需求越来越多，对现有金属材料装备技术进行升级创新，进一步巩固在行业的领先地位。

报告期内，公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职情况；公司员工工资按时发放，不存在拖欠员工工资的情况，公司与供应商货款按照签订的合同如期支付，不存在无法支付供应商货款的情形；公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况。

公司不存在对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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写）

#### (一)重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二)公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	星和众智	8,000,000.00	0	0.00	2021年11月24日	2022年11月24日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	星和众智	10,000,000.00	0	0.00	2021年10月29日	2022年10月28日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	星分子	8,000,000.00	0	0.00	2021年6月25日	2022年6月22日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
4	星分子	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2020年12月23日	2023年12月22日	连带	已事前及时	不涉及	不涉及	不涉及

								履行 已事前 及时履行			
5	星和 众智	7,000,000.00	0	7,000,000.00	2022 年 11 月 16 日	2023 年 11 月 16 日	连带	不涉 及	不涉 及	不涉 及	
6	星和 众智	9,000,000.00	0	9,000,000.00	2022 年 11 月 10 日	2023 年 11 月 9 日	连带	不涉 及	不涉 及	不涉 及	
7	星分 子	8,000,000.00	0	8,000,000.00	2022 年 6 月 27 日	2023 年 6 月 22 日	连带	不涉 及	不涉 及	不涉 及	
合计	-	55,000,000.00	0	29,000,000.00	-	-	-	-	-	-	

#### 公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

#### 合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

#### 担保合同履行情况

适用 不适用

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	29,000,000.00	29,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	13,000,000.00	13,000,000.00

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人为公司星分子子公司，星分子子公司主要经营工艺设备的加工、制造、试制、安装，并提供相关的工程及售后服务，公司为星分子子公司提供符合相关法律、《公司章程》审议流程规定的银行综合授信业务担保，该授信用于补充子公司流动资金，是子公司日常业务发展及生产经营的正常所需，有利于子公司持续稳定经营，促进子公司发展，是合理的、必要的。公司上述担保为因各子公司向银行申请贷款提供的担保，均履行了审议程序，审议程序合规，不存在其他重大风险。

### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

### 预计担保及执行情况

适用 不适用

### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	170,000,000.00	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	80,000,000.00	68,000,000.00

- 1、与北京亦庄国际融资租赁有限公司协同销售产品，共同向公司客户提供融资租赁服务，公司承担回购保证义务，预计金额 170,000,000.00 元，本期实际未发生；
- 2、杨放光、贾永君、汪为健、商雪梅、汪沛、温玉艳、陈兆通为公司及子公司申请融资（包括但不限于综合授信、贷款、银行承兑汇票、保函、信用证、担保等）提供担保，北京亦庄国际融资担保有限公司为公司及子公司向银行申请综合授信提供担保，公司以信用、办公房产等提供反担保，预计金额 80,000,000.00 元，本期实际发生 68,000,000.00 元。

### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

**(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
董监高	2009年11月11日		其他（避免同业竞争）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**承诺事项履行情况**

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

公司股东、董事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为；并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

在报告期间，公司股东、董事、高级管理人员及核心技术人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	银行承兑汇票	质押	30,960,000.00	4.18%	开具银行承兑汇票向银行提供的票据质押

应收账款	应收账款	质押	7,494,384.01	1.01%	公司为回购保证义务向北京亦庄国际融资租赁有限公司提供应收账款质押
办公房屋	固定资产	抵押	1,701,238.40	0.23%	公司为申请综合授信2,000万元，向北京亦庄国际融资担保有限公司提供反担保
设备	固定资产	抵押	559,018.83	0.08%	江西星分子公司为取得银行借款800万元，向宜春市金园投资有限责任公司提供反担保
土地使用权	无形资产	抵押	11,424,400.28	1.54%	江西星分子公司为取得银行借款500万元，向中国邮政储蓄银行股份有限公司宜春市分行宜春市金园投资有限责任公司提供抵押
<b>总计</b>	-	-	52,139,041.52	7.04%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

应收票据质押是开具银行承兑汇票的必要条件，是公司付款的主要方式，属日常经营活动；以房产、设备和土地使用权向担保机构提供反担保，是公司取得银行借款的必要措施，通过该资产的抵押，为公司正常经营提供了资金保障。

## 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	81,926,722	73.02%	741,437	82,668,159	73.68%
	其中：控股股东、实际控制人	-	0.00%	-	-	0.00%
	董事、监事、高管	8,330,226	7.42%	964,121	9,294,347	8.28%
	核心员工	4,141,507	3.69%	-683,999	3,457,508	3.08%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,273,278	26.98%	-741,437	29,531,841	26.32%
	其中：控股股东、实际控制人	-	0.00%	-	-	0.00%
	董事、监事、高管	30,273,278	26.98%	-741,437	29,531,841	26.32%
	核心员工	1,809,450	1.61%	-107,100	1,702,350	1.52%
总股本		112,200,000	-	0	112,200,000	-
普通股股东人数						527

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	杨放光	11,510,520	1,000	11,511,520	10.26%	8,632,890	2,878,630	-	-
2	汪为健	7,871,220	-	7,871,220	7.02%	5,903,415	1,967,805	-	-
3	北京亦庄国际	7,293,000	-	7,293,000	6.50%	-	7,293,000	-	-

	投资 发展 有限 公司								
4	陈兆 通	6,415,920	-	6,415,920	5.72%	-	6,415,920	-	-
5	温玉 艳	6,345,720	-	6,345,720	5.66%	4,759,290	1,586,430	-	-
6	康连 柱	5,127,720	-	5,127,720	4.57%	3,845,790	1,281,930	-	-
7	汪璐 则	2,440,000	2,050,000	4,490,000	4.00%	-	4,490,000	-	-
8	贾永 君	3,704,224	772,284	4,476,508	3.99%	3,618,693	857,815	-	-
9	王铸	4,234,870		4,234,870	3.77%	-	4,234,870	-	-
10	潘鸿		3,850,012	3,850,012	3.43%		3,850,012	-	-
	<b>合计</b>	54,943,194	6,673,296	61,616,490	54.92%	26,760,078	34,856,412	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：除陈兆通与温玉艳是夫妻关系，公司各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

报告期内公司不存在控股股东。

### （二）实际控制人情况

报告期内公司不存在实际控制人。

## 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	短期借款	银行	中国银行北京自贸试验区高端产业片区支行	9,000,000.00	2022年2月16日	2023年2月9日	3.650%
2	短期借款	银行	北京银行经开区支行	10,000,000.00	2022年11月16日	2023年11月16日	3.350%
3	短期借款	银行	交通银行北京市分行	10,000,000.00	2022年11月5日	2023年11月4日	2.530%
4	短期借款	银行	厦门国际	10,000,000.00	2022年5月17日	2023年5月16日	5.500%

5	短期借款	银行	中信银行	9,614,300.00	2022年10月20日	2023年10月20日	4.500%
6	短期借款	银行	北京银行经开区支行	7,000,000.00	2022年11月16日	2023年11月16日	3.350%
7	短期借款	银行	交通银行北京市分行	9,000,000.00	2022年11月10日	2023年11月9日	2.530%
8	短期借款	银行	宜春农村商业银行股份有限公司	8,000,000.00	2022年6月27日	2023年6月22日	4.650%
9	短期借款	银行	邮政储蓄银行宜春市分行	5,000,000.00	2022年11月21日	2023年11月20日	4.450%
10	短期借款	银行	建行开发区支行	5,000,000.00	2022年6月21日	2023年6月13日	3.960%
11	短期借款	银行	邮政储蓄银行宜春市分行	5,000,000.00	2022年1月4日	2022年11月20日	4.450%
合计	-	-	-	87,614,300.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
杨放光	董事长	男	否	1964年10月	2020年12月15日	2023年12月14日
贾永君	董事、总经理	男	否	1971年12月	2020年12月15日	2023年12月14日
康连柱	董事、副总经理	男	否	1964年1月	2020年12月15日	2023年12月14日
汪为健	董事、副总经理	男	否	1971年4月	2020年12月15日	2023年12月14日
辛梓铭	董事	女	否	1994年3月	2022年9月26日	2023年12月14日
温玉艳	监事会主席	女	否	1966年8月	2020年12月15日	2023年12月14日
宋超群	监事	男	否	1964年10月	2020年12月15日	2023年12月14日
王永强	监事	男	否	1970年6月	2020年12月15日	2023年12月14日
王斌	财务负责人、董事会秘书	男	否	1979年10月	2020年12月15日	2023年12月14日
王钊	副总经理	男	否	1968年10月	2020年12月15日	2023年12月14日
王海波	副总经理	男	否	1983年8月	2021年7月9日	2023年12月14日
朱子存	副总经理	男	否	1980年5月	2021年10月22日	2023年12月14日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					7	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间均无关联关系。除第四大股东陈兆通与监事会主席温玉艳是夫妻关系，公司各董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
张国亮	董事	离任	无	股东撤回	无
辛梓铭	无	新任	董事	股东新委派	无

**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：**

辛梓铭，女，汉，生于1994年3月，中级翻译；翻译硕士、理学硕士，毕业于对外经济贸易大学、英国华威大学；2019年7月至今，任北京亦庄国际投资发展有限公司资产管理部项目经理。

**(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	公司财务负责人王斌，为注册会计师。
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	26	0	1	25
生产人员	55	3	30	28
销售人员	10	2	3	9
技术人员	88	19	12	95
财务人员	8	0	3	5
行政人员	13	1	1	13
<b>员工总计</b>	<b>200</b>	<b>25</b>	<b>50</b>	<b>175</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	12
本科	72	84
专科	47	48
专科以下	67	31
<b>员工总计</b>	<b>200</b>	<b>175</b>

