



# 金孚抑尘

NEEQ: 838471

## 辽宁金孚抑尘科技股份有限公司

Liaoning Jinfu Dust Suppression Technology Co.,Ltd.



## 年度报告

— 2022 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	8
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	27
第八节	财务会计报告 .....	31
第九节	备查文件目录 .....	104

## 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。

公司负责人王春明、主管会计工作负责人包瑞雪及会计机构负责人（会计主管人员）包瑞雪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（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
技术人员流失风险及技术失密风险	由于公司从事的主要业务技术含量较高，专业人才是公司技术发展、创新的关键，人员除需具备相关专业知识外，同时还须具备多年的行业实践经验。因此，研发和技术服务人员对于公司来讲尤为重要。所以，如果发生核心技术人员的离职，而公司又不能及时安排适当人选接替或补充，将会对公司的生产经营造成重大不利影响。此外如果出现核心技术流失从而导致公司的核心技术泄密的情形，同样会对公司可持续发展造成很大的不利影响。虽然有知识产权保护但是申请专利须将技术成果的相关内容公开披露，而且公司目前所拥有的专利技术主要为实用新型，存在其他机构及个人根据披露内容进行仿冒的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人陈佩英、李文玉、李冠男、包瑞雪合计持有公司 95.51%股份，同时陈佩英、李文玉、包瑞雪担任公司董事，对公司在重大决策、人事安排、财务管理、日常生产经营管理等各方面均可施予重大影响。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和较为健全的规章制度，从制度安排上避免

	<p>实际控制人控制现象的发生，但公司实际控制人仍可利用其控股地位，对公司的人事、经营决策、发展规划、财务管理、重大人事等方面产生重大影响。因此，公司存在大股东利用其控制地位侵害中小股东利益的风险。</p>
<p>企业目前规模比较小风险</p>	<p>企业目前的规模比较小：2021年、2022年的营业收入分别为11,385,242.39元、3,058,276.13元；净利润分别为-2,351,421.58元和-3,221,229.20元；公司目前拥有员工仅23名。由于空气动力抑尘技术比较先进，公司也是近些年才将此项产品推向市场，市场仍需要一定适应时间，同时公司的技术也有待进一步提升。公司目前的规模与产品市场环境相适应，但若市场竞争环境发生变化则公司存在规模小、抗风险能力低的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司、股份公司、金孚抑尘	指	辽宁金孚抑尘科技股份有限公司
子公司、常安机电	指	盘锦常安机电设备安装有限公司
国家税务总局	指	中华人民共和国国家税务总局
国家工商总局	指	中华人民共和国国家工商行政管理总局
财政部	指	中华人民共和国财政部
证监会	指	中华人民共和国证券监督管理委员会
商务部	指	中华人民共和国商务部
国家知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
主办券商	指	粤开证券股份有限公司
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2022年1月1日-12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《系统业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《辽宁金孚抑尘科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	辽宁金孚抑尘科技股份有限公司
英文名称及缩写	Liaoning Jinfu Dust Suppression Technology Co.,Ltd. -
证券简称	金孚抑尘
证券代码	838471
法定代表人	王春明

### 二、 联系方式

董事会秘书	包瑞雪
联系地址	兴隆台区惠宾大街 101 号 210 房间
电话	18342332422
传真	0427-8225566
电子邮箱	409932329@qq.com
公司网址	www.lnjfyc.com
办公地址	盘锦市兴隆台区惠宾大街 101 号 210 房间
邮政编码	124000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2007 年 1 月 31 日
挂牌时间	2016 年 8 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-环境保护专用设备制造
主要业务	生产和销售空气动力抑尘设备
主要产品与服务项目	空气动力抑尘设备
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）	1360 万
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	实际控制人为（李文玉、陈佩英、李冠男、包瑞雪），一致行动人为（李文玉、陈佩英、李冠男、包瑞雪）

#### 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	91211100797664313A	否
注册地址	辽宁省盘锦市兴隆台区惠宾大街 101 号 210 房间	否
注册资本	13,600,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	粤开证券		
主办券商办公地址	广州市黄埔区科学大道 60 号开发区控股中心 19、21、22、23 层		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	粤开证券		
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谷松梅	夏江梅	申旭
	2 年	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼		

主办券商接受投资者沟通电话 010-83755559

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,058,276.13	11,385,242.39	-73.14%
毛利率%	31.94%	13.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,221,229.20	-2,351,421.58	-36.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,215,447.34	-2,108,272.41	-52.52%
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）	-30.22%	-17.64%	-
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）	-30.15%	-15.81%	-
基本每股收益	-0.24	-0.17	-36.99%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	19,202,531.14	15,807,713.29	21.48%
负债总计	10,044,082.04	3,644,758.28	175.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,158,449.10	12,162,955.01	-24.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.67	0.89	-24.70%
资产负债率%（母公司）	49.72%	15.45%	-
资产负债率%（合并）	52.31%	23.06%	-
流动比率	1.55	3.32	-
利息保障倍数	-37.05	-429.19	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,113,757.15	-4,824,423.63	76.91%
应收账款周转率	45.83%	232.67%	-
存货周转率	47.47%	5015.47%	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.48%	3.53%	-
营业收入增长率%	-73.14%	158.95%	-
净利润增长率%	-36.99%	-42.96%	-

#### (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	13,600,000	13,600,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	60,564.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,345.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-5,781.86</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-5,781.86</b>

#### (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. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。上述会计政策变更未对本公司财务报表产生重大影响。
2. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。上述会计政策变更未对本公司财务报表产生重大影响。

#### (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司立足于皮带输送系统抑尘综合治理业务，重点研发空气动力学在抑尘领域的应用技术，致力于成为一家集皮带输送系统空气动力学抑尘设备研发、设计、制造、安装、调试、服务于一体的现代化技术型企业。

公司是（细分行业）环境保护专用设备制造（C3591）的生产商、服务提供商，拥有 3 项发明专利和 12 项实用新型专利，为直接客户和工程商客户提供高科技、低成本各类用于带式输送系统除尘的空气动力抑尘设备和服务。公司通过直销模式开拓业务，收入来源主要是抑尘设备的生产和销售。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化，公司营业收入主要来自于主营业务，主营业务明确。自公司成立以来，主营业务未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>(1) 本公司经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局批准取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202221000070 发证时间为 2022 年 11 月 4 日，有效期三年。2022 年度本公司享受 15% 的企业所得税优惠税率。</p> <p>(2) 本公司属于科技型中小企业，享受研发费用加计扣除比例 100% 的优惠政策。</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	2,191,142.67	11.41%	1,811,637.78	11.46%	20.95%
应收票据	500,000.00	2.60%	437,624.77	2.77%	14.25%
应收账款	1,585,599.91	8.26%	6,837,404.08	43.25%	-76.81%
预付款项	41,636.60	0.22%	150,000.00	0.95%	-72.24%
其他应收款	2,633,853.17	13.72%	2,740,433.83	17.34%	-3.89%
存货	8,111,017.70	42.23%	91,355.38	0.58%	8,778.53%
其他流动资产	551,292.04	2.87%	31,132.08	0.20%	1,670.82%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,572,989.05	18.60%	3,708,125.37	23.46%	-3.64%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	1,330,000.00	6.92%	911,000.00	5.76%	45.99%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	557,500.00	2.90%	565,500.00	3.58%	-1.41%
合同负债	6,361,061.94	33.12%	804,754.00	5.09%	690.44%
应付职工薪酬	190,170.68	0.99%	388,799.00	2.46%	-51.09%
应交税费	1,501,349.42	7.82%	763,251.28	4.83%	96.70%
其他应付款	104,000.00	0.54%	211,454.00	1.34%	-50.82%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1.存货：本期期末余额为 8,111,017.70 元，较上年期末增加了 8,019,662.32 元，增加比例为 8778.53%，增加的主要原因为公司本期在建项目未完工确认收入造成库存商品增加。

2.应收账款：本期期末余额为 1,585,599.91 元，较上年期末减少了 5,251,804.17 元，减少比例为 76.81%，减少的主要原因为公司本期货款收回情况良好所致。

3.合同负债：本期期末余额为 6,361,061.94 元，较上年期末增加了 5,556,307.94 元，增加比例为 690.44%，增加的主要原因为公司本期收到在建项目进度款的 60%，因此本期期末合同负债余额增加。

### 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	3,058,276.13	-	11,385,242.39	-	-73.14%
营业成本	2,081,583.56	68.06%	9,867,519.97	86.67%	-78.90%
毛利率	31.94%	-	13.33%	-	-
税金及附加	82,403.99	2.69%	160,626.90	1.41%	-48.70%
销售费用	741,871.45	24.26%	870,806.27	7.65%	-14.81%
管理费用	2,474,753.02	80.92%	2,038,638.57	17.91%	21.39%
研发费用	471,379.79	15.41%	968,429.05	8.51%	-51.33%
财务费用	81,532.15	2.67%	7,082.70	0.06%	1,051.15%
信用减值损失	-340,199.51	-11.12%	419,470.90	3.68%	-181.10%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	10,668.25	0.35%	2,897.16	0.03%	268.23%
投资收益	-	-	36,351.18	0.32%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	2,756.66	0.02%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-3,204,779.09	-104.79%	-2,066,385.17	-18.15%	-55.09%
营业外收入	54,981.97	1.80%	50,029.68	0.44%	9.90%
营业外支出	71,432.08	2.34%	335,066.09	2.94%	-78.68%
净利润	-3,221,229.20	-105.33%	-2,351,421.58	-20.65%	-36.99%

