



丰源智控

NEEQ: 833922

河北丰源智控科技股份有限公司

Hebei Foryon Intelligent Control Co.,Ltd



年度报告

2022

### 公司年度大事记



2022 年，丰源智控申请软著：智慧供热二网调控管理系统 V1.0，并获得证书。



2022 年，丰源智控申请软著：一种评价供热质量管理体系 V1.0，并获得证书。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件.....	32
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	35
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	38
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	41
第八节	财务会计报告 .....	45
第九节	备查文件目录.....	126

## 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。

公司负责人张美林、主管会计工作负责人闫海霞及会计机构负责人（会计主管人员）闫海霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

公司所处行业目前处于转型发展期，市场竞争主体繁杂，竞争行为不规范，公司重要客户和供应商涉及业务发展、成本构成等核心商业秘密，与公司发展和全体股东的利益创造与保护息息相关。

现公司已经与客户、供应商协商一致，尽力保护双方合作涉及的相关信息。豁免披露具体客户和供应商名称，有利于更好地实现公司发展，保护公司商业秘密和竞争资源，从而更好地为公司和全体股东创造最大利益。

### 【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、控股股东及实际控制人控制风险	<p>张美林、闫海霞夫妻共同持有公司 73.81% 的股权,为公司实际控制人。张美林任公司董事长、总经理,闫海霞任公司董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书。若实际控制人家族利用控股地位,通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营带来风险。</p> <p>应对措施:为切实保护公司和中小股东的合法权益,公司已根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等相关法律、法规、其他规范性文件及《公司章程》的规定,结合公司实际情况,已着手制定《控股股东、实际控制人行为规</p>

	范》。
2、企业转型升级失败的风险	<p>公司由传统计量仪器仪表制造商向智慧城市、智慧水务，智慧热力系统供应商转型的阶段基本完成，公司目前正在积极开发北方区域的智慧水务、智慧热力等市场，由于技术更新过快，企业转型过程中投入加大，存在一定的不确定性,可能对公司未来的发展产生较大的影响。</p> <p>应对措施：公司保持对基础业务市场的开发和维护，同时在 2022 年报告期内向智慧城市水务、热力系统提供商转型已有显著成效。</p>
3、存货余额较高的风险	<p>期末存货金额为 11,736,794.41 元，占总资产的比率为 22.35%，在资产构成中占比较高。如果公司发生销售不畅情形，可能导致存货发生跌价损失，从而对公司的财务状况和经营成果产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司采取订单生产的模式，根据客户的订单采购原材料，产品生产完成后销售给客户，降低存货风险。</p>
4、主要客户依赖度较高的风险	<p>公司目前的主要客户集中度较高，报告期内公司对前五大主要客户销售金额占公司当期营业收入的 59.36%，存在较高的依赖度。一旦出现主要客户流失的情况，将影响公司经营稳定性。</p> <p>应对措施：公司后期会尽快开拓市场，采取多渠道销售，减少对主要客户的依赖，增强公司经营稳定性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、丰源智控	指	河北丰源智控科技股份有限公司
蔚蓝新能源	指	河北蔚蓝新能源科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《河北丰源智控科技股份有限公司章程》
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》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
关联关系	指	指公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
报告期	指	2022 年度
会计师、中兴财光华	指	公司审计会计师，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
恒泰长财证券	指	公司主办券商、恒泰长财证券有限责任公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河北丰源智控科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Foryon Intelligent Control Co., Ltd
	Foryon
证券简称	丰源智控
证券代码	833922
法定代表人	张美林