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

### 1、人才引进和培养：

公司作为高端装备制造业中的专用设备制造业，在发展过程中一直探索适合公司的人员引进和发展的新模式，以更好地留住和保护公司核心管理人员以及核心技术人员。报告期内，根据公司现有情况，淘汰不适合岗位发展的人员，适时的进行内部人员的培养和调岗，以符合公司发展现状，应用新的职级政策为公司员工提供了向上空间，为公司内部人员培养提供了有利条件，保障了公司各业务板块的平稳发展。

### 2、员工薪酬政策：

报告期内，公司重新制定了内部管理制度，规范员工绩效考核机制，为管理层和技术岗不同层次和职能的员工分别提供适合的薪酬晋升政策，极大的促进了员工的工作积极性，提高了工作效率。

公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果将效益工资按月发放至下年度的工资里。公司按照国家及北京市有关政策为符合条件的员工缴纳社会保险和住房公积金，报告期内，没有需要公司承担费用的离退休人员。

### 3、培训计划：

公司已搭建较为完善的培训体系，每年年初根据公司人员的具体情况以及公司战略部署，制定人力资源规划，年初各部门提出培训需求，人力资源部上报总经理进行统一规划，当下疫情肆虐，公司本年度以内部培训为主外部培训为辅的政策，针对公司员工类型进行分块培训。通过系列的培训计划与人才培育项目，从不同层次、不同领域、通过不同形式、不同维度与方向加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、一线员工的操作技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为员工的职业发展与个人规划搭建价值平台，同时确保公司战略目标的实现而提供坚实的保障。

## (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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
朱子存	无变动	副总经理	1,437,000	0	1,437,000
王永强	无变动	监事、副总工程师	428,700	-107,100	321,600
田有明	无变动	子公司总经理	471,000	19,000	490,000
吴传涛	无变动	技术部长	590,000	-16,000	574,000
梁德明	无变动	财务部长	1,700	0	1,700
王芫	无变动	采购专员	483,400	0	483,400
苑喜雷	无变动	市场经理	290,000	-40,000	250,000
杨丰江	无变动	工程师	275,000	-64,911	210,089
王钊	无变动	副总经理	404,100	0	404,100
高东华	无变动	项目经理	460,700	-51,000	409,700
梁艳	无变动	项目经理	199,300	-183,500	15,800
李欣雨	无变动	工程师	165,000	-82,500	82,500
程立钢	无变动	项目经理	145,000	0	145,000
孔斌	无变动	子公司总经理	145,000	-135,000	10,000
吴旭峰	无变动	子公司总经理	33,969	-20,000	13,969
何欣	无变动	律师	113,000	-37,000	76,000
周绍干	无变动	采购部长	83,088	-83,088	0
嵩鸣	离职	技术人员	225,000	0	225,000

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用 不适用

公司核心员工嵩鸣，原任职于技术部门，于2022年4月29日离职。  
以上人员的离职未对公司正常经营产生影响。

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。

公司已经建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《承诺管理制度》、《关联交易管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等系列制度规范公司治理。股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策等均按照《公司章程》、三会议事规则及公司制度规定的程序履行。

截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司董事会对公司治理机制给予所有股东提供合适的保护和平等权利等情况进行评估。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，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，切实维护股东的利益。

### 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

2022年5月5日，公司召开了2021年度股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，具体内容详见公司于2022年4月12日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《北京星和众工设备技术股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-010）；

2022年8月1日，公司召开了2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于经营范围变更拟修订〈公司章程〉的议案》，内容详情见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于经营范围变更拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-026）。

报告期内未对公司章程其他实质性内容进行修改。

## （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	5	10	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、表决和决议等符合有关法律、行政法规和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

公司没有控股股东，也没有实际控制人。公司与各股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立，公司拥有独立完整的研发和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

#### 1、业务独立

本公司业务结构完整，自主独立经营，对关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售体系，产品的开发、销售不依赖于关联企业。公司拥有独立的专利权等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于和受制于任何其他关联企业。

#### 2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

#### 3、资产独立

公司拥有独立的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立于关联企业的房屋所有权，拥有独立的商标、专利技术、实用新型专利等无形资产。

#### 4、机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在混合经营、合署办公等情况。

#### 5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立、规范的会计核算和财务管理体系，配备了相应的财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被其他方任意占用的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

### (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

本公司已于 2015 年建立了年度报告重大差错责任追究制度。建立该制度后，年度报告尚未出现重大差错。

## 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

公司 2022 年 5 月 5 日召开的 2021 年年度股东大会、2022 年 5 月 30 日召开的 2022 年第一次临时股东大会、2022 年 9 月 26 日召开的 2022 年第三次临时股东大会和 2022 年 12 月 26 日召开的 2022 年第四次临时股东大会均实行了现场投票和网络投票相结合的安排，具体请详见已披露于全国股转系统信息披露平台的《关于召开 2021 年年度股东大会通知公告（提供网络投票）》（公告编号：2022-012）、《关于召开 2022 年第一

次临时股东大会通知公告（提供网络投票）》（公告编号：2022-018）、《关于召开2022年第三次临时股东大会通知公告（提供网络投票）》（公告编号：2022-036）和《关于召开2022年第四次临时股东大会通知公告（提供网络投票）》（公告编号：2022-054）。

**(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2023）第 01110021 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			
审计报告日期	2023 年 4 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于蕾 2 年	王宁 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	26 万元			

#### 北京星和众工设备技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京星和众工设备技术股份有限公司（以下简称“星和众工”）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，公允反映了星和众工 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

如〔财务报表附注四、26〕和〔财务报表附注六、32 营业收入和营业成本〕所述，星和众工公司 2022 年度确认营业收入 33,426.44 万元，主要为销售各种酸洗生产线、镀锌（锡）生产线、彩色涂层生产线、电解脱脂生产线及冷轧机组等大型机械设备收入。营业收入确认是否恰当对公司经营成果产生很大影响，且收入是公司的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

我们执行的重要审计程序包括：

- （1）了解与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性；
- （2）实施分析性程序，对主要项目的收入、成本、毛利率进行分析；
- （3）抽样检查合同相关条款，关注验收方式、履约义务、结算方式等是否发生变化，并评价公司收入确认是否符合企业会计准则的规定；
- （4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括招投标文件、合同、验收单等；
- （5）选取样本对主要客户的交易额、应收账款余额执行函证程序，核实收入的真实性；
- （6）对收入进行截止测试，评价收入是否在恰当的会计期间确认。

#### 四、 其他信息

星和众工管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年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。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

星和众工管理层（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，管理层负责评估星和众工的持续经营能力，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星和众工、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督星和众工的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对星和众工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星和众工不能持续经营。

（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）就星和众工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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：于蕾

中国·北京

中国注册会计师：王宁

二〇二三年四月十七日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	5,032,459.73	11,051,596.11
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	47,760,312.60	35,063,723.25
应收账款	六、3	117,957,954.23	99,980,400.05
应收款项融资	六、4	4,514,594.84	10,250,053.04

预付款项	六、5	31,586,878.44	36,570,646.05
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、6	8,929,387.21	15,307,443.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	441,531,577.40	381,613,396.88
合同资产	六、8	23,892,652.54	28,598,638.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9	-	1,161,300.00
其他流动资产	六、10	3,814,637.14	12,523,652.37
<b>流动资产合计</b>		685,020,454.13	632,120,849.39
<b>非流动资产：</b>			
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	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	六、11	24,137,740.84	24,606,589.34
在建工程	六、12	108,000.00	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	709,638.90	-
无形资产	六、14	11,841,273.65	12,318,150.06
开发支出			
商誉		0	0
长期待摊费用	六、15	680,833.39	870,833.35
递延所得税资产	六、16	18,073,234.35	28,112,643.69
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		55,550,721.13	65,908,216.44
<b>资产总计</b>		740,571,175.26	698,029,065.83
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、17	82,514,300.00	60,000,000.00
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、18	102,355,378.65	76,513,186.80
预收款项			
合同负债	六、19	308,704,143.29	297,127,480.72
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、20	3,518,300.41	3,209,433.49
应交税费	六、21	2,130,760.43	2,751,324.74
其他应付款	六、22	2,720,340.95	205,545.94
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	六、23	4,033,326.39	3,689,272.11
其他流动负债	六、24	83,192,538.62	60,140,968.78
<b>流动负债合计</b>		<b>589,169,088.74</b>	<b>503,637,212.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	544,295.56	0
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、26	7,764,942.60	7,764,942.60
递延收益	六、27	3,785,999.72	5,047,999.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,095,237.88</b>	<b>12,812,942.36</b>
<b>负债合计</b>		<b>601,264,326.62</b>	<b>516,450,154.94</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、28	112,200,000.00	112,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	40,063,868.33	40,063,868.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	六、30	14,939,792.72	14,939,792.72
一般风险准备			
未分配利润	六、31	-39,691,888.89	2,733,218.45
归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计		127,511,772.16	169,936,879.50
少数股东权益		11,795,076.48	11,642,031.39
<b>所有者权益(或股东权益) 合计</b>		<b>139,306,848.64</b>	<b>181,578,910.89</b>
<b>负债和所有者权益(或股东 权益)总计</b>		<b>740,571,175.26</b>	<b>698,029,065.83</b>