#### 项目重大变动原因:

1.营业收入: 本期金额为 3,058,276.13 元, 较上期减少了-8,326,966.26 元, 减少比例为 73.14%, 营业收入减少的主要原因为母公司本期在建项目因疫情导致工期跨年, 期末未达到完工确认收入条件所致。

2.营业成本: 本期金额为 2,081,583.56 元, 较上期减少了 7,785,936.41 元, 减少比例为 78.90%, 营业收入的减少导致了营业成本的相应减少。

3.研发费用: 本期金额为 471,379.79 元, 较上期减少了 497,049.26 元, 减少比例为 51.33%, 减少的主要原因为公司自挂牌以来一直致力于产品的创新研发, 目前各类产品已基本趋于成熟, 研发项目投入因此减少。

4.信用减值损失: 本期金额为-340,199.51 元, 较上期减少了 759,670.41 元, 减少比例为 181.10%, 减少的主要原因为公司本期原账龄在 3-4 年的应收账款没有收回导致账龄增加至 4-5 年, 计提的信用减值损失相应增加。

5.营业利润: 本期金额为-3,204,779.09 元, 较上期减少了 1,138,393.92 元, 减少比例为 55.09%, 减少的主要原因为公司本期营业收入减少, 公司经营的固定成本费用依然正常支付, 以上两方面导致公司营业利润减少。

6.净利润: 本期金额为-3,221,229.20 元, 较上期减少了 869,807.62 元, 减少比例为 36.99%, 减少的主要原因为公司本期营业收入大幅降低, 同时因公司处于拓展业务范围阶段造成公司管理费用、财务费用均不同程度增加。

#### (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	3,022,531.00	11,325,773.36	-73.31%
其他业务收入	35,745.13	59,469.03	-39.89%
主营业务成本	2,065,903.31	9,836,859.57	-79.00%
其他业务成本	15,680.25	30,660.40	-48.86%

**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
空气动力抑尘设备	3,022,531.00	2,065,903.31	31.65%	-73.31%	-79.00%	18.50%
备品配件	35,745.13	15,680.25	56.13%	-39.89%	-48.86%	7.69%

**按区域分类分析:**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因:**

本期收入构成未发生变化。

**(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	京能(锡林郭勒)发电有限公司	1,177,777.02	38.51%	否
2	内蒙古京能盛乐热电有限公司	1,040,000.00	34.01%	否
3	大唐石门发电有限责任公司	804,753.98	26.31%	否
4	神木县华旭物资有限公司	35,745.13	1.17%	否
合计		3,058,276.13	100.00%	-

**(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	包头市思创物资贸易有限公司	711,490.68	18.75%	否
2	沈阳哈维尔表面工程技术有限公司	414,556.10	10.93%	否
3	包头市赢腾实业有限责任公司	354,650.00	9.35%	否
4	秦皇岛市维进科技有限公司	332,000.00	8.75%	否
5	威县亚泰密封件有限公司	317,125.00	8.36%	否
合计		2,129,821.78	56.14%	-

**3、现金流量状况**

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,113,757.15	-4,824,423.63	76.91%
投资活动产生的现金流量净额	-46,881.21	4,228,763.24	-101.11%
筹资活动产生的现金流量净额	342,143.25	905,534.00	-62.22%

#### 现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额: 本期经营活动产生的现金流量净额为-1,113,757.15元, 较上期增加了3,710,666.48元, 增加比例为76.91%, 增加的主要原因为销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加了3,569,315.92元, 销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加的原因为本期应收账款收回7,555,224.62元以及合同负债增加5,556,307.94元所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额: 本期投资活动产生的现金流量净额为-46,881.21元, 较上期减少了4,275,644.45元, 减少比例为101.11%, 减少的主要原因为公司上期为生产经营需要, 将购买的理财产品赎回4,200,000.00元用于补充流动资金, 本期不存在此类情况。

3. 筹资活动产生的现金流量净额: 本期筹资活动产生的现金流量净额为342,143.25元, 较上期减少了563,390.75元, 减少比例为62.22%, 减少的主要原因为公司本期偿还银行贷款1,241,000.00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
盘锦常安机电设备安装有限公司	控股子公司	能源技术开发、技术服务、技术咨询; 建筑机电安装工程; 环境保护专用设备皮带输送设备制造、销售、维修。	600万元	2,483,514.30	-82,256.55	3,022,531.00	-224,194.76

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

## 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、 持续经营评价

公司本期营业收入为 3,058,276.13 元，净利润为-3,221,229.20 元，收入较上期相比减少，主要原因是公司本期的在建项目工期跨年，至期末未达到完工确认收入条件，导致本期收入减少；截至报告期末，公司持有货币资金 2,191,142.67 元，足够公司继续开展新的业务。

2023 年公司重点抓住以下 5 个层面来保证公司的持续经营：

- 1、以市场需求为导向，增强自主创新能力，进一步提高产品性能。
- 2、做好客户回访工作，提高售后服务质量从而提升客户满意度，维护与客户之间的长久合作关系。
- 3、全面跟进其他非重点客户，从中挖掘潜在客户。
- 4、加强人力资源管理，采取吸引人才、培养人才、留住人才的用人政策，保证公司的人力资源储备充足。
- 5、加强合同结算管理，特别是货款及质量保证金的收回工作，进一步完善跟踪机制、保全机制，缩短回款周期，尽最大可能减少坏账的出现。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

2022 年 8 月 31 日，公司为辽宁恒悦环保科技有限公司提供借款 20,000.00 元用于经营周转，辽宁恒悦环保科技有限公司已于 2022 年 11 月 14 日归还本息 20236.00 元，结清欠款。辽宁恒悦环保科技有限公司与公司无任何关联关系，本次借款未对公司经营产生任何不良影响。

#### （三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年2月9日	-	挂牌	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	否	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	否	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	否	不涉及

1、关于避免同业竞争的承诺

公司实际控制人陈佩英、李文玉、李冠男、包瑞雪出具了《关联交易及避免同业竞争的承诺函》，承诺如下事项：

“本人及本人所控制的其他企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与金孚抑尘相同、相似业务的情形，与金孚抑尘之间不存在同业竞争。在本人持有金孚抑尘股份期间，本人及本人所控制的其他企业将不采取参股、控股、联营、合营、合作或其他任何方式直接或间接从事与金孚抑尘业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，如本人或本人所控制的其他企业获取的商业机会与金孚抑尘主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知金孚抑尘，尽力将该商业机会给予金孚抑尘，以确保金孚抑尘及其全体股东利益不受损害。如本人违反上述承诺，则因此而取得的相关收益将全部归金孚抑尘所有；如因此给金孚抑尘及其他股东造成损失的，本人将及时、足额赔偿金孚抑尘及其他股东因此遭受的全部损失。

本人将善意履行作为金孚抑尘股东的义务，不利用本人所处股东地位，就金孚抑尘与本人或本人控制的其他企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使金孚抑尘的股东大会或董事会作出侵犯金孚抑尘和其他股东合法权益的决议。如果金孚抑尘必须与本人或本人控制的其他企业发生任何关联交易，则本人承诺将严格遵守金孚抑尘章程及其他规定，依法履行审批程序。如本人或本人控制的其他企业违反上述承诺并造成金孚抑尘经济损失的，本人同意赔偿相应损失。

(五) 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
银行承兑汇票保证金	货币资金	保证金	1,198,000.00	6.24%	履行合同发生的保证金
总计	-	-	1,198,000.00	6.24%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该资产权利受限不会对公司生产经营产生任何影响。

## 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	3,848,333	28.30%	-1,123,333	2,725,000	20.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,538,333	26.02%	-1,040,833	2,497,500	18.36%	
	董事、监事、高管	100,000	0.74%	27,500	127,500	0.94%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,751,667	71.70%	1,123,333	10,875,000	79.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,451,667	69.49%	1,040,833	10,492,500	77.15%	
	董事、监事、高管	300,000	2.21%	82,500	382,500	2.81%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		13,600,000	-	0	13,600,000	-	
普通股股东人数							11

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	陈佩英	3,500,000	0	3,500,000	25.73%	2,625,000	875,000	0	
2	李文玉	3,490,000	0	3,490,000	25.66%	2,617,500	872,500	0	0
3	李冠男	3,000,000	0	3,000,000	22.06%	3,000,000	0	3,000,000	0
4	包瑞雪	3,000,000	0	3,000,000	22.06%	2,250,000	750,000	0	0
5	王春明	200,000	0	200,000	1.47%	150,000	50,000	0	0
6	王玉峰	100,000	0	100,000	0.73%	75,000	25,000	0	0
7	李祖胜	110,000	0	110,000	0.81%	82,500	27,500	0	0