### 二、 联系方式

董事会秘书	闫海霞
联系地址	石家庄市鹿泉开发区昌盛大街丰源路
电话	0311-83984455
传真	0311-83984499
电子邮箱	yanhaixia@foryon.cn
公司网址	www.foryon.cn
办公地址	石家庄市鹿泉开发区昌盛大街丰源路
邮政编码	050200
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	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 8 月 28 日
挂牌时间	2015 年 10 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401）-供应用仪表及其他通用仪器制造（4019）
主要业务	智能计量仪器仪表和基于物联网的测控终端、系统云平台的研发、生产、销售和服务运维，为供水公司、热力公司、应急管理部门提供能源管理信息化、智能计量和自动化控制及消防应急预警解决方案
主要产品与服务项目	将物联网技术应用在能源服务及计量仪器、仪表的信息采集和智慧水务、智慧热力自动化控制系统的研发、制造和销售，以及系列化关键产品的推广及应用
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）	19,372,832

优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（张美林、闫海霞）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张美林），一致行动人为（张美林、闫海霞）

#### 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	91130100693493986Q	否
注册地址	河北省石家庄市鹿泉开发区昌盛大街丰源路	否
注册资本	17,611,666.00 元	是
报告期内进行了资本公积转增资本		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	
主办券商办公地址	北京市西城区金融街 33 号通泰大厦 C 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	恒泰长财证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李红亮	贺鸿根
	4 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层	

#### 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	41,250,014.33	31,432,873.43	31.23%
毛利率%	36.88%	44.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,322,123.20	1,758,868.91	32.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,890,501.26	1,211,631.62	56.03%
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）	9.50%	7.85%	-
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）	7.74%	5.41%	-
基本每股收益	0.13	0.10	31.90%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	52,523,578.54	47,861,319.18	9.74%
负债总计	26,928,841.98	24,588,705.82	9.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,594,736.56	23,272,613.36	9.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.32	-
资产负债率%（母公司）	56.26%	57.97%	-
资产负债率%（合并）	51.27%	51.37%	-
流动比率	1.54	1.47	-
利息保障倍数	4.89	3.43	-

##### (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	3,268,467.89	3,674,599.02	-11.05%
应收账款周转率	1.84	1.70	-
存货周转率	2.02	1.28	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.74%	16.96%	-
营业收入增长率%	31.23%	156.10%	-
净利润增长率%	32.02%	-	-

**(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	19,372,832	17,611,666	10.00%
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
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	436,439.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,817.58
<b>非经常性损益合计</b>	<b>431,621.94</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>431,621.94</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 **请填写具体原因** 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

##### (一) 行业发展概述

##### 1、公司所处行业的发展情况和发展趋势

近年来，随着物联网、大数据、云计算等新一代信息技术的迅猛发展，在数字中国、物联网新型基础设施建设、农业、农村用水计量体系的建设以及绿色低碳战略目标的加速推进下，进一步推动了能源计量监测设备的智能化、数字化、智慧化升级改造进程，为公司所处的行业带来更大的发展机遇。

##### 1) 智慧热力

随着我国正式提出 2030 年实现“碳达峰”与 2060 年实现“碳中和”的“双碳目标”，对于传统的热力、热电等“高能耗”企业来说迎来了重要机遇和挑战，实现碳减排和能源转型已经成为供热企业管理者需要思考的重要问题之一。

在国家“双碳”战略政策背景下，现有城市供热系统和政府绿色低碳发展战略以及不断增长的居民供热需求之间的矛盾日益突出，新型智慧城市建设将为“双碳”战略的全面落地提供有力抓手。

在大数据、AI、物联网等技术加持下，智慧供热已是大势所趋。智慧供热是一种基于物联网技术和人工智能技术的供热管理模式。通过安装传感器、智能控制器和云计算平台等设备，实现对供热系统的实时监控、数据采集、预测和控制，以降低供热成本，提高供热质量和效率。同时，智慧供热还可以为用户提供更加舒适、智能化的供热体验，如个性化温度调节、在线缴费等服务。

受益于“双碳+旧改”政策的结构性机会，供热市场和供热企业的低碳化、智能化运营需求迅速增加。根据国家统计局数据，2021 年我国商品房竣工面积为 7.3 亿平方米，房地产竣工面积约为 10.14 亿平方米，假设北方需要集中供热的地区占比约为 40%，则对应我国每年新增供热面积约为 2.9-4 亿平方米，我国智慧供热行业未来仍有较为广阔的市场空间。