法定代表人：杨放光

主管会计工作负责人：王斌

会计机构负责人：梁德明

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		169,162.56	5,850,811.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		39,328,000.00	31,534,897.42
应收账款	十三、1	103,892,725.48	93,066,076.22
应收款项融资		-	8,270,864.60
预付款项		24,588,403.02	41,805,423.32
其他应收款	十三、2	31,592,905.03	42,173,778.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		366,421,181.06	349,860,087.88
合同资产		20,926,486.03	22,843,136.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	1,161,300.00
其他流动资产		3,395,277.56	9,115,183.27
<b>流动资产合计</b>		<b>590,314,140.74</b>	<b>605,681,559.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	76,340,000.00	76,340,000.00
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		5,678,866.83	5,223,060.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		344,944.12	528,664.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,676,268.56	19,323,167.12
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		89,040,079.51	101,414,891.78
<b>资产总计</b>		679,354,220.25	707,096,451.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款		48,514,300.00	29,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		96,853,914.82	95,959,505.01
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		952,932.66	2,235,533.49
应交税费		70,910.74	336,797.33
其他应付款		35,518,575.25	17,990,341.09
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		238,980,316.10	276,633,581.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,868,458.80	3,689,272.11
其他流动负债		68,695,441.09	55,586,761.85
<b>流动负债合计</b>		493,454,849.46	481,431,792.23
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		7,764,942.60	7,764,942.60
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		7,764,942.60	7,764,942.60
负债合计		501,219,792.06	489,196,734.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本		112,200,000.00	112,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,012,222.67	22,012,222.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,939,792.72	14,939,792.72
一般风险准备			
未分配利润		28,982,412.80	68,747,700.94
所有者权益（或股东权益）合计		178,134,428.19	217,899,716.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		679,354,220.25	707,096,451.16

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		334,264,407.11	373,627,304.07
其中：营业收入	六、32	334,264,407.11	373,627,304.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		358,239,207.96	372,924,315.73
其中：营业成本	六、32	303,043,185.53	320,509,477.66
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、33	972,017.09	2,414,172.64
销售费用	六、34	3,986,201.87	5,963,066.56
管理费用	六、35	24,955,897.05	20,294,262.95

研发费用	六、36	22,615,578.63	21,825,801.74
财务费用	六、37	2,666,327.79	1,917,534.18
其中：利息费用		3,428,724.06	3,659,549.47
利息收入		73,643.20	504,979.27
加：其他收益	六、38	1,317,204.74	3,162,769.65
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	49,672.13	170,828.81
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-11,753,865.45	-21,690,561.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	0	-76,035,305.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	-319,150.37	80,996.15
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-34,680,939.80	-93,608,284.33
加：营业外收入	六、43	2,466,802.03	4,029,223.78
减：营业外支出	六、44	22,301.53	248,686.17
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-32,236,439.30	-89,827,746.72
减：所得税费用	六、45	10,035,622.95	-14,681,375.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-42,272,062.25	-75,146,371.15
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）		-42,272,062.25	-75,146,371.15
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）		153,045.09	-6,905,362.97
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-42,425,107.34	-68,241,008.18
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(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			
<b>七、综合收益总额</b>		-42,272,062.25	-75,146,371.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-42,425,107.34	-68,241,008.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		153,045.09	-6,905,362.97
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.38	-0.61
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.38	-0.61

法定代表人：杨放光

主管会计工作负责人：王斌

会计机构负责人：梁德明

**(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	305,120,050.63	316,399,058.72
减：营业成本	十三、4	291,069,376.17	262,980,516.07
税金及附加		211,167.31	1,556,818.03
销售费用		2,868,961.93	3,467,502.55
管理费用		14,243,848.10	15,912,511.65

研发费用		16,470,303.68	17,310,096.78
财务费用		1,692,683.65	497,770.88
其中：利息费用		3,291,813.88	-
利息收入		932,671.83	-
加：其他收益		38,136.37	1,445,495.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-	23,554.44
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）		-5,887,668.36	-14,702,932.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-39,757,198.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-310,174.40	80,996.15
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-27,595,996.60	-38,236,241.81
加：营业外收入		489,107.01	3,344,029.32
减：营业外支出		11,500.00	205,673.63
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-27,118,389.59	-35,097,886.12
减：所得税费用		12,646,898.55	-7,743,884.76
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-39,765,288.14	-27,354,001.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-39,765,288.14	-27,354,001.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-39,765,288.14	-27,354,001.36
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		143,935,124.40	185,260,207.70
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		15,444,045.06	5,729,805.83
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	43,089,954.80	33,534,236.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		202,469,124.26	224,524,250.10
购买商品、接受劳务支付的现金		124,043,071.11	137,338,587.05
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		40,817,573.22	40,851,810.03
支付的各项税费		2,224,393.74	12,739,616.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	64,000,386.02	27,374,479.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		231,085,424.09	218,304,493.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-28,616,299.83	6,219,756.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		16,203,000.00	40,887,710.00
取得投资收益收到的现金		99,672.13	170,828.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,400.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		16,333,072.13	41,058,538.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		201,259.98	794,313.51
投资支付的现金		10,308,000.00	40,897,710.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,509,259.98	41,692,023.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		5,823,812.15	-633,484.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	640,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	640,000.00
取得借款收到的现金		77,614,300.00	60,540,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	27,603.68	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		77,641,903.68	61,180,000.00
偿还债务支付的现金		55,100,000.00	68,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,990,780.82	2,944,103.25
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、46	-	4,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		58,090,780.82	75,484,103.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		19,551,122.86	-14,304,103.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		12,228.44	150,027.44

五、现金及现金等价物净增加额		-3,229,136.38	-8,567,804.03
加：期初现金及现金等价物余额		8,261,596.11	16,829,400.14
六、期末现金及现金等价物余额		5,032,459.73	8,261,596.11

法定代表人：杨放光      主管会计工作负责人：王斌      会计机构负责人：梁德明

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,954,625.45	120,899,780.76
收到的税费返还		12,393,376.59	5,499,553.56
收到其他与经营活动有关的现金		58,373,958.63	90,345,971.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		168,721,960.67	216,745,306.28
购买商品、接受劳务支付的现金		98,224,097.40	108,886,931.38
支付给职工以及为职工支付的现金		23,812,275.76	29,112,306.67
支付的各项税费		381,433.58	11,585,366.76
支付其他与经营活动有关的现金		75,957,925.53	66,608,716.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		198,375,732.27	216,193,321.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-29,653,771.60	551,985.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,935,000.00	4,300,000.00
取得投资收益收到的现金		-	23,554.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,935,000.00	4,323,554.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,712.00	608,699.40
投资支付的现金		-	5,660,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		97,712.00	6,268,699.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		5,837,288.00	-1,945,144.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		38,614,300.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

<b>筹资活动现金流入小计</b>		38,614,300.00	29,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,100,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,391,582.81	1,205,198.64
支付其他与筹资活动有关的现金		-	4,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,491,582.81	37,205,198.64
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		18,122,717.19	-8,205,198.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		12,117.73	150,055.49
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,681,648.68	-9,448,302.95
加：期初现金及现金等价物余额		5,850,811.24	15,299,114.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		169,162.56	5,850,811.24

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	112,200,000.00	-	-	-	40,063,868.33	-	-	-	14,939,792.72	-	2,733,218.45	11,642,031.39	181,578,910.89
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	112,200,000.00	-	-	-	40,063,868.33	-	-	-	14,939,792.72	-	2,733,218.45	11,642,031.39	181,578,910.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-42,425,107.34	153,045.09	-42,272,062.25
(一) 综合收益总额											-42,425,107.34	153,045.09	-42,272,062.25
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者 权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
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	112,200,000.00				40,063,868.33				14,939,792.72		-39,691,888.89	11,795,076.48	139,306,848.64
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	----------------	---------------	----------------

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	112,200,000.00				40,063,868.33				14,939,792.72		70,974,226.63	17,907,394.36	256,085,282.04
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	112,200,000.00				40,063,868.33				14,939,792.72		70,974,226.63	17,907,394.36	256,085,282.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-	-6,265,362.97	-74,506,371.15
（一）综合收益总额											68,241,008.18	-6,905,362.97	-75,146,371.15

(二)所有者投入和减少资本												640,000.00	640,000.00
1. 股东投入的普通股												640,000.00	640,000.00
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													
<b>四、本期末余额</b>	112,200,000.00	-	-	-	40,063,868.33	-	-	-	14,939,792.72	-	2,733,218.45	11,642,031.39	181,578,910.89

法定代表人：杨放光

主管会计工作负责人：王斌

会计机构负责人：梁德明

## (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	112,200,000.00	-	-	-	22,012,222.67	-	-	-	14,939,792.72		68,747,700.94	217,899,716.33
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	112,200,000.00	-	-	-	22,012,222.67	-	-	-	14,939,792.72		68,747,700.94	217,899,716.33
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>											-39,765,288.14	-39,765,288.14
(一) 综合收益总额											-39,765,288.14	-39,765,288.14
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	112,200,000.00	-	-	-	22,012,222.67	-	-	-	14,939,792.72		28,982,412.80	178,134,428.19

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 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	112,200,000.00				22,012,222.67				14,939,792.72		96,101,702.30	245,253,717.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	112,200,000.00				22,012,222.67				14,939,792.72		96,101,702.30	245,253,717.69



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												
<b>四、本年期末余额</b>	112,200,000.00	-	-	-	22,012,222.67	-	-	-	14,939,792.72		68,747,700.94	217,899,716.33

### 三、 财务报表附注

## 北京星和众工设备技术股份有限公司 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

北京星和众工设备技术股份有限公司(以下简称本公司)前身为北京星和众工设备技术有限公司,于2003年5月22日设立,组建时注册资本为180万元,2008年11月12日,本公司股东会会议决议,一致同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。2008年12月16日在北京市工商行政管理局登记注册,取得注册号为110302005719282的企业法人营业执照。2016年7月19日换发统一社会信用代码为911103027493534308的营业执照。公司现有注册资本112,200,000.00元,股份总数112,200,000.00股(每股面值1元)。公司股票已于2011年3月28日在全国中小企业股份转让系统报价转让。