8	崔岩	50,000	0	50,000	0.37%	37,500	12,500	0	0
9	马丹	50,000	0	50,000	0.37%	0	50,000	0	0
10	辛立军	50,000	0	50,000	0.37%	0	50,000	0	0
合计		13,550,000	0	13,550,000	99.63%	10,837,500	2,712,500	3,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

其中陈佩英与李文玉是夫妻关系，李冠男与包瑞雪系夫妻关系，李冠男系陈佩英与李文玉之子，李祖胜与马丹系夫妻关系，其他股东间无关联关系。

报告期内股东陈佩英被司法冻结股权 3,136,000 股，尚未解除冻结，未办理结算登记的原因需要债权方向中国证券登记结算有限责任公司提出申请，被冻结方无法办理。

## 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

1、陈佩英，女，1953年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1975年10月至1978年9月就读于大连工学院，本科学历。1978年10月至1979年6月，在营口润滑油脂厂工作，任技术科技术员；1980年7月至1986年2月，在营口环境保护检测站工作，任综合室技术员；1986年3月至2002年10月，在盘锦市石油化学工业局工作，任生产科副科长、科长；2002年11月至2008年6月，在盘锦市经济贸易委员会工作，任化工医药科科长；2007年1月至2015年12月间，陈佩英历任盘锦金孚机电设备有限公司监事、执行董事兼经理、执行董事等职位。2019年2月19日，连任董事长，任期三年。根据盘锦市经济和信息化委员会于2016年2月16日出具的《情况说明》，陈佩英于2005年5月从盘锦市经济和信息化委员会石化医药科科长的岗位退居二线，2008年6月正式从该单位退休。陈佩英于2007年投资设立有限公司，根据《公务员法》相关规定，其投资设立有限公司时，股东资格存在瑕疵，但根据《行政机关公务员处分条例》（2007版）相关规定，针对陈佩英参与营利性活动的行为，仅处罚陈佩英本人，不会影响有限公司正常经营，陈佩英亦做出相关承诺，如因股东资格问题而给公司带来损失的，由陈佩英承担全部赔偿责任。此外，陈佩英已于2008年6月正式退休，其离职三年内，曾在有限公司任职，但不存在从事与原工作业务直接相关的营利性活动，且公司于2016年整体变更设立时已超过前述三年期限。陈佩英可以作为股份公司发起人、担任公司董事。2022年2月，辞去董事长一职，继续担任公司董事；2022年6月，连任公司董事。

2、李文玉，男，1954年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1982年2月至1984年5月，在辽宁省营口市外贸局食品科工作，任业务员、办公室秘书；1984年6月至1984年10月，在中共营口市纪律检查委员会工作，任科级检查员；1984年11月至1986年9月，在中共盘锦市纪律检查委员会工作，任办公室主任；1986年10月至1991年5月，在盘锦外贸公司进出口公司工作，任副总经理；1991年6月至1997年7月，在中共盘锦市委政策研究室工作，任研究员；1997年8月至2012年6月，在盘锦市高新技术开发办公室工作，任主任兼生产力促进中心主任；2012年7月至2014年12月，在盘锦市科学技术局工作，任处级调研员；2014年5月7日至2015年11月18日，在盘锦金孚机电设备有限公司工作，任监事；2015年1月退休。李文玉于2011年1月至2014年12月担任有限公司股东时，系盘锦市科学技术与知识产权局处级调研员，无具体工作。根据《公务员法》相关规定，其股东资格存在瑕疵，但根据《行政机关公务员处分条例》（2007版）相关规定，针对李文玉参与营利性活动的行为，仅处罚李文玉本人，不会影响有限公司正常经营。李文玉亦做出相关承诺，如因股东资格问题而

给公司带来损失的，由李文玉承担全部赔偿责任。此外，李文玉已于 2015 年 1 月正式退休，离职后，曾在有限公司任职，但自 2015 年 12 月起已不再任职，且未领薪。同时根据盘锦市科学技术与知识产权保护局于 2015 年 12 月 28 日出具的《情况说明》载明：“盘锦金孚机电设备有限公司从事的业务与李文玉原工作业务不相关，也不与李文玉原任职务管辖业务相关。李文玉现可以投资入股盘锦市金孚机电设备有限公司，作为其股东。” 2022 年 6 月起，任公司董事长。

3、李冠男，男，1983 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 9 月至 2005 年 7 月就读于哈尔滨商业大学，本科学历。2005 年 8 月至 2007 年 1 月，在大连册林系统有限公司工作，任职员；2007 年 1 月至 2016 年 2 月，在盘锦金孚机电设备有限公司工作，任执行董事兼经理、市场部主管；2019 年 2 月 19 日，连任董事，任期三年。2022 年 3 月辞去董事一职。

4、包瑞雪，女，1990 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009 年 9 月至 2013 年 7 月就读于长春工业大学人文信息学院，本科学历。2013 年 8 月至 2015 年 1 月，在盘锦恒润油井设备有限公司工作，任职员；2015 年 2 月至 2016 年 2 月，在盘锦金孚机电设备有限公司工作，任财务经理。2022 年 6 月，连任董事、董事会秘书、财务总监，任期三年。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国邮政储蓄银行盘锦	银行	911,000.00	2021 年 11 月 2 日	2022 年 11 月 1 日	4.50%

		大洼县支行					
2	信用贷款	中国工商银行股份有限公司盘锦盘隆支行	银行	330,000.00	2022年7月25日	2023年7月25日	3.95%
3	信用贷款	中国建设银行股份有限公司盘锦银杏湾支行	银行	1,000,000.00	2022年3月11日	2023年3月11日	4.20%
合计	-	-	-	2,241,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李文玉	董事长	男	否	1954年12月	2022年6月 15日	2025年6月 14日
陈佩英	董事	女	否	1953年6月	2022年6月 15日	2025年6月 14日
包瑞雪	董事、财务总 监、董事会秘书	女	否	1990年10月	2022年6月 15日	2025年6月 14日
王春明	董事、总经理	男	否	1982年2月	2022年6月 15日	2025年6月 14日
王玉峰	董事	男	否	1958年9月	2022年6月 15日	2025年6月 14日
崔岩	监事	女	否	1987年3月	2022年6月 15日	2025年6月 14日
王洪梅	监事会主席、职 工代表监事	女	否	1973年11月	2022年6月 15日	2025年6月 14日
李祖胜	监事	男	否	1984年5月	2022年6月 15日	2025年6月 14日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事陈佩英与董事李文玉为夫妻关系，李文玉之子李冠男与包瑞雪系夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员无关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
刘海洋	监事会主席	离任	无	离职	无
李祖胜	无	新任	监事	任职	无

#### 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
----	--------	------

董事长	是	1
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李文玉	董事长	3,490,000	0	3,490,000	25.66%	0	0
李祖胜	监事	110,000	0	110,000	0.81%	0	0
合计	-	3,600,000	-	3,600,000	26.47%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

新任董事：李文玉，男，1954年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1982年2月至1984年5月，在辽宁省营口市外贸局食品科工作，任业务员、办公室秘书；1984年6月至1984年10月，在中共营口市纪律检查委员会工作，任科级检查员；1984年11月至1986年9月，在中共盘锦市纪律检查委员会工作，任办公室主任；1986年10月至1991年5月，在盘锦外贸公司进出口公司工作，任副总经理；1991年6月至1997年7月，在中共盘锦市委政策研究室工作，任研究员；1997年8月至2012年6月，在盘锦市高新技术开发办公室工作，任主任兼生产力促进中心主任；2012年7月至2014年12月，在盘锦市科学技术局工作，任处级调研员；2014年5月7日至2015年11月18日，在盘锦金孚机电设备有限公司工作，任监事；2015年1月退休。2016年2月至今，作为辽宁金孚抑尘科技股份有限公司股东及实际控制人。

新任监事：李祖胜，男，1984年5月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于郑州大学机械工程学院机械工程及其自动化专业；2009年7月至2014年3月，在北京中宇浩博科技有限公司，任技术员；2014年6月至2018年5月在辽宁金孚抑尘科技股份有限公司担任研发部门经理；2018年6月至今北京华锦源耐磨材料有限公司，任技术部经理。

(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	财务负责人是中级会计师，从事相关工作7年。
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)	是	董事会成员陈佩英与李文玉是夫妻关系。二人与董事包瑞雪是亲属关系。
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	是	财务负责人与董事会秘书是同一人。

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	11	3	7	7
技术人员	2	2	-	4
销售人员	5	-	1	4
财务人员	3	-	-	3
管理人员	1	-	-	1
行政人员	3	2	1	4
员工总计	25	7	9	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	9	8
专科	9	9

专科以下	5	4
员工总计	25	23

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司已建立和修订的制度有:《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《总经理工作细则》、《公司资金占用管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《资金管理制度》、《印鉴管理制度》、《内幕知情人登记管理制度》等有关规范性制度。

##### 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

公司治理机制完善,符合《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求,能够给所有股东提供合法的保护和同等权利的保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和成员均依法运作,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。

##### 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

报告期内,公司对章程进行了 1 次变更,公告编号为 2022-010,变更内容为投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容,公司已按照《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并配套建立相关公司治理制度。

## (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	3	4	6

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

#### 1、业务独立

公司具有完整的业务流程以及供应、销售部门和渠道，独立开展生产经营活动，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

#### 2、资产独立

公司的固定资产、无形资产等均为公司所有，公司的其他应收、其他应付及预收账款与预付账款均符合公司日常生产经营活动需要，不存在损害公司资产的情况。为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司制订了《关联交易管理制度》，对关联交易的审批程序进行了规定。

#### 3、人员独立

公司总经理、财务总监等均专职在公司工作并领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同或劳务合同，由公司综合部（人力资源部）独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。

#### 4、财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

#### 5、机构独立

公司的机构独立运作，完全拥有机构设置自主权。

### （三）对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断规范和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。	

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，公司目前已经制定了《信息披露管理制度》及《年度报告差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 三、投资者保护

### （一）实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <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	天职业字[2023]18779号		
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼		
审计报告日期	2023年4月19日		
签字注册会计师姓名及连续服务年限	谷松梅 2年	夏江梅 1年	申旭 1年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	9年		
会计师事务所审计报酬	6万元		
<p>辽宁金孚抑尘科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了辽宁金孚抑尘科技股份有限公司（以下简称“金孚抑尘公司”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了金孚抑尘公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于金孚抑尘公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>金孚抑尘公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2022年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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估金孚抑尘公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金孚抑尘公司、终止运营或别无其他现实的选择。</p>			

治理层负责监督金孚抑尘公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对金孚抑尘公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金孚抑尘公司不能持续经营。

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

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

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

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

二〇二三年四月十九日

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

## 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	第八节、六、(一)	2,191,142.67	1,811,637.78
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	第八节、六、(二)	500,000.00	437,624.77
应收账款	第八节、六、(三)	1,585,599.91	6,837,404.08
应收款项融资			
预付款项	第八节、六、(四)	41,636.60	150,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、六、(五)	2,633,853.17	2,740,433.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节、六、(六)	8,111,017.70	91,355.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节、六、(七)	551,292.04	31,132.08
<b>流动资产合计</b>		<b>15,614,542.09</b>	<b>12,099,587.92</b>
<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		-	-
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	第八节、六、(八)	3,572,989.05	3,708,125.37
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节、六、(九)	15,000.00	
递延所得税资产	第八节、六、(十)		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,587,989.05</b>	<b>3,708,125.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,202,531.14</b>	<b>15,807,713.29</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节、六、(十一)	1,330,000.00	911,000.00
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	第八节、六、(十二)	557,500.00	565,500.00
预收款项			
合同负债	第八节、六、(十三)	6,361,061.94	804,754.00
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	第八节、六、(十四)	190,170.68	388,799.00
应交税费	第八节、六、(十五)	1,501,349.42	763,251.28
其他应付款	第八节、六、(十六)	104,000.00	211,454.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>10,044,082.04</b>	<b>3,644,758.28</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>10,044,082.04</b>	<b>3,644,758.28</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节、六、(十七)	13,600,000.00	13,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、六、(十八)	8,505,983.53	8,505,983.53

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	第八节、六、(十九)	230,363.87	13,640.58
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	第八节、六、(二十)	-13,177,898.30	-9,956,669.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,158,449.10	12,162,955.01
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>9,158,449.10</b>	<b>12,162,955.01</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>19,202,531.14</b>	<b>15,807,713.29</b>

法定代表人：王春明

主管会计工作负责人：包瑞雪

会计机构负责人：包瑞雪

## (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		1,339,097.46	1,797,821.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	437,624.77
应收账款	第八节、十五、(一)	3,151,717.42	4,497,614.52
应收款项融资			
预付款项		41,636.60	
其他应收款	第八节、十五、(二)	2,378,674.48	3,828,931.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,037,319.65	75,856.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		551,292.04	31,132.08
<b>流动资产合计</b>		<b>15,499,737.65</b>	<b>10,668,980.18</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	第八节、十五、(三)	678,200.00	678,200.00
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		3,533,183.19	3,673,130.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,000.00	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,226,383.19</b>	<b>4,351,330.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,726,120.84</b>	<b>15,020,310.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,330,000.00	911,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		557,500.00	565,500.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		161,632.68	347,289.00
应交税费		1,394,520.57	497,514.40
其他应付款		2,500.00	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,361,061.94	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>9,807,215.19</b>	<b>2,321,303.40</b>
<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			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		9,807,215.19	2,321,303.40
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		13,600,000.00	13,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,505,983.53	8,505,983.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		216,932.87	
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-12,404,010.75	-9,406,976.31
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		9,918,905.65	12,699,007.22
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		19,726,120.84	15,020,310.62

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		3,058,276.13	11,385,242.39
其中：营业收入	第八节、六、（二十一）	3,058,276.13	11,385,242.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		5,933,523.96	13,913,103.46
其中：营业成本	第八节、六、（二十一）	2,081,583.56	9,867,519.97
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	第八节、六、（二十二）	82,403.99	160,626.90
销售费用	第八节、六、（二十三）	741,871.45	870,806.27
管理费用	第八节、六、（二十四）	2,474,753.02	2,038,638.57

研发费用	第八节、六、(二十五)	471,379.79	968,429.05
财务费用	第八节、六、(二十六)	81,532.15	7,082.70
其中：利息费用	第八节、六、(二十六)	84,656.75	5,466.00
利息收入	第八节、六、(二十六)	5,594.50	2,722.50
加：其他收益	第八节、六、(二十七)	10,668.25	2,897.16
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、六、(二十八)		36,351.18
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）	第八节、六、(二十九)	-340,199.51	419,470.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第八节、六、(三十)	-	2,756.66
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,204,779.09</b>	<b>-2,066,385.17</b>
加：营业外收入	第八节、六、(三十一)	54,981.97	50,029.68
减：营业外支出	第八节、六、(三十二)	71,432.08	335,066.09
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,221,229.20</b>	<b>-2,351,421.58</b>
减：所得税费用	第八节、六、(三十三)		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,221,229.20</b>	<b>-2,351,421.58</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,221,229.20	-2,351,421.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,221,229.20	-2,351,421.58
<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>		-3,221,229.20	-2,351,421.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,221,229.20	-2,351,421.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	第八节、十六、(二)	-0.24	-0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）	第八节、十六、(二)	-0.24	-0.17

法定代表人：王春明

主管会计工作负责人：包瑞雪

会计机构负责人：包瑞雪

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	第八节、十五、(四)	1,215,748.66	9,231,185.78
减：营业成本	第八节、十五、(四)	864,710.17	8,276,815.47
税金及附加		71,999.64	126,737.01
销售费用		726,051.67	862,420.07
管理费用		1,639,247.53	1,444,278.91
研发费用		471,379.79	968,429.05
财务费用		82,715.86	6,238.12
其中：利息费用		84,656.75	5,466.00
利息收入		3,689.09	2,409.48
加：其他收益		7,236.40	2,131.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、十五、(五)		36,351.18
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）		-387,764.73	479,571.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,756.66
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,020,884.33	-1,932,922.29
加：营业外收入		54,981.97	50,029.55
减：营业外支出		31,132.08	333,561.78
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,997,034.44	-2,216,454.52
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,997,034.44	-2,216,454.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,997,034.44	-2,216,454.52
（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>		-2,997,034.44	-2,216,454.52
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.22	-0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.22	-0.16

#### （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		14,713,454.75	11,144,138.83
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		498,433.90	
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、六、(三十四)	828,537.59	521,352.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,040,426.24</b>	<b>11,665,491.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,639,972.54	8,266,749.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,686,295.95	3,458,327.64
支付的各项税费		694,601.57	337,990.03
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、六、(三十四)	3,133,313.33	4,426,848.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,154,183.39</b>	<b>16,489,915.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	第八节、六、(三十五)	<b>-1,113,757.15</b>	<b>-4,824,423.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			36,351.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			4,200,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>4,243,351.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,881.21	14,587.94
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>46,881.21</b>	<b>14,587.94</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-46,881.21</b>	<b>4,228,763.24</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,660,000.00	911,000.00

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>		1,660,000.00	911,000.00
偿还债务支付的现金		1,241,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,856.75	5,466.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,317,856.75	5,466.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		342,143.25	905,534.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	第八节、六、(三十五)	-818,495.11	309,873.61
加：期初现金及现金等价物余额	第八节、六、(三十五)	1,811,637.78	1,501,764.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	第八节、六、(三十五)	993,142.67	1,811,637.78

法定代表人：王春明

主管会计工作负责人：包瑞雪

会计机构负责人：包瑞雪

#### (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		9,969,445.15	10,191,704.83
收到的税费返还		443,611.23	
收到其他与经营活动有关的现金		2,375,452.07	838,662.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		12,788,508.45	11,030,367.28
购买商品、接受劳务支付的现金		8,785,441.65	7,509,594.50
支付给职工以及为职工支付的现金		2,553,041.91	2,286,001.51
支付的各项税费		334,638.15	305,345.93
支付其他与经营活动有关的现金		3,082,944.71	5,631,836.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		14,756,066.42	15,732,778.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,967,557.97	-4,702,411.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			36,351.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			4,200,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			4,243,351.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,309.00	9,850.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		31,309.00	9,850.00
投资活动产生的现金流量净额		-31,309.00	4,233,501.18
<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		1,660,000.00	911,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,660,000.00	911,000.00
偿还债务支付的现金		1,241,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,856.75	5,466.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,317,856.75	5,466.00
筹资活动产生的现金流量净额		342,143.25	905,534.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,656,723.72	436,624.18
加：期初现金及现金等价物余额		1,797,821.18	1,361,197.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		141,097.46	1,797,821.18