注册地址:北京市北京经济技术开发区西环南路18号A座5层508室;法定代表人:杨放光;现总部位于北京市北京经济技术开发区西环南路18号A座5层508室。

公司经营范围:设计开发、销售机电设备;施工总承包;专业承包;制造、销售电子计算机软硬件;技术咨询、技术服务;货物进出口、技术进出口、代理进出口;出租商业用房;物业管理。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;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。)

主要产品:各种酸洗生产线、镀锌(锡)生产线、彩色涂层生产线、电解脱脂生产线及冷轧机组等大型机械设备。

本公司经营期限:自2008年12月16日至长期。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月17日批准报出。

本期本公司纳入合并范围的子公司共6户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加1户。

#### 二、 财务报表的编制基础

## 1、 编制基础

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

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

## 2、 持续经营

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

公司自报告期末起未来 12 个月内能够维持持续经营，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

## 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公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证

券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **四、 重要会计政策和会计估计**

本公司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、32 “重大会计判断和估计”。

##### **1、 会计期间**

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

##### **2、 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。

##### **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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### **4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### **(1) 同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产

公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

## 5、 合并财务报表的编制方法

### （1） 合并财务报表范围的确定原则

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

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

## (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列

示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的

交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即

期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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：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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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。本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，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，本公司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。

本公司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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本公司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

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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，本公司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，本公司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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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。

## 10、 金融资产减值

本公司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

本公司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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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，本公司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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司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，本公司采用未来 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

本公司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，本公司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，本公司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

本公司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	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

## ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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款项、合同资产，本公司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：账龄组合	以应收账款的账龄作为信用风险特征。
组合 2：关联方组合	按对象划分组合

## 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备
关联方组合	对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

对于划分为组合 1 的应收款项，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，编制应收款项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。

账龄与存续期预计信用损失率对照表：

项目	应收账款预计信用损失率 (%)
账期内	不计提
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	60.00
4 年以上	100.00

说明：账期内是指质保期内，未超过质保期的质保金不计提坏账准备。

### ③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
关联方组合	按对象划分组合。
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征。
保证金、备用金组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	信用损失的确定方法
关联方组合	对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备。
保证金、备用金组合	单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

## 11、 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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本。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。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司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、10、金融资产减值。

### 14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为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，本公司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、9“金融工具”。

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

#### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核

算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投

资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 15、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

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

本公司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。

## 16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 17、 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。

## 18、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

## 19、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司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公司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

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 20、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、土地租金和模具。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、 长期资产减值

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

无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取

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

### 23、 职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

#### 24、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

#### 25、 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）该义务是本公司承担的现时义务；（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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

#### 26、 收入

收入，是本公司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。本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司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，本公司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，本公司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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司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，本公司考虑下列迹象：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。

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

公司主要销售各种酸洗生产线、镀锌（锡）生产线、彩色涂层生产线、电解脱脂生产线及冷轧机组等大型机械设备。内销产品收入确认需满足以下条件：以向客户取得的项目试生产报告确定的试生产时间为收入确认时点，未向客户取得项目试生产报告的，以项目验收报告确定的试生产时间为收入确认时点。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 27、 合同成本

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。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。

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

## 28、 政府补助

政府补助是指本公司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。本公司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。

本公司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；

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。

与本公司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。

## 29、 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1） 当期所得税

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

### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 30、 租赁

### 1、 承租人

(1) 使用权资产在租赁期开始日，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，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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，租赁资产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。

## (2) 租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的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，并计入当期损益或相关资产成本。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。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或

终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司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，本公司将剩余金额计入当期损益。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

### 31、 重要会计政策、会计估计的变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 32、 重大会计判断和估计

本公司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公司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公司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。

本公司对前述判断、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，本公司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、26、“收入”所述，本公司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。

本公司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） 租赁

##### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### (3) 金融资产减值

本公司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，本公司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。

### (4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

### （5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司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。估值时本公司需对未来现金流量、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，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （6） 长期资产减值准备

本公司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。本公司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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

#### (8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (9) 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

#### (10) 所得税

本公司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。

#### (11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。

预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据税率
增值税	应税收入按 13%、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	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴。

#### 存在不同企业所得税税率纳税主体的

纳税主体名称	所得税税率 (%)
北京星和众工设备技术股份有限公司	15
北京星和众智科技有限公司	15
江西星分子材料科技股份有限公司	25
北京星和众创科技股份有限公司	15
星润（香河）机器人自动化技术有限公司	25
北京星和众维科技股份有限公司	15

纳税主体名称	所得税税率 (%)
北京星和众联科技有限公司	25

## 2、 税收优惠及批文

(1) 本公司于2020年12月2日取得证书编号为GR202011004526的国家级高新技术企业证书，有效期为3年，起止日期为2020年12月2日至2023年12月1日；因而本年适用的企业所得税税率为15%。

(2) 本公司之子公司北京星和众智科技有限公司于2020年10月21日取得证书编号为GR202011001794的国家级高新技术企业证书，有效期为3年，起止日期为2020年10月21日至2023年10月20日；因而本年适用的企业所得税税率为15%。

(3) 本公司之子公司北京星和众创科技股份有限公司于2022年11月2日取得证书编号为GR202211002301的国家级高新技术企业证书，有效期为3年，起止日期为2022年11月2日至2025年11月1日；因而本年适用的企业所得税税率为15%。

(4) 本公司之子公司北京星和众维科技股份有限公司于2022年12月1日取得证书编号为GR202211003544的国家级高新技术企业证书，有效期为3年，起止日期为2022年12月1日至2025年11月30日；因而本年适用的企业所得税税率为15%。

## 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	259,617.97	190,490.96
银行存款	4,772,841.76	8,071,105.15
其他货币资金		2,790,000.00

项 目	年末余额	年初余额
合 计	5,032,459.73	11,051,596.11
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款		2,790,000.00
合 计		2,790,000.00

## 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	47,760,312.60	29,250,879.71
商业承兑汇票		5,920,130.24
小 计	47,760,312.60	35,171,009.95
减：坏账准备		107,286.70
合 计	47,760,312.60	35,063,723.25

### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	119,065,087.78	43,061,000.00
商业承兑汇票		
合 计	119,065,087.78	43,061,000.00

### (3) 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	47,760,312.60	100.00			47,760,312.60
其中：银行承兑汇票	47,760,312.60	100.00			47,760,312.60
商业承兑汇票					
合 计	47,760,312.60	—		—	47,760,312.60

(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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	35,171,009.95	100.00	107,286.70	0.31	35,063,723.25
其中：银行承兑汇票	29,250,879.71	83.17			29,250,879.71
商业承兑汇票	5,920,130.24	16.83	107,286.70	1.81	5,812,843.54
合 计	35,171,009.95	—	107,286.70	—	35,063,723.25

### 3、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
账期内		
1 年以内	80,600,901.81	51,163,067.32
1 至 2 年	29,927,683.27	30,487,486.17
2 至 3 年	11,662,985.60	24,845,347.76
3 至 4 年	18,598,381.12	20,874,407.61
4 年以上	40,958,979.70	74,045,514.05
小 计	181,748,931.50	201,415,822.91
减：坏账准备	63,790,977.27	101,435,422.86
合 计	117,957,954.23	99,980,400.05

## (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	10,621,070.52	5.84	10,621,070.52	100.00	

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 (%)	
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	171,127,860.98	94.16	53,169,906.75	31.07	117,957,954.23
其中：					
组合 1：账 龄组合	171,127,860.98	94.16	53,169,906.75	31.07	117,957,954.23
组合 2：关 联方组 合					
合 计	181,748,931.50	——	63,790,977.27	——	117,957,954.23

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计 提坏账 准备的 应收账 款	13,611,167.43	6.76	13,611,167.43	100.00	
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	187,804,655.48	93.24	87,824,255.43	46.76	99,980,400.05
其中：					
组合 1：账 龄组合	187,804,655.48	93.24	87,824,255.43	46.76	99,980,400.05
组合 2：关 联方组 合					

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 (%)	
合计	201,415,822.91	——	101,435,422.86	——	99,980,400.05

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳锐科新能源有限公司	3,046,817.46	3,046,817.46	100.00	预计无法收回
深圳市纬烨新能源有限公司	164,997.91	164,997.91	100.00	预计无法收回
深圳市诚芯宏源科技有限公司	321,410.73	321,410.73	100.00	预计无法收回
南平市夷正电池有限公司	378,874.27	378,874.27	100.00	预计无法收回
东莞市鸿韵电子科技有限公司	2,292,340.16	2,292,340.16	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
河南国能电池有限公司	2,733,985.90	2,733,985.90	100.00	预计无法收回
北京国能电池科技股份有限公司	1,399,948.49	1,399,948.49	100.00	预计无法收回
江西飞扬新能源有限公司	282,695.60	282,695.60	100.00	预计无法收回
合 计	10,621,070.52	10,621,070.52	——	——

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账期内			
1 年以内	80,600,901.81	4,030,045.09	5.00
1 至 2 年	29,745,499.27	2,974,549.93	10.00
2 至 3 年	11,562,474.00	3,468,742.21	30.00
3 至 4 年	16,306,040.96	9,783,624.58	60.00
4 年以上	32,912,944.94	32,912,944.94	100.00
合 计	171,127,860.98	53,169,906.75	

## (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	
账龄组合	87,824,255.43	6,686,147.73		41,340,496.41	53,169,906.75
单项计提	13,611,167.43	6,108,261.86		9,098,358.77	10,621,070.52
合计	101,435,422.86	12,794,409.59		50,438,855.18	63,790,977.27

## (4) 本期实际核销应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	50,438,855.18

## 其中：重要的应收账款核销情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	50,438,855.18

## 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
天津市新宇彩板有限公司	应收项目及服务款	9,744,384.01	按照服务合同协议扣款	管理层批准	否
湖北江重机械制造有限公司	应收项目款	9,098,358.77	按照服务合同协议扣款	管理层批准	否
河北智慧彩钢建材有限公司	应收项目及配件款	5,471,902.76	按照服务合同协议扣款	管理层批准	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
河北彦博彩涂板业有限公司	应收项目款	3,700,495.00	按照服务合同协议扣款	管理层批准	否
天津市恒兴钢业有限公司	应收项目款	6,840,566.04	按照服务合同协议扣款	管理层批准	否
霸州市胜芳万路建材有限公司	应收项目款	5,658,408.60	按照服务合同协议扣款	管理层批准	否
浙江华达新型材料有限公司	应收项目款	2,474,740.00	按照服务合同协议扣款	管理层批准	否
新绛天地和金属制品有限公司	应收项目款	3,450,000.00	按照服务合同协议扣款	管理层批准	否
秦皇岛顺先钢铁有限公司	应收项目款	4,000,000.00	按照服务合同协议扣款	管理层批准	否
合计	—	50,438,855.18	—	—	—

## (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	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
中普精密制造有限公司	20,400,000.00	1,020,000.00	11.22
浙江华普环保材料有限公司	15,513,294.76	1,597,514.48	8.54
唐山东钢金属板材制造有限公司	12,314,655.17	5,795,258.62	6.78

单位名称	年末余额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
中山市泓溢薄膜科技有限公司	9,330,000.00	466,500.00	5.13
河北新金万利新材料科技有限公司	7,760,000.00	388,000.00	4.27
合计	65,317,949.93	9,267,273.10	35.94

#### 4、 应收款项融资

##### (1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	4,514,594.84	10,250,053.04
应收账款		
合计	4,514,594.84	10,250,053.04

#### 5、 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	26,903,928.03	83.98		26,903,928.03
1-2年	2,888,130.28	9.01		2,888,130.28
2-3年	1,984,882.50	6.19	450,000.00	1,534,882.50
3年以上	264,330.03	0.82	4,392.40	259,937.63
合计	32,041,270.84	100.00	454,392.40	31,586,878.44

(续)

账龄	年初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	28,417,238.55	76.01		28,417,238.55
1-2 年	3,288,482.30	8.80	450,000.00	2,838,482.30
2-3 年	735,333.06	1.97		735,333.06
3 年以上	4,941,102.14	13.22	361,510.00	4,579,592.14
合计	37,382,156.05	100.00	811,510.00	36,570,646.05

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合 计数的比例 (%)
济南贝斯特科技发展股份有限公司	2,179,293.81	6.80
河南省昂天钢结构工程有限公司	2,060,967.75	6.43
苏美达国际技术贸易有限公司	1,990,006.66	6.21
河北星熠机械设备有限公司	1,451,846.60	4.53
荆州正洋机械制造有限公司	1,399,109.99	4.37
合 计	9,081,224.81	28.34

## 6、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	8,929,387.21	15,307,443.25
合 计	8,929,387.21	15,307,443.25

## (1) 应收利息

无。

## (2) 应收股利

无。

## (3) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,634,255.99	7,719,119.33
1 至 2 年	6,703,925.02	8,164,340.49
2 至 3 年	558,445.00	891,962.07
3 至 4 年	6,000.00	5,000.00
4 至 5 年	5,000.00	96,000.00
5 年以上	66,000.00	51,400.00
小 计	9,973,626.01	16,927,821.89
减：坏账准备	1,044,238.80	1,620,378.64
合 计	8,929,387.21	15,307,443.25

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
员工备用金	703,698.54	552,061.58
押金保证金	1,320,380.12	1,533,400.00
往来、代垫及股权出让款	7,949,547.35	14,835,872.32
其他		6,487.99
小 计	9,973,626.01	16,927,821.89

款项性质	年末余额	年初余额
减：坏账准备	1,044,238.80	1,620,378.64
合 计	8,929,387.21	15,307,443.25

## 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	1,620,378.64			1,620,378.64
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	-576,139.84			-576,139.84
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日 余额	1,044,238.80			1,044,238.80

## 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	
账龄组 合	1,620,378.64	- 576,139.84				1,044,238.80
合计	1,620,378.64	- 576,139.84				1,044,238.80

## 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
PACOENGINEERINGCO.,LTD	代垫 款	6,601,447.30	1-2 年	66.19	660,144.73
河北星鼎机械设备制造有 限公司	往来 款	1,000,000.00	1年 以 内	10.03	50,000.00
宁波吉润汽车部件有限公 司	保证 金	308,600.00	2-3 年	3.09	92,580.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中普精密制造有限公司	往来款	284,790.65	1 年以内	2.86	14,239.53
唐山东钢金属板材制造有限公司	保证金	200,000.00	2-3 年	2.01	60,000.00
合 计	——	8,394,837.95	—	84.18	876,964.26

## 7、 存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	406,837.81		406,837.81
在产品	5,347,547.50	4,006,110.88	1,341,436.62
合同履约成本	439,783,302.97		439,783,302.97

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
合 计	445,537,688.28	4,006,110.88	441,531,577 .40

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	885,899.15		885,899.15
在产品	9,948,558.56	8,303,743.09	1,644,815.4 7
库存商品	5,051,772.98	4,928,335.71	123,437.27
合同履约成本	418,716,443.92	39,757,198.93	378,959,244 .99
合 计	434,602,674.61	52,989,277.73	381,613,396 .88

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加 金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其 他	转回或 转销	其他	
在产品	8,303,743. 09			4,297,632.21		4,006,110 .88
库存商品	4,928,335. 71			4,928,335.71		
合同履约成 本	39,757,198 .93			39,757,198.9 3		
合 计	52,989,277 .73			48,983,166.8 5		4,006,110 .88

## 8、 合同资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目						
质	23,892,652.5		23,892,652.5	28,598,638.3		28,598,638.3
保	4		4	9		9
金						
合计	23,892,652.5		23,892,652.5	28,598,638.3		28,598,638.3
	4		4	9		9

#### 9、 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款		1,161,300.00
合计		1,161,300.00

#### 10、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交所得税		269,591.01
待抵扣进项税额	708,592.32	8,536,238.38
合同资产内含的增值税	3,106,044.82	3,717,822.98
合计	3,814,637.14	12,523,652.37

## 11、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	24,137,740.84	24,606,589.34
固定资产清理		
合 计	24,137,740.84	24,606,589.34

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	房屋及建 筑物	电子设 备	运输设 备	办公家 具	机器设备	合 计
一、账面原 值						
1、年初余 额	27,394,9 94.31	2,510,6 22.25	2,218,5 87.89	1,067,1 44.51	51,889,1 45.06	85,080,4 94.02
2、本年增 加金额		196,627 .32	2,650,0 00.00		2,035.40	2,848,66 2.72
(1) 购置		196,627 .32			2,035.40	198,662. 72
(2) 在建 工程转入						
(3) 企业 合并增加						

项 目	房屋及建 筑物	电子设 备	运输设 备	办公家 具	机器设备	合 计
(4) 其他			2,650,0 00.00			2,650,00 0.00
3、本年减 少金额		49,213. 66	1,236,4 42.48			1,285,65 6.14
(1) 处置 或报废		49,213. 66	1,236,4 42.48			1,285,65 6.14
4、年末余 额	27,394,9 94.31	2,658,0 35.91	3,632,1 45.41	1,067,1 44.51	51,891,1 80.46	86,643,5 00.60
二、累计折 旧						
1、年初余 额	11,493,3 49.32	1,750,9 91.32	1,266,8 57.85	962,408 .08	21,954,2 70.28	37,427,8 76.85
2、本年增 加金额	1,301,26 2.22	236,892 .91	569,141 .01	46,551. 33	33,213.3 2	2,187,06 0.79

项 目	房屋及建 筑物	电子设 备	运输设 备	办公家 具	机器设备	合 计
(1) 计提	1,301,26 2.22	236,892 .91	569,141 .01	46,551. 33	33,213.3 2	2,187,06 0.79
(2) 企业 合并增加						
3、本年减 少金额		46,752. 98	108,452 .73			155,205. 71
(1) 处置 或报废		46,752. 98	108,452 .73			155,205. 71
4、年末余 额	12,794,6 11.54	1,941,1 31.25	1,727,5 46.13	1,008,9 59.41	21,987,4 83.60	39,459,7 31.93
三、减值准 备						
1、年初余 额					23,046,0 27.83	23,046,0 27.83
2、本年增 加金额						
(1) 计提						

项 目	房屋及建 筑物	电子设 备	运输设 备	办公家 具	机器设备	合 计
3、本年减 少金额						
(1) 处置 或报废						
4、年末余 额					23,046,0 27.83	23,046,0 27.83
四、账面价 值						
1、年末账 面价值	14,600,3 82.77	716,904 .66	1,904,5 99.28	58,185. 10	6,857,66 9.03	24,137,7 40.84
2、年初账 面价值	15,901,6 44.99	759,630 .93	951,730 .04	104,736 .43	6,888,84 6.95	24,606,5 89.34