## (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	13,600,000.00				8,505,983.53			13,640.58			-9,956,669.10		12,162,955.01
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	13,600,000.00				8,505,983.53			13,640.58			-9,956,669.10		12,162,955.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							216,723.29				-3,221,229.20		-3,004,505.91
（一）综合收益总额											-3,221,229.20		-3,221,229.20
（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							216,723.29						216,723.29
1. 本期提取							216,723.29						216,723.29
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	13,600,000.00				8,505,983.53		230,363.87				-13,177,898.30		9,158,449.10

项目	2021年											少数 股东	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	1,360,000.00				8,505,983.53						-7,605,247.52		14,500,736.01
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	13,600,000.00				8,505,983.53						-7,605,247.52		14,500,736.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								13,640.58			-2,351,421.58		-2337781.00
（一）综合收益总额											-2,351,421.58		-2,351,421.58
（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							13,640.58					13,640.58
1. 本期提取							13,640.58					13,640.58
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	13,600,000.00				8,505,983.53		13,640.58			-9,956,669.10		12,162,955.01

法定代表人：王春明

主管会计工作负责人：包瑞雪

会计机构负责人：包瑞雪

#### （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	13,600,000.00				8,505,983.53						-9,406,976.31	12,699,007.22

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	13,600,000.00			8,505,983.53						-9,406,976.31	12,699,007.22
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>						216,932.87				-2,997,034.44	-2,780,101.57
（一）综合收益总额										-2,997,034.44	-2,997,034.44
（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							216,932.87					216,932.87
1. 本期提取							216,932.87					216,932.87
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	13,600,000.00				8,505,983.53			216,932.87			-12,404,010.75	9,918,905.65

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	13,600,000.00				8,505,983.53						-7,190,521.79	14,915,461.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,600,000.00				8,505,983.53						-7,190,521.79	14,915,461.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,216,454.52	-2,216,454.52
(一) 综合收益总额											-2,216,454.52	-2,216,454.52

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

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	13,600,000.00				8,505,983.53						-9,406,976.31	12,699,007.22

### 三、 财务报表附注

## 辽宁金孚抑尘科技股份有限公司

### 2022 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司设立、发展概况

辽宁金孚抑尘科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为盘锦金孚机电设备有限公司,系由陈佩英、李冠男共同出资组建,于2007年1月31日由盘锦市工商行政管理局批准登记设立的有限责任公司。

公司成立初注册资本、实收资本为56.00万元,其中:自然人陈佩英出资50.00万元,出资比例为89.29%;自然人李冠男出资6.00万元,出资比例为10.71%。

2007年3月26日,公司申请将注册资本、实收资本增至80.00万元,新增注册资本24.00万元全部由股东李冠男缴纳。增资后股东陈佩英、李冠男及持股比例分别为62.50%、37.50%。

2011年1月20日,原股东李冠男将其所持有的公司37.50%股权转让给李文玉。

2013年8月12日,公司申请将注册资本、实收资本增至300.00万元,增加注册资本、实收资本220.00万元,其中股东陈佩英出资70.00万元、股东李文玉出资150.00万元。增资后股东陈佩英、李文玉的持股比例分别为40.00%、60.00%。

2014年5月13日,公司申请将注册资本增至500.00万元,增加注册资本200.00万元,其中股东陈佩英认缴出资100.00万元、股东李文玉认缴出资100.00万元。2015年7月31日,股东陈佩英、李文玉分别将其认缴的出资额予以缴纳。增资后股东陈佩英、李文玉的持股比例分别为44.00%、56.00%。

2015年11月25日,原股东李文玉将其所持有的公司56.00%的股权分别转让给李冠男、包瑞雪,其中转让给李冠男26.00%股权、包瑞雪30.00%股权;原股东陈佩英将其所持有的公司4.00%的股权转让给李冠男。本次股权转让后股东陈佩英、李冠男、包瑞雪的持股比例分别为40.00%、30.00%、30.00%。

2015年12月29日,公司申请将注册资本、实收资本增至1,000.00万元,增加注册资本、实收资本500.00万元,其中原股东李冠男增资150.00万元、原股东包瑞雪增资150.00万元、新股东李文玉增资200.00万元。

2016年2月17日,根据盘锦金孚机电设备有限公司2016年2月1日通过的股东会决议、辽宁金孚抑尘科技股份有限公司2016年2月1日通过的发起人协议及2016年2月17日通过的创立

大会暨第一次股东大会决议，公司由盘锦金孚机电设备有限公司各股东作为发起人，以截至2015年12月31日止经审计的账面净资产人民币14,185,983.53元，按1:0.7049的比例折合股本1000万股，每股面值人民币1元，整体变更设立为股份有限公司，公司的注册资本变更为人民币1000.00万元，净资产高于注册资本的差额376.74万元计入资本公积。

2016年3月9日，公司申请将注册资本、股本增至1,360.00万元，增加注册资本、股本360.00万元，其中原股东陈佩英增资150.00万元、原股东李文玉增资149.00万元、新股东李祖胜增资11.00万元、新股东马丹增资5.00万元、新股东辛立军增资5.00万元、新股东刘海洋增资5.00万元、新股东王玉峰增资10.00万元、新股东王春明增资20.00万元、新股东崔岩增资5.00万元。各股东以货币出资合计792.00万元，其中：360.00万元计入公司股本，432.00万元计入公司资本公积。

根据2016年7月22日发布的股转系统函[2016]5669号《关于同意辽宁金孚抑尘科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意，公司股票于2016年8月5日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：金孚抑尘，证券代码：838471，转让方式：协议转让。

2020年1月13日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议并通过了《关于签署盘锦常安机电设备安装有限公司股权转让协议》，公司以67.82万元收购盘锦常安机电设备安装有限公司（以下简称“常安机电”）100%股权，此次交易不构成重大资产重组。同日，公司与常安机电原股东签订股权转让协议。本次收购完成后，常安机电成为公司的全资子公司。

截至2022年12月31日，公司股权结构及股东出资情况如下：

股东名称	出资金额	持股比例（%）
陈佩英	3,500,000.00	25.73
李冠男	3,000,000.00	22.06
包瑞雪	3,000,000.00	22.06
李文玉	3,490,000.00	25.66
李祖胜	110,000.00	0.81
马丹	50,000.00	0.37
辛立军	50,000.00	0.37
刘海洋	50,000.00	0.37
王玉峰	100,000.00	0.73
王春明	200,000.00	1.47
崔岩	50,000.00	0.37
<b>合计</b>	<b>13,600,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 2. 公司所属行业和经营范围

公司所属行业：专用设备制造业。

公司经营范围：除尘技术装备制造，专用设备制造（不含许可类专业设备制造），环境保护专用设备销售，普通机械设备安装服务，专用设备修理，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外），专业设计服务，机械设备研发，合同能源管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

### 3. 公司主要产品或提供的服务

公司主要产品和服务：抑尘设备的生产及销售。

### 4. 公司实际控制人

公司实际控制人为自然人陈佩英、李文玉、李冠男、包瑞雪。

### 5. 公司其他注册信息

公司统一社会信用代码：91211100797664313A 号，法定代表人：王春明，公司注册地址：兴隆台区惠宾大街 101 号 210 房间。

### 6. 公司的股权结构、分（子）公司

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司的子公司为盘锦常安机电设备安装有限公司，本公司无分公司。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

7. 本财务报告于 2023 年 4 月 19 日经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有

关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

## 2. 合营安排的会计处理

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

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

### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

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

#### 2. 外币财务报表折算

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

### （十）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 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。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 5. 金融资产减值

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

### （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：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。

## 6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### (十一) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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	确认组合的依据
应收票据组合 A	商业承兑汇票
应收票据组合 B	银行承兑汇票

### (十二) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准

备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于不含重大融资成分的应收款项，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，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
第三方组合	应收外部客户
关联方组合	应收合并范围内客户

### （十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### （十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。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
低风险组合	应收押金、保证金等低风险款项
账龄组合	其他

### （十五）存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十六) 合同资产

##### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

##### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益

#### (十七) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与

其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

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

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

## （十八）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

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

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初

始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间

差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

#### （十九）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	50	3.00	1.94
机器设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
电子及办公设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
运输工具	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### （二十一）在建工程

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

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

## （二十二）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他

资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

1) 内部研究开发项目的研究阶段是指为获取或理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。公司对处于研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

2) 内部研究开发项目的开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

公司对处于开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，才确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

#### （二十四）长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用包括社区房屋改造、租赁办公场所装修费等，长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### （二十五）合同负债

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

#### （二十六）职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （二十七）预计负债

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

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十八）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条

件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十九）收入

### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括抑尘设备的安装及销售等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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：

①本公司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。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

本公司商品销售存在两种方式，一种是销售商品不附带安装调试，一种是销售商品附带安装调试。公司如以不附带安装调试方式销售商品，在按照合同约定将货物运至合同约定交货地点并交付于购货方，公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入的实现；公司如以附带安装调试方式销售商品，在按照合同约定将货物予以交付且安装调试完毕后，取得经购货方签章确认的验收单，此时公司已履行了合同中的履约义务，客户取得了相关商品或服务的控制权，此时确认收入的实现。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## （三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （三十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

### （三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (三十三) 租赁

#### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2. 出租人

##### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

##### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### (一) 公司适用的主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7.00

税种	计税依据	税率 (%)
教育费及附加	实际缴纳流转税额	5.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00
房产税	自有房产固定资产原值的 70%	1.20
土地使用税	土地使用面积	4.5 元/平方米

## (二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局批准取得高新技术企业证书，证书编号为GR201921000329，发证时间为2019年7月22日，有效期三年，2022年度本公司享受15%的企业所得税优惠税率。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### (一) 会计政策变更情况

1. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。上述会计政策变更未对本公司财务报表产生重大影响。

2. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。上述会计政策变更未对本公司财务报表产生重大影响。

### (二) 会计估计变更情况

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

### (三) 前期重大会计差错更正情况

本公司报告期内未发生前期重大会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年1月1日，期末指2022年12月31日；上期指2021年度，本期指2022年度。

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	55,477.94	60,972.82
银行存款	937,664.73	1,750,664.96
其他货币资金	1,198,000.00	
<u>合计</u>	<u>2,191,142.67</u>	<u>1,811,637.78</u>

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		

2. 期末使用权受限的资金情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,198,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,198,000.00</u>	

3. 期末本公司无存放在境外的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	437,624.77
商业承兑汇票		
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>	<u>437,624.77</u>

2. 本公司期末无已质押的应收票据。

3. 本公司期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

4. 本公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	383,019.43
1-2年	644,620.99
2-3年	15,499.50
3-4年	
4-5年	1,350,000.00
5年以上	1,806,440.51
<u>合计</u>	<u>4,199,580.43</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,645,875.00	39.19	1,645,875.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>2,553,705.43</u>	<u>60.81</u>	<u>968,105.52</u>	<u>37.91</u>	<u>1,585,599.91</u>
其中：第三方组合	2,553,705.43	60.81	968,105.52	37.91	1,585,599.91
关联方组合					
合计	<u>4,199,580.43</u>	<u>100.00</u>	<u>2,613,980.52</u>	<u>62.24</u>	<u>1,585,599.91</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	1,645,875.00	18.00	1,645,875.00	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>7,499,831.42</u>	<u>82.00</u>	<u>662,427.34</u>	<u>8.83</u>	<u>6,837,404.08</u>		
其中：第三方组合	7,499,831.42	82.00	662,427.34	8.83	6,837,404.08		
关联方组合							
合计	<u>9,145,706.42</u>	<u>100.00</u>	<u>2,308,302.34</u>	<u>25.24</u>	<u>6,837,404.08</u>		

(1) 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
哈密晋美镁合金实业有限公司	515,875.00	515,875.00	100.00	预计无法收回
四川自贡红光输送机制造有限公司	470,000.00	470,000.00	100.00	预计无法收回
迪尔集团有限公司	660,000.00	660,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>1,645,875.00</u>	<u>1,645,875.00</u>	<u>100.00</u>	

(2) 按组合计提坏账准备：第三方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	383,019.43	10,533.03	2.75
1-2年	644,620.99	43,395.89	6.73
2-3年	15,499.50	3,146.09	20.30
3-4年			
4-5年	1,350,000.00	750,465.00	55.59

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	160,565.51	160,565.51	100.00
<u>合计</u>	<u>2,553,705.43</u>	<u>968,105.52</u>	<u>37.91</u>

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备	1,645,875.00					1,645,875.00
按组合计提 坏账准备	662,427.34	305,678.18				968,105.52
<u>合计</u>	<u>2,308,302.34</u>	<u>305,678.18</u>				<u>2,613,980.52</u>

4. 本期无实际核销的应收账款。

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	坏账金额	占应收账款总额的比例 (%)
辽宁亿晟电力建设有限公司	非关联方	1,350,000.00	4-5 年	750,465.00	32.15
迪尔集团有限公司	非关联方	660,000.00	5 年以上	660,000.00	15.72
哈密晋美镁合金实业有限公司	非关联方	515,875.00	5 年以上	515,875.00	12.28
四川自贡红光输送机械制造有限公司	非关联方	470,000.00	5 年以上	470,000.00	11.19
朝阳燕山湖发电有限公司	非关联方	297,888.40	1-2 年	20,053.85	7.09
<u>合计</u>		<u>3,293,763.40</u>		<u>2,416,393.85</u>	<u>78.43</u>

### (四) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	41,636.60	100.00	150,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>41,636.60</u>	<u>100.00</u>	<u>150,000.00</u>	<u>100.00</u>

### (五) 其他应收款

#### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,638,752.87	2,740,433.83
<u>合计</u>	<u>2,638,752.87</u>	<u>2,740,433.83</u>

## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	1,111,074.22
1-2年	1,450,785.80
2-3年	137,762.34
<u>合计</u>	<u>2,699,622.36</u>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、保证金	2,467,465.08	1,616,946.22
关联方以外往来款及其他	212,342.81	1,135,743.70
代扣代缴个人五险一金	19,814.47	18,991.77
<u>合计</u>	<u>2,699,622.36</u>	<u>2,771,681.69</u>

### (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	<u>31,247.86</u>			<u>31,247.86</u>
2022年1月1日余额在 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	34,521.33			<u>34,521.33</u>

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）	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	65,769.19			65,769.19

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
第一阶段	31,247.86	34,521.33			65,769.19
第二阶段					
第三阶段					
<u>合计</u>	<u>31,247.86</u>	<u>34,521.33</u>			<u>65,769.19</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
内蒙古能源集团有限公司	履约保证金	982,880.00	1-2 年	36.41	
王春明（销售部）	备用金	183,499.90	1 年以内	6.80	3,670.00
杨树东	备用金	180,074.13	1 年以内、 1-2 年	6.67	4,893.71
辛立军	备用金	154,128.82	1 年以内	5.71	3,082.58
谢菲	备用金	129,387.34	1 年以内、 1-2 年	4.79	4,609.37
<u>合计</u>		<u>1,629,970.19</u>		<u>60.38</u>	<u>16,255.66</u>

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 账面价值
原材料	57,092.81		57,092.81	75,648.40	75,648.40

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	621,126.38	283,544.31	337,582.07	298,488.29	283,544.31	14,943.98
周转材料	3,464.99		3,464.99	763.00		763.00
产成品	7,712,877.83		7,712,877.83			
<b>合计</b>	<b>8,394,562.01</b>	<b>283,544.31</b>	<b>8,111,017.70</b>	<b>374,899.69</b>	<b>283,544.31</b>	<b>91,355.38</b>

## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	283,544.31					283,544.31
<b>合计</b>	<b>283,544.31</b>					<b>283,544.31</b>

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	551,292.04	31,132.08
<b>合计</b>	<b>551,292.04</b>	<b>31,132.08</b>

## (八) 固定资产

### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,572,989.05	3,708,125.37
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>3,572,989.05</b>	<b>3,708,125.37</b>

### 2. 固定资产分类

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,898,683.85	14,877.43	829,979.75	780,409.46	<u>5,523,950.49</u>
2. 本期增加金额				27,350.09	<u>27,350.09</u>
(1) 购置				27,350.09	<u>27,350.09</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
4. 期末余额	3,898,683.85	14,877.43	829,979.75	807,759.55	<u>5,551,300.58</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	417,544.14	14,431.80	681,045.59	702,803.59	<u>1,815,825.12</u>
2. 本期增加金额	82,211.40		48,565.91	31,709.10	<u>162,486.41</u>
(1) 计提	82,211.40		48,565.91	31,709.10	<u>162,486.41</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	499,755.54	14,431.80	729,611.50	734,512.69	<u>1,978,311.53</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,398,928.31	445.63	100,368.25	73,246.86	<u>3,572,989.05</u>
2. 期初账面价值	3,481,139.71	445.63	148,934.16	77,605.87	<u>3,708,125.37</u>

注：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 1,108,259.01 元。

3. 本期无暂时闲置的固定资产。

4. 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

#### (九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
租赁费		18,000.00	3,000.00		15,000.00
<u>合计</u>		<u>18,000.00</u>	<u>3,000.00</u>		<u>15,000.00</u>

#### (十) 递延所得税资产

##### 1. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,959,972.36	2,623,094.51
可抵扣亏损	11,555,082.49	11,594,452.58
<u>合计</u>	<u>14,515,054.85</u>	<u>14,217,547.09</u>

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022		3,546,871.46	
2023	1,635,373.60	1,635,373.60	
2024	1,591,907.81	1,591,907.81	
2025	1,958,926.46	1,958,926.46	
2026	2,861,373.25	2,861,373.25	
2027	3,507,501.37		
<u>合计</u>	<u>11,555,082.49</u>	<u>11,594,452.58</u>	

(十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,330,000.00	911,000.00
<u>合计</u>	<u>1,330,000.00</u>	<u>911,000.00</u>