## (2) 固定资产清理

无。

## 12、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	108,000.00	
工程物资		
合 计	108,000.00	

## (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
厂房场地硬化	108,000.00		108,000.00			
合 计	108,000.00		108,000.00			

## 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
厂房场地硬化	无		108,000.00			108,000.00
合 计			108,000.00			108,000.00

## 13、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	887,048.58	887,048.58

项 目	房屋及建筑物	合 计
3、本年减少金额		
4、年末余额	887,048.58	887,048.58
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	177,409.68	177,409.68
(1) 计提	177,409.68	177,409.68
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	177,409.68	177,409.68
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	709,638.90	709,638.90
2、年初账面价值		

## 14、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	办公软件	设计软件	发明专利	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	13,520,000.00	1,066,603.22	1,411,648.43	216,384.65	16,214,636.30
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	13,520,000.00	1,066,603.22	1,411,648.43	216,384.65	16,214,636.30
二、累计摊销					

项 目	土地使用权	办公软件	设计软件	发明专利	合 计
1、年初余额	1,825,199.76	883,641.70	1,089,184.20	98,460.58	3,896,486.24
2、本年增加金额	270,399.96	69,868.81	114,969.24	21,638.40	476,876.41
(1) 计提	270,399.96	69,868.81	114,969.24	21,638.40	476,876.41
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	2,095,599.72	953,510.51	1,204,153.44	120,098.98	4,373,362.65
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					

项 目	土地使用权	办公软件	设计软件	发明专利	合 计
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	11,424,400.28	113,092.71	207,494.99	96,285.67	11,841,273.65
2、年初账面价值	11,694,800.24	182,961.52	322,464.23	117,924.07	12,318,150.06

**15、 长期待摊费用**

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减 少金额	年末余额
装修费	870,833.35		189,999.96		680,833.39
合 计	870,833.35		189,999.96		680,833.39

**16、 递延所得税资产**

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减 值准备	92,341,747.18	17,856,010.70	180,009,903.75	27,307,796.55
无形资 产累计 摊销	97,189.05	14,578.36	103,426.12	15,513.92
可抵扣 亏损				
未实现 内部损 益	1,350,968.60	202,645.29	5,262,221.47	789,333.22
合 计	93,789,904.83	18,073,234.35	185,375,551.34	28,112,643.69

**17、 短期借款**

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	42,000,000.00	15,000,000.00
保证+抵押借款	21,000,000.00	45,000,000.00
保证+质押借款	9,900,000.00	
信用借款	9,614,300.00	
合 计	82,514,300.00	60,000,000.00

**18、 应付账款**

## (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	102,355,378.65	76,406,421.38
其他		106,765.42
合 计	102,355,378.65	76,513,186.80

## (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
常熟市康达辊业有限公司	2,943,710.88	未到结算条件
江苏靖航科技有限公司	2,200,000.00	未到结算条件
西安万合冶金技术有限公司	2,007,415.00	未到结算条件
江苏汇锋防腐设备有限公司	1,037,281.60	未到结算条件
合 计	8,188,407.48	——

## 19、 合同负债

## (1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收合同未履约货款	308,704,143.29	297,127,480.72
合 计	308,704,143.29	297,127,480.72

## 20、 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	2,989,492.69	38,620,249.67	38,348,886.43	3,260,855.93
二、离职后福利-设定提存计划	219,940.80	2,901,515.38	2,864,011.70	257,444.48
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,209,433.49	41,521,765.05	41,212,898.13	3,518,300.41

## (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	2,691,516.99	33,884,176.17	33,622,749.04	2,952,944.12

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
贴和补 贴				
2、职工 福利费		1,020,497.18	1,020,497.18	
3、社会 保险费	131,070.10	1,985,306.98	1,960,057.58	156,319.50
其中： 医疗保 险费	126,219.08	1,644,949.23	1,623,162.71	148,005.60
工 伤保险 费	4,851.02	91,323.70	87,860.82	8,313.90
生育保 险费				
补 充医疗 保险		249,034.05	249,034.05	
4、住房 公积金		1,107,482.00	1,105,622.00	1,860.00
5、工会 经费和 职工教 育经费	166,905.60	622,787.34	639,960.63	149,732.31
6、短期 带 薪 缺 勤				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
7、短期 利润分 享计划				
合 计	2,989,492.6 9	38,620,249.67	38,348,886.43	3,260,855.93

## (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	213,246.56	2,814,403.36	2,777,989.44	249,660.48
2、失业保险费	6,694.24	87,112.02	86,022.26	7,784.00
合 计	219,940.80	2,901,515.38	2,864,011.70	257,444.48

## 21、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,542,421.16	1,997,233.10
企业所得税		15,530.32
个人所得税	122,347.25	176,914.69
城市维护建设税	167,525.89	160,397.91
教育费附加	73,276.32	70,093.22
地方教育费附加	48,850.87	46,728.81
房产税	41,959.75	41,959.75
城镇土地使用税	89,718.30	89,718.30
印花税	44,660.89	152,748.64
合 计	2,130,760.43	2,751,324.74

## 22、 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	2,720,340.95	205,545.94
合 计	2,720,340.95	205,545.94

## (1) 应付利息

无。

**(2) 应付股利**

无。

**(3) 其他应付款****①按款项性质列示**

项 目	年末余额	年初余额
押金保证金	750.00	750.00
往来款	2,543,157.81	46,662.72
其他	176,433.14	158,133.22
合 计	2,720,340.95	205,545.94

**②账龄超过 1 年的重要其他应付款**

无。

**23、 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	3,868,458.80	3,689,272.11
一年内到期的租赁负债	164,867.59	
合 计	4,033,326.39	3,689,272.11

**24、 其他流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
未终止确认的票据支付义务	43,061,000.00	21,514,396.28
待转销项税额	40,131,538.62	38,626,572.50
合 计	83,192,538.62	60,140,968.78

**25、 租赁负债**

项目	年末余额	期初余额
租赁付款额	787,086.61	
减：未确认的融资费用	77,923.46	
重分类至一年内到期的非流动负债	164,867.59	
合 计	544,295.56	

**26、 预计负债**

项 目	年末余额	年初余额
售后回购义务	7,764,942.60	7,764,942.60
合 计	7,764,942.60	7,764,942.60

**27、 递延收益**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	5,047,999.76		1,262,000.04	3,785,999.72
合 计	5,047,999.76		1,262,000.04	3,785,999.72

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
宜春市经济开发区企业发展资金	5,047,999.76			1,262,000.04		3,785,999.72	与资产相关
合 计	5,047,999.76			1,262,000.04		3,785,999.72	—

**28、 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	112,200,000.00						112,200,000.00

**29、 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	40,063,868.33			40,063,868.33
合 计	40,063,868.33			40,063,868.33

**30、 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	14,939,792.72			14,939,792.72
合 计	14,939,792.72			14,939,792.72

**31、 未分配利润**

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	2,733,218.45	70,974,226.63
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	2,733,218.45	70,974,226.63
加：本年归属于母公司股东的净利润	42,425,107.34	68,241,008.18
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	39,691,888.89	2,733,218.45

**32、 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	333,852,861.87	302,836,739.24	373,083,855.12	320,293,183.26
其中：生产线销售	311,286,828.85	287,209,915.54	338,130,160.28	288,329,688.97
机器人销售	11,417,250.66	8,221,883.07	23,994,483.86	19,003,164.67
锂电隔膜销售	256,335.77	248,468.63	3,113,931.22	9,367,477.61
工艺设备				

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	1,431,688.55	1,115,774.89	2,680,585.37	370,948.63
配件销售	9,460,758.04	6,040,697.11	5,164,694.39	3,221,903.38
其他业务	411,545.24	206,446.29	543,448.95	216,294.40
其中：房屋租赁收入			258,025.75	216,294.40
其他	411,545.24	206,446.29	285,423.20	
合 计	334,264,407.11	303,043,185.53	373,627,304.07	320,509,477.66

### 33、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	87,782.32	832,494.51
教育费附加	37,665.22	357,396.86
地方教育费附加	25,110.14	238,264.55
印花税	222,542.86	369,877.60
房产税	237,328.03	254,150.20
城镇土地使用税	359,688.52	359,688.52
车船税	1,900.00	2,300.40
合 计	972,017.09	2,414,172.64

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 34、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,800,781.46	4,011,208.97
邮运办公通讯费	145,908.98	156,625.85
差旅招待会务费	775,024.68	1,284,536.66
广告宣传费	97,952.60	121,810.82
咨询中介费	18,583.96	145,853.95
折旧劳务费	129,695.81	90,231.44
包装保险租赁费		72,107.07
其他	18,254.38	80,691.80

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	3,986,201.87	5,963,066.56

**35、 管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	19,232,988.61	12,749,104.28
折旧摊销费	1,956,783.73	1,395,494.53
办公通讯招待费	356,232.04	888,969.37
邮运差旅交通费	446,644.51	798,298.54
咨询评估中介费	1,479,349.52	1,820,416.03
租赁水电修理物业费	734,517.66	1,855,515.62
税金会务费	12,104.96	21,948.38
诉讼费	170,080.00	
其他	567,196.02	764,516.20
合 计	24,955,897.05	20,294,262.95

**36、 研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
全线传动速度、张力参数节能优化研究	2,818,461.13	
基于传感器工艺数据融合的单机智能控制系统及可靠性、准确性研究	5,808,612.49	
基于能耗、炉温、板温的特性及节能的智能控制技术研究	3,329,243.18	
在线故障诊断技术研究	2,687,375.73	
接地、电缆及电控系统抗干扰研究	1,826,611.15	
机器人轮毂刷磨研究与开发	515,931.12	
轮毂打磨铣削设备及轮毂铣削成套工艺技术研究	701,533.00	
汽车前后挡玻璃贴装装置及工艺技术研究	570,991.73	
ePTFE 横拉机组	486,431.92	
BOPP 电池膜生产线	694,278.97	
PET 厚膜生产线横拉机组	267,047.61	
高压静电贴片装置	343,269.95	
高效气刀贴片装置	535,175.07	
NOF 炉温设定优化控制系统		6,355,497.99

项 目	本年发生额	上年发生额
断带及故障诊断系统		4,695,035.48
固化炉温度智能调节系统		3,223,353.95
网络负荷分配及环网稳定性研究		2,207,513.20
RT0 控制系统研发		828,696.16
轮毂窗口毛刺自动去除项目		562,833.93
轮毂自动刷毛刺项目		523,756.33
其他项目	2,030,615.58	3,429,114.70
合 计	22,615,578.63	21,825,801.74

**37、 财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,428,724.06	3,659,549.47
减：利息收入	73,643.20	504,979.27
汇兑损益	-802,030.18	-1,556,758.71
手续费	113,277.11	319,722.69
合 计	2,666,327.79	1,917,534.18

**38、 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
增值税即征即退		1,427,601.10	
宜春市经济开发区企业发展资金	1,262,000.04	1,262,000.04	1,262,000.04
个税返还	23,722.18	18,830.75	
失业保障金	13,882.52	4,426.12	13,882.52
税务局退税		221,522.84	
高新申报项目款		202,500.00	
其他	17,600.00	25,888.80	17,600.00
合 计	1,317,204.74	3,162,769.65	1,293,482.56

**39、 投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	49,672.13	170,828.81
合 计	49,672.13	170,828.81

**40、 信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	107,286.70	-76,386.70

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-12,794,409.59	-20,331,899.60
其他应收款坏账损失	576,139.84	-833,377.81
预付账款坏账损失	357,117.60	-448,897.61
合 计	-11,753,865.45	-21,690,561.72

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 41、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-52,989,277.73
固定资产减值损失		-23,046,027.83
合 计		-76,035,305.56

#### 42、 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
固定资产处置收益	-319,150.37	80,996.15	-319,150.37
合 计	-319,150.37	80,996.15	-319,150.37

#### 43、 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
与企业日常活动无关的政府补助	1,927,960.37	1,216,599.99	1,927,960.37
协议扣款收入	101,532.00	1,950,000.00	101,532.00
其他	437,309.66	862,623.79	437,309.66
合 计	2,466,802.03	4,029,223.78	2,466,802.03

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
土地税退回	87,785.37		与收益相关
工业奖补区级配套资金	30,000.00		与收益相关
贴息补贴	50,675.00		与收益相关
专项奖补资金	15,000.00		与收益相关
纾解困难补贴款	15,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
留工补助款	12,000.00		与收益相关
安全生产标准化补助	9,100.00		与收益相关
复工复产补助	22,500.00		与收益相关
香河县科学技术和工业信息化局 2022 年度成果转化和产业化奖励资金	540,000.00		与收益相关
北京经济技术开发区财政审计局一次性生产防疫物资补助金	33,300.00		与收益相关
北京经济技术开发区财政审计局一次性复工复产补助奖励	27,500.00		与收益相关
首台（套）重大技术创新产品专项资金	1,085,100.00		与收益相关
参与标准支持资金		150,057.07	与收益相关
2019 年残疾人岗位补贴		17,600.00	与收益相关
北京市经济技术开发区财政审计局拨付 2020 年产值增长奖励		990,000.00	与收益相关
中关村科技园区管理委员会拨付支持资金		58,942.92	与收益相关
合计	1,927,960.37	1,216,599.99	/

#### 44、 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		226,094.69	
罚款支出	1,000.00	3,000.00	1,000.00
滞纳金支出	15,901.53	8,198.64	15,901.53
其他	5,400.00	11,392.84	5,400.00
合 计	22,301.53	248,686.17	22,301.53

#### 45、 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	-3,786.39	284,890.16
递延所得税费用	10,039,409.34	-14,966,265.73
合 计	10,035,622.95	-14,681,375.57

## (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	-
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,236,439.30
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	5,887,187.14
非应税收入的影响	-260,749.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,786.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	397,041.21
可抵扣的加计扣除、未实现损益、税率变动等因素的影响	-15,060.32
税率调整导致年初递延所得税资产余额的变化	23,665,978.41
所得税费用	-
	2,852,302.55
	-
	5,008,310.68
	10,035,622.95

## 46、 现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
政府补助	2,046,345.98	1,438,436.41
利息收入	47,017.18	23,328.84
收回保证金	3,420,558.83	4,466,436.37
往来款	37,520,454.68	27,401,374.08
其他	55,578.13	204,660.87
合 计	43,089,954.80	33,534,236.57

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
往来款	53,891,166.00	18,423,111.49
付现费用	6,299,416.87	3,700,504.27
支付保证金	3,731,184.16	4,429,181.12
银行手续费	66,610.97	69,697.56

项 目	本年发生数	上年发生数
其他	12,008.02	751,985.55
合 计	64,000,386.02	27,374,479.99

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
贷款贴息	27,603.68	
合 计	27,603.68	

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
扶持资金		4,000,000.00
合 计		4,000,000.00

## (5) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年金额	上年金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	42,272,062.25	75,146,371.15
加：资产减值准备		76,035,305.56
信用减值损失	11,753,865.45	21,690,561.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,187,060.79	6,733,559.45
使用权资产折旧	177,409.68	
无形资产摊销	476,876.41	444,736.24
长期待摊费用摊销	189,999.96	79,166.65
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）	319,150.37	-80,996.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		226,094.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,084,715.37	3,659,549.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-49,672.13	-170,828.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,039,409.34	14,966,265.73

项 目	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,935,013.67	138,653,775.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,126,234.88	37,346,834.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,724,581.15	163,715,855.03
其他	50,438,855.18	
经营活动产生的现金流量净额	28,616,299.83	6,219,756.48
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	5,032,459.73	8,261,596.11
减：现金的年初余额	8,261,596.11	16,829,400.14
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	3,229,136.38	8,567,804.03

## (6) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
<b>①现金</b>	5,032,459.73	8,261,596.11
其中：库存现金	259,617.97	190,490.96
可随时用于支付的银行存款	4,772,841.76	8,071,105.15
可随时用于支付的其他货币资 金		

项 目	年末余额	年初余额
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	5,032,459.73	8,261,596.11
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

#### 47、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
应收票据	30,960,000.00	质押
应收账款	7,494,384.01	质押
固定资产	2,260,257.23	反担保、抵押
土地使用权	11,424,400.28	借款质押
合 计	52,139,041.52	

### 七、 合并范围的变更

#### 1、 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
北京星和众联科技有限公司	-4,650,083.14	-4,650,083.14

注：北京星和众联科技有限公司是企业在本年度7月设立的100%控股子公司。

### 八、 在其他主体中的权益

#### 1、 在子公司中的权益

##### (1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京星和众智科技有限公司	北京	北京	制造业	75.00		设立
江西星分子材料科技股份有限公司	江西	江西宜春市	制造业	83.63		设立
北京星和众创科技股份有限公司	北京	北京	制造业	71.00		设立

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	
星润（香 河）机器人 自动化技术 有限公司	北京	北京	制造业		75.00	设立
北京星和众 维科技股份 有限公司	北京	北京	制造业	68.00		设立
北京星和众 联科技有限 公司	北京	北京	制造业	100.00		设立

## 九、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的实际控制人情况

截止到 2022 年 12 月 31 日，公司共有 527 名股东，无控股股东，股权结构比较分散，无任何股东单独持股比例高于 30%；公司的第一大股东杨放光持有公司 10.26% 的股份，公司股东陈兆通和温玉艳（夫妻关系）合并持有公司 11.37% 的股份。公司各股东分别出具《声明》：股东之间不存在通过协议、合作、关联方关系或其他安排与任何其他股东存在一致行动的情形。

报告期内，公司控股股东情况未发生变化。

2020 年 12 月 16 日，公司 2020 年第二次临时股东大会选举杨放光、贾永君、康连柱、汪为健、张国亮为公司董事，组成公司第五届董事会，与上一届董事会成员一致。2022 年 9 月 26 日，公司 2022 年第三次临时股东大会变更原董事张国亮为辛梓铭。杨放光、贾永君、康连柱、汪为健、辛梓铭为公司第五届董事会现任成员。

因此，公司任何股东无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任，无法单独通过实际支配的股份决定公司的重大事项。

根据《公司法》的相关规定及各股东分别出具的《声明》及各股东对公司的实际影响，公司不存在控股股东及实际控制人。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京亦庄国际融资租赁有限公司	本公司股东之子公司
北京亦庄国际投资发展有限公司	本公司之股东
北京亦庄国际融资担保有限公司	本公司股东之子公司
杨放光	本公司之股东
贾永君	本公司之股东
商雪梅	杨放光之妻
汪为健	本公司之股东
汪沛	汪为健之妻
陈兆通	本公司之股东
温玉艳	本公司之股东

#### 4、 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

公司无重要采购商品、接受劳务的关联交易需要披露。

###### ②出售商品/提供劳务情况

公司无重要出售商品、提供劳务的关联交易需要披露。

##### (2) 关联担保情况

###### ①本公司作为被担保方

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
北京亦庄国际融资担保有限公司、杨放光、贾永君、温玉艳	10,000,000.00	2021-2-9	2022-2-9	是
杨放光先生及其配偶、汪为健先生及其配偶	2,000,000.00	2021-6-15	2022-6-14	是
北京亦庄国际融资担保有限公司、杨放光夫妻、汪为健夫妻、贾永君	7,000,000.00	2021-11-24	2022-11-24	是
北京亦庄国际融资担保有限公司、杨放光、贾永君	10,000,000.00	2021-11-10	2022-11-9	是