(十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	557,500.00	565,500.00
<u>合计</u>	<u>557,500.00</u>	<u>565,500.00</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆电力建设有限公司	550,000.00	对方尚未催款
<u>合计</u>	<u>550,000.00</u>	

(十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,361,061.94	804,754.00
<u>合计</u>	<u>6,361,061.94</u>	<u>804,754.00</u>

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、短期薪酬	388,799.00	3,247,950.93	3,446,579.25	190,170.68
二、离职后福利中-设定提存计划负债		278,610.61	278,610.61	
三、辞退福利		9,000.00	9,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>388,799.00</u>	<u>3,535,561.54</u>	<u>3,734,189.86</u>	<u>190,170.68</u>

## 2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	388,799.00	2,675,389.63	2,874,017.95	190,170.68
二、职工福利费		72,467.74	72,467.74	
三、社会保险费		<u>119,802.81</u>	<u>119,802.81</u>	
其中：1. 医疗保险费		114,033.32	114,033.32	
2. 工伤保险费		5,049.49	5,049.49	
3. 生育保险费		720.00	720.00	
4. 团体意外费				
四、住房公积金		116,533.00	116,533.00	
五、工会经费和职工教育经费		44,171.13	44,171.13	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		219,586.62	219,586.62	
<u>合计</u>	<u>388,799.00</u>	<u>3,247,950.93</u>	<u>3,446,579.25</u>	<u>190,170.68</u>

## 3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		270,167.52	270,167.52	
2. 失业保险费		8,443.09	8,443.09	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>278,610.61</u>	<u>278,610.61</u>	

## (十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	1,411,251.22	678,768.28
2. 城市维护建设税	51,613.07	47,513.78

税费项目	期末余额	期初余额
3. 土地使用税	29.15	58.30
4. 房产税	1,364.54	2,709.08
5. 教育费附加	36,866.46	33,938.41
6. 印花税		
7. 个人所得税	224.98	263.43
<u>合计</u>	<u>1,501,349.42</u>	<u>763,251.28</u>

(十六) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	104,000.00	211,454.00
<u>合计</u>	<u>104,000.00</u>	<u>211,454.00</u>

2. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	104,000.00	211,454.00
<u>合计</u>	<u>104,000.00</u>	<u>211,454.00</u>

注：本公司期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	9,751,667.00			1,123,333.00	1,123,333.00	10,875,000.00	
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	9,751,667.00			1,123,333.00	1,123,333.00	10,875,000.00	
其中：境内法人持							

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股						
境内自然人持股	9,751,667.00				1,123,333.00	10,875,000.00
4. 境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股	3,848,333.00				-1,123,333.00	2,725,000.00
1. 人民币普通股	3,848,333.00				-1,123,333.00	2,725,000.00
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
<b>股份合计</b>	<b>13,600,000.00</b>					<b>13,600,000.00</b>

注：本期股份限售变动主要为公司董事及监事人员换届影响：原董事及监事人员卸任新增限售股数750,000.00股，新任董事及监事人员新增限售股数373,333.00股。

#### （十八）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	8,505,983.53			8,505,983.53
<b>合计</b>	<b>8,505,983.53</b>			<b>8,505,983.53</b>

#### （十九）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,640.58	216,723.29		230,363.87
<b>合计</b>	<b>13,640.58</b>	<b>216,723.29</b>		<b>230,363.87</b>

#### （二十）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-9,956,669.10	-7,605,247.52
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-9,956,669.10	-7,605,247.52
加：本期归属于公司所有者的净利润	-3,221,229.20	-2,351,421.58
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
其他未分配利润减少项		
期末未分配利润	<u>-13,177,898.30</u>	<u>-9,956,669.10</u>

（二十一）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,022,531.00	2,065,903.31	11,325,773.36	9,836,859.57
其他业务	35,745.13	15,680.25	59,469.03	30,660.40
<u>合计</u>	<u>3,058,276.13</u>	<u>2,081,583.56</u>	<u>11,385,242.39</u>	<u>9,867,519.97</u>

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
抑尘设备	3,022,531.00	2,065,903.31
<u>合计</u>	<u>3,022,531.00</u>	<u>2,065,903.31</u>

（续上表）

产品名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
抑尘设备	11,325,773.36	9,836,859.57
<u>合计</u>	<u>11,325,773.36</u>	<u>9,836,859.57</u>

（二十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	29,989.87	65,629.61

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	21,421.30	46,878.29
房产税	19,123.56	38,866.56
土地使用税	408.10	699.60
车船使用税	2,934.24	2,934.24
印花税	8,526.92	5,618.60
<u>合计</u>	<u>82,403.99</u>	<u>160,626.90</u>

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	97,191.56	115,193.85
职工薪酬	495,102.82	619,738.45
固定资产折旧	38,051.31	32,118.56
售后维护费		1,893.20
办公费	3,248.66	10,429.47
业务招待费	85,669.18	56,251.24
车辆油费	20,935.92	16,271.50
广告宣传费		18,500.00
其他	1,672.00	410.00
<u>合计</u>	<u>741,871.45</u>	<u>870,806.27</u>

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,323,932.45	1,373,909.48
固定资产折旧	109,825.44	171,637.99
车辆费	63,841.51	41,208.29
办公费	59,694.71	78,448.72
中介机构费用	406,391.85	171,707.46
业务招待费	38,985.86	34,099.73
差旅费	29,792.14	18,983.84
装修费		16,784.26
租赁费	3,600.00	3,600.00
诉讼费		11,056.49
物业费	6,996.34	13,992.68

项目	本期发生额	上期发生额
工会经费及职工教育费	44,171.13	34,665.46
劳务费	24,054.44	49,836.83
辞退福利	9,000.00	
安全生产费	230,363.87	
其他	124,103.28	18,707.34
<u>合计</u>	<u>2,474,753.02</u>	<u>2,038,638.57</u>

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用	125,931.53	753,252.47
企业在职研发人员的工资、奖金、津贴等人工费用	340,044.76	211,150.07
研发活动的仪器、设备、房屋等固定资产的折旧费	5,403.50	4,026.51
与研发活动直接相关的其他费用		
<u>合计</u>	<u>471,379.79</u>	<u>968,429.05</u>

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	84,656.75	5,466.00
减：利息收入	5,594.50	2,722.50
手续费	2,469.90	4,339.20
<u>合计</u>	<u>81,532.15</u>	<u>7,082.70</u>

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
代扣代缴个人所得税手续费返还	104.25	117.76
稳岗补贴	10,564.00	2,779.40
<u>合计</u>	<u>10,668.25</u>	<u>2,897.16</u>

(二十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品的利息收入		36,351.18
<u>合计</u>		<u>36,351.18</u>

(二十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-305,678.18	446,367.20
其他应收款坏账损失	-34,521.33	-26,896.30
<u>合计</u>	<u>-340,199.51</u>	<u>419,470.90</u>

(三十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		2,756.66
<u>合计</u>		<u>2,756.66</u>

(三十一) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
高新企业补助款	50,000.00	50,000.00	50,000.00
其他	4,981.97	29.68	4,981.97
<u>合计</u>	<u>54,981.97</u>	<u>50,029.68</u>	<u>54,981.97</u>

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金及滞纳金支出	40,000.00	2,866.09	40,000.00
违约赔偿支出		332,200.00	
其他	31,432.08		31,432.08
<u>合计</u>	<u>71,432.08</u>	<u>335,066.09</u>	<u>71,432.08</u>

(三十三) 所得税费用

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用		
其中：当期所得税		
递延所得税		

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-3,217,907.54	-2,351,421.58

项目	本期发生额	上期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-482,686.13	-352,713.24
子公司适用不同税率的影响	-22,577.28	-13,496.71
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,846.04	6,584.48
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	544,124.34	504,889.83
非同一控制下企业合并的影响		
其他	-70,706.97	-145,264.36
<u>所得税费用合计</u>		

(三十四) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行存款利息	5,594.50	2,722.50
收回保证金、备用金等	758,570.03	465,703.75
收到的政府补助	57,265.59	52,779.40
其他	7,107.47	147.31
<u>合计</u>	<u>828,537.59</u>	<u>521,352.96</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现	1,057,311.42	2,213,402.70
支付其他	878,001.91	2,213,445.77
期末受限的货币资金	1,198,000.00	
<u>合计</u>	<u>3,133,313.33</u>	<u>4,426,848.47</u>

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-3,217,907.54	-2,351,421.58
加：资产减值准备		

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	336,877.85	-419,470.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	162,486.41	234,355.36
使用权资产摊销		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	3,000.00	
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-2,756.66
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	76,856.75	5,466.00
投资损失(收益以“-”号填列)		-36,351.18
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	-8,019,662.32	210,772.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,394,013.53	-4,444,336.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,933,854.88	1,979,318.95
其他	216,723.29	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-1,113,757.15</u></b>	<b><u>-4,824,423.63</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:</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>三、现金及现金等价物净增加情况:</b>		
现金的期末余额	993,142.67	1,811,637.78
减: 现金的期初余额	1,811,637.78	1,501,764.17
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b><u>-818,495.11</u></b>	<b><u>309,873.61</u></b>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>993,142.67</u>	<u>1,811,637.78</u>
其中: 1. 库存现金	55,477.94	60,972.82
2. 可随时用于支付的银行存款	937,664.73	1,750,664.96

项目	期末余额	期初余额
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	993,142.67	1,811,637.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,198,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	1,198,000.00	

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益：

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
盘锦常安机电设备安装有限公司	辽宁省盘锦市	盘锦市	建筑安装	100.00		100.00	现金收购

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为货币资金、交易性金融资产等，金融工具的主要目的在于保证本公司的正常运营。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动风险。

### (一) 金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### (1) 2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
	货币资金	2,191,142.67		

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计入	合计
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
应收票据	500,000.00			<u>500,000.00</u>
应收账款	1,585,599.91			<u>1,585,599.91</u>
其他应收款	2,633,853.17			<u>2,633,853.17</u>

(2) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,811,637.78			<u>1,811,637.78</u>
应收票据	437,624.77			<u>437,624.77</u>
应收账款	6,837,404.08			<u>6,837,404.08</u>
其他应收款	2,740,433.83			<u>2,740,433.83</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变	其他金融负债	合计
	动计入当期损益的金融 负债		
短期借款		1,330,000.00	<u>1,330,000.00</u>
应付账款		557,500.00	<u>557,500.00</u>
其他应付款		104,000.00	<u>104,000.00</u>

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变	其他金融负债	合计
	动计入当期损益的金融 负债		
短期借款		911,000.00	<u>911,000.00</u>
应付账款		565,500.00	<u>565,500.00</u>
其他应付款		211,454.00	<u>211,454.00</u>

(二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，

以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产及其他应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的应收账款客户群主要为国内各大发电企业，客户资信状况良好，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有担保物或其他信用增级。

### （三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

## 九、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度和2021年度，公司的资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十、公允价值的披露

本公司期末无以公允价值计量的资产和负债。

## 十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司实际控制人系自然人陈佩英、李文玉、李冠男、包瑞雪。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司其他关联方情况

无。

## （六）关联方交易

### 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	490,799.83	488,646.50

## （七）关联方应收应付款项

无。

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

截至资产负债表日止，本公司无需披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

根据经营需要，本公司于2023年3月9日向中国建设银行股份有限公司盘锦分行申请授信使用贷款，贷款额度为200.00万元，贷款期限为一年，款项性质为信用借款，无抵押、担保。截至本财务报告报出日，本公司尚未发生实际借款业务。

## 十四、其他重要事项

### （一）股东股权存在质押的情况

因股东李冠男个人的借款事项，股东李冠男质押本公司股份3,000,000股，质押股份占公司总股本22.06%。质押权人为李文玉，质押权人与李冠男系父子关系，二人同为公司实际控制人。质押期限为2022年1月5日至2023年12月31日，质押股份已办理质押登记手续。

### （二）股东股权存在司法冻结的情况

因股东陈佩英个人的诉讼事项，股东陈佩英持有公司股份3,136,000股被司法冻结，冻结股份占公司总股本23.06%。该司法冻结期限为2022年7月12日至2025年7月12日，冻结股份已办理司法冻结手续。

## 十五、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	628,904.00
1-2年	1,926,149.39
2-3年	15,499.50

账龄	期末账面余额
3-4年	
4-5年	1,350,000.00
5年以上	1,806,440.51
<u>合计</u>	<u>5,726,993.40</u>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	1,645,875.00	28.74	1,645,875.00	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>4,081,118.40</u>	<u>71.26</u>	<u>929,400.98</u>	<u>22.77</u>			<u>3,151,717.42</u>
其中：第三方组合	1,752,214.40	30.60	929,400.98	53.04			822,813.42
关联方组合	2,328,904.00	40.66					2,328,904.00
<u>合计</u>	<u>5,726,993.40</u>	<u>100.00</u>	<u>2,575,275.98</u>	<u>44.97</u>			<u>3,151,717.42</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	1,645,875.00	24.55	1,645,875.00	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>5,058,929.42</u>	<u>75.45</u>	<u>561,314.90</u>	<u>11.10</u>			<u>4,497,614.52</u>
其中：第三方组合	2,993,929.42	44.65	561,314.90	18.75			2,432,614.52
关联方组合	2,065,000.00	30.80					2,065,000.00
<u>合计</u>	<u>6,704,804.42</u>	<u>100.00</u>	<u>2,207,189.90</u>	<u>32.92</u>			<u>4,497,614.52</u>

### (1) 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
哈密晋美镁合金实业有限公司	515,875.00	515,875.00	100.00	预计无法收回
四川自贡红光输送机械制造有限公司	470,000.00	470,000.00	100.00	预计无法收回
迪尔集团有限公司	660,000.00	660,000.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>1,645,875.00</u>	<u>1,645,875.00</u>	<u>100.00</u>	

## (2) 按组合计提坏账准备：第三方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)			
1-2 年	226,149.39	15,224.38	6.73
2-3 年	15,499.50	3,146.09	20.30
3-4 年			
4-5 年	1,350,000.00	750,465.00	55.59
5 年以上	160,565.51	160,565.51	100.00
<u>合计</u>	<u>1,752,214.40</u>	<u>929,400.98</u>	<u>53.04</u>

## 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备	1,645,875.00				1,645,875.00
按组合计提坏账准备	561,314.90	368,086.08			929,400.98
<u>合计</u>	<u>2,207,189.90</u>	<u>368,086.08</u>			<u>2,575,275.98</u>

## 4. 本期无核销的应收账款。

## 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	坏账金额	占应收账款总额的比例 (%)
盘锦常安机电设备安装有限公司	关联方	2,328,904.00	1 年以内		40.67
辽宁亿晟电力建设有限公司	非关联方	1,350,000.00	4-5 年	750,465.00	23.57
迪尔集团有限公司	非关联方	660,000.00	5 年以上	660,000.00	11.52
哈密晋美镁合金实业有限公司	非关联方	515,875.00	5 年以上	515,875.00	9.01
四川自贡红光输送机制造有限公司	非关联方	470,000.00	5 年以上	470,000.00	8.21
<u>合计</u>		<u>5,324,779.00</u>		<u>2,396,340.00</u>	<u>92.98</u>

## (二) 其他应收款

## 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,383,574.18	3,828,931.23
<u>合计</u>	<u>2,383,574.18</u>	<u>3,828,931.23</u>

## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	1,036,178.40
1-2年	1,382,777.96
<u>合计</u>	<u>2,383,574.18</u>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金、保证金	2,304,912.81	1,403,179.90
关联方以外往来款及其他	94,229.08	1,010,362.79
代扣代缴个人五险一金	19,814.47	18,991.77
关联方往来款		1,417,000.00
<u>合计</u>	<u>2,418,956.36</u>	<u>3,849,534.46</u>

### (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	<u>20,603.23</u>			<u>20,603.23</u>
2022年1月1日余额在 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	19,678.65			19,678.65
本期转回				

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）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	40,281.88			40,281.88

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
第一阶段	20,603.23	19,678.65			40,281.88
<u>合计</u>	<u>20,603.23</u>	<u>19,678.65</u>			<u>40,281.88</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款总额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
内蒙古能源集团有限公司	履约保证金	982,880.00	1-2 年	40.63	
王春明（销售部）	备用金	183,499.90	1 年以内	7.59	3,670.00
杨树东	备用金	180,074.13	1 年以内、 1-2 年	7.44	4,893.71
辛立军	备用金	154,128.82	1 年以内	6.37	3,082.58
辽宁亿晟电力建设有限公司	安全保证金	80,000.00	4-5 年	3.31	
<u>合计</u>		<u>1,580,582.85</u>		<u>65.34</u>	<u>11,646.29</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额			
	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	678,200.00		678,200.00	678,200.00		678,200.00
<u>合计</u>	<u>678,200.00</u>		<u>678,200.00</u>	<u>678,200.00</u>		<u>678,200.00</u>

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
-------	------	------	------	------	--------------	--------------

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
盘锦常安机电设备安装有限公司	678,200.00			678,200.00		
<u>合计</u>	<u>678,200.00</u>			<u>678,200.00</u>		

#### (四) 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,180,003.53	849,029.92	9,171,716.75	8,246,155.07
其他业务	35,745.13	15,680.25	59,469.03	30,660.40
<u>合计</u>	<u>1,215,748.66</u>	<u>864,710.17</u>	<u>9,231,185.78</u>	<u>8,276,815.47</u>

##### 2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
抑尘设备	1,180,003.53	849,029.92
<u>合计</u>	<u>1,180,003.53</u>	<u>849,029.92</u>

(续上表)

产品名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
抑尘设备	9,171,716.75	8,246,155.07
<u>合计</u>	<u>9,171,716.75</u>	<u>8,246,155.07</u>

#### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品的利息收入		36,351.18
<u>合计</u>		<u>36,351.18</u>

## 十六、补充资料

(一)按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	60,564.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,345.86	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>-5,781.86</u></b>	
减：所得税影响金额		
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>-5,781.86</u></b>	

(二) 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

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	-30.22	-0.2369	-0.2369
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-30.15	-0.2364	-0.2364

## 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：

辽宁金孚抑尘科技股份有限公司董事会办公室