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
北京亦庄国际融资担 保有公司、杨放光、 贾永君	8,000,000.00	2021-11- 24	2022-11- 24	是
杨放光、温玉艳、陈 兆通	5,000,000.00	2019-11-7	2022-11- 6	是
北京亦庄国际融资担 保有限公司、杨放 光、贾永君	10,000,000.00	2021-10- 29	2022-10- 28	是
杨放光、贾永君	8,000,000.00	2021-6-25	2022-6- 22	是
北京亦庄国际融资担 保有限公司、杨放 光、贾永君、温玉艳	9,000,000.00	2022-2-16	2023-2-9	否
北京亦庄国际融资担 保有限公司、杨放 光、贾永君	10,000,000.00	2022-11- 16	2023-11- 16	否
北京亦庄国际融资担 保有限公司、杨放 光、贾永君	10,000,000.00	2022-11-5	2023-11- 4	否
杨放光	9,900,000.00	2022-5-17	2023-5- 16	否
北京亦庄国际融资担 保有限公司、杨放光 夫妻、汪为健夫妻、 贾永君	7,000,000.00	2022-11- 16	2023-11- 16	否
北京亦庄国际融资担 保有公司、杨放光、 贾永君	9,000,000.00	2022-11- 10	2023-11- 9	否
杨放光、贾永君	8,000,000.00	2022-6-27	2023-6- 22	否
汪为健夫妻	5,000,000.00	2022-6-21	2023-6- 13	否

## ②本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京星和众智科技有限公司	8,000,000.00	2021-11-24	2022-11-24	是
江西星分子材料科技股份有限公司	8,000,000.00	2021-6-25	2022-6-22	是
北京星和众智科技有限公司	10,000,000.00	2021-10-29	2022-10-28	是
江西星分子材料科技股份有限公司	5,000,000.00	2020-12-23	2023-12-22	否
江西星分子材料科技股份有限公司	8,000,000.00	2022-6-27	2023-6-22	否
北京星和众智科技有限公司	7,000,000.00	2022-11-16	2023-11-16	否
北京星和众智科技有限公司	9,000,000.00	2022-11-10	2023-11-9	否

#### 5、 关联方应收应付款项

公司无重要关联方应收应付款项需要披露。

#### 十、 承诺及或有事项

无。

#### 十一、 资产负债表日后事项

无。

#### 十二、 其他重要事项

无。

#### 十三、 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	年初余额
账期内		
1 年以内	64,179,928.13	46,058,386.10
1 至 2 年	27,577,236.95	35,738,373.16
2 至 3 年	9,948,388.02	16,456,841.40
3 至 4 年	10,905,024.76	12,343,611.76

账 龄	年末余额	年初余额
4 年以上	34,917,706.09	69,565,807.86
小 计	147,528,283.95	180,163,020.28
减：坏账准备	43,635,558.47	87,096,944.06
合 计	103,892,725.48	93,066,076.22

## (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	147,528,283.95	100.00	43,635,558.47	29.58	103,892,725.48
其中：					
组合 1：账 龄组合	140,499,884.95	95.24	43,635,558.47	31.06	96,864,326.48
组合 2：关 联方组 合	7,028,399.00	4.76			7,028,399.00
合 计	147,528,283.95	100.00	43,635,558.47	29.58	103,892,725.48

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,098,358.77	5.05	9,098,358.77	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	171,064,661.51	94.95	77,998,585.29	45.60	93,066,076.22
其中：					
组合1：账龄组合	164,036,262.51	91.05	77,998,585.29	47.55	86,037,677.22
组合2：关联方组合	7,028,399.00	3.90			7,028,399.00
合计	180,163,020.28	——	87,096,944.06	——	93,066,076.22

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账期内			
1年以内	64,179,928.13	3,208,996.41	5.00
1至2年	27,297,236.95	2,729,723.70	10.00
2至3年	9,948,388.02	2,984,516.41	30.00
3至4年	10,905,024.76	6,543,014.86	60.00
4年以上	28,169,307.09	28,169,307.09	100.00
合计	140,499,884.95	43,635,558.47	——

## (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	
账龄组合	77,998,585.29	6,977,469.59		41,340,496.41	43,635,558.47
单项计提	9,098,358.77			9,098,358.77	
合计	87,096,944.06	6,977,469.59		50,438,855.18	43,635,558.47

## (4) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	50,438,855.18

## 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
天津市新宇彩板有限公司	应收项目及服务款	9,744,384.01	按照服务合同协议扣款	管理层批准	否
湖北江重机械制造有限公司	应收项目款	9,098,358.77	按照服务合同协议扣款	管理层批准	否
河北智慧彩钢建材有限公司	应收项目及配件款	5,471,902.76	按照服务合同协议扣款	管理层批准	否
河北彦博彩涂板业有限公司	应收项目款	3,700,495.00	按照服务合同协议扣款	管理层批准	否
天津市恒兴钢业有限公司	应收项目款	6,840,566.04	按照服务合同协议扣款	管理层批准	否
霸州市胜芳万路建材有限公司	应收项目款	5,658,408.60	按照服务合同协议扣款	管理层批准	否
浙江华达新型材料有限公司	应收项目款	2,474,740.00	按照服务合同协议扣款	管理层批准	否
新绛天地和金属制品有限公司	应收项目款	3,450,000.00	按照服务合同协议扣款	管理层批准	否
秦皇岛顺先钢铁有限公司	应收项目款	4,000,000.00	按照服务合同协议扣款	管理层批准	否
合计	—	50,438,855.18	—	—	—

## (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	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
中普精密制造有限公司	20,400,000.00	1,020,000.00	13.83
浙江华普环保材料有限公司	15,513,294.76	1,597,514.48	10.52
唐山东钢金属板材制造有限公司	12,314,655.17	5,795,258.62	8.35
河北新金万利新材料科技有限公司	7,760,000.00	388,000.00	5.26
河北敬业高品钢科技有限公司	6,800,000.00	475,000.00	4.61
合计	62,787,949.93	9,275,773.10	42.57

## 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	31,592,905.03	42,173,778.78
合计	31,592,905.03	42,173,778.78

### (1) 应收利息

无。

### (2) 应收股利

无。

### (3) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	19,078,131.33	24,791,856.79
1 至 2 年	13,031,211.18	17,948,809.00
2 至 3 年	249,845.00	825,000.00
3 至 4 年	5,000.00	
4 至 5 年		6,000.00
5 年以上	6,000.00	400.00
小 计	32,370,187.51	43,572,065.79

账 龄	年末余额	年初余额
减：坏账准备	777,282.48	1,398,287.01
合 计	31,592,905.03	42,173,778.78

## 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
员工备用金	178,564.45	230,713.36
押金保证金	422,180.12	1,226,000.00
往来、代垫及股权出让款	31,769,442.94	42,115,352.43
小 计	32,370,187.51	43,572,065.79
减：坏账准备	777,282.48	1,398,287.01
合 计	31,592,905.03	42,173,778.78

## 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）	
年初余额	1,398,287.01			1,398,287.01
年初其他应收款 账面余额在本 期：				
——转入第二阶 段				
——转入第三阶 段				
——转回第二阶 段				
——转回第一阶 段				
本期计提	-621,004.53			-621,004.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	777,282.48			777,282.48

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	1,398,287.01	- 621,004.53			777,282.48
合计	1,398,287.01	- 621,004.53			777,282.48

## 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
PACOENGINEERINGCO.,LTD	代垫款	6,601,447.30	1-2年	20.39	660,144.73
中普精密制造有限公司	往来款	284,790.65	1年以内	0.88	14,239.53
唐山东钢金属板材制造有限公司	保证金	200,000.00	2-3年	0.62	60,000.00
江苏银行股份有限公司北京分行	电票备款	116,180.12	1年以内	0.36	5,809.01
长钛工程技术研究院(北京)有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	0.31	5,000.00
合计	——	7,302,418.07	——	22.56	745,193.27

## 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	76,340,000 .00		76,340,000 .00	76,340,000 .00		76,340,000 .00
合 计	76,340,000 .00		76,340,000 .00	76,340,000 .00		76,340,000 .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
北京星和众 智科技有限 公司	12,000,000.0 0			12,000,000. 00		
北京星和众 维科技股份 有限公司	1,360,000.0			1,360,000.0		
江西星分子 材料科技股 份有限公司	59,430,000.0 0			59,430,000. 00		
北京星和众 创科技股份 有限公司	3,550,000.00			3,550,000.0 0		
合 计	76,340,000.0 0			76,340,000. 00		

## 4、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业 务	305,120,050.6 3	291,069,376.1 7	316,135,286.5 1	262,764,221.6 7
其中： 生产线 销售	298,428,890.9 2	285,606,997.5 6	295,379,688.6 9	259,433,850.6 9
技 术服务	101,131.00	497,034.85	16,251,184.65	368,895.86
配 件销售	6,590,028.71	4,965,343.76	4,504,413.17	2,961,475.12

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务			263,772.21	216,294.40
其中： 房屋租赁收入			263,772.21	216,294.40
合计	305,120,050.63	291,069,376.17	316,399,058.72	262,980,516.07

#### 5、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
短期理财收益		23,554.44
合计		23,554.44

#### 十四、 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	-319,150.37	
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	3,221,442.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、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	101,532.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项 目	金 额	说 明
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		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	49,672.13	
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	415,008.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,468,504.82	
减：所得税影响额	736,107.70	
少数股东权益影响额（税后）	608,144.74	
合 计	2,124,252.38	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-28.53	-0.38	-0.38

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	-29.95	-0.40	-0.40

北京星和众工设备技术股份有限公司

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：

公司董事会办公室