中国北方城镇冬季供暖期产生的大气污染较非供暖期严重很多，伴随着我国城镇化进程的加快和人们对冬季供暖需求的提升，碳排放量和环境污染会进一步加剧，叠加热源严重不足，供热系统能源利用率较低，供热浪费等问题严重，供热环节的节能减碳势在必行。

##### 2) 智慧水务

目前我国智慧水务行业发展尚处于初期，不同地域、城市水司处于不同发展阶段，行业整体保持稳定增长态势，头部企业集中度非常低，由大型水务企业领先建设智慧水务，带动全行业往智慧化的发展应是行业趋势。对于水司而言，一旦实现了各供应商的设备、软件、网络的互联互通，不仅可以消除烟囱式系统和数据孤岛，而且能够进一步拓展基于数据共享和数据挖掘的智慧应用，提升运行效率，降低供水漏损和能耗，提高服务水平。

软件方面，通过为水司提供基于全局视角系统性的智慧水务解决方案，将会是一个实现多方共赢的智慧水务发展方向。随着智慧水务行业的深化发展，水司能为城市提供更为优质的供排水服务、水质污染管控与环境保护以及降低供水管网漏损率，同时管控与及时处理各种应急水务事件，提升水务服务水平与满意度。

硬件方面，智能水表将逐步迈向多感知时代，除包含现有智能水表的基本功能外，还可进行管网综合水参数的测量，向供水企业提供在线一体化的高性价比管网综合大数据感知装置，为智慧供水新业务及水务信息化云平台提供海量数据支撑，有助于供水企业全面、准确地开展管网压力与水量调控、管网末梢在线水质监测与预警、节能降耗等亟需的新业务。同时，随着智慧水务的发展，水表稳定性和可靠性的要求将进一步提高，催生了供水系统的信息化，带来硬件产品的强制性升级。

##### 2、报告期出台的主要产业政策

2022 年 1 月 11 日，国家发改委、水利部印发了《“十四五”水安全保障规划》。《规划》是国

家“十四五”规划体系的重要组成部分，是国家层面首次编制实施的水安全保障五年规划，是“十四五”时期水安全保障工作的重要依据。

2022年1月28日，住建部、发改委发布《关于加强公共供水管网漏损控制的通知》，要求，实施“一户一表”改造，完善市政、绿化、消防、环卫等用水计量体系，开展供水管网智能化建设工程，推动供水管网分区计量工程，积极推广采用先进的流量计量设备、阀门、水压水质监测设备和数据采集与传输装置，逐步提高城市供水管网漏损的信息化、智慧化管理水平。到2025年，全国城市公共供水管网漏损率力争控制在9%以内。

2022年3月16日，国务院办公厅、住建部发布《关于组织开展公共供水管网漏损治理试点建设的通知》，提出，试点城市（县城）不超过50个，实施供水管网分区计量工程，实施“一户一表”改造，到2025年，试点城市（县城）建成区供水管网基本健全，供水管网分区计量全覆盖，公共供水管网漏损率高于12%（2020年）的试点城市（县城）建成区，2025年漏损率不高于8%；其他试点城市（县城）建成区，2025年漏损率不高于7%。

2022年5月10日，国务院办公厅发布《城市燃气管道等老化更新改造实施方案（2022—2025年）》，提出，在全面摸清城市燃气、供水、排水、供热等管道老化更新改造底数的基础上，加快开展城市燃气管道等老化更新改造工作，彻底消除安全隐患。2025年底前，基本完成城市燃气管道等老化更新改造任务。结合更新改造同步在燃气管道重要节点安装智能化感知设备，完善智能监控系统，实现智慧运行。

2022年6月1日，国家发改委发布了《“十四五”新型城镇化实施方案》，方案提出，因地制宜部署“城市数据大脑”建设，推行城市运行一网统管，探索建设“数字孪生城市”，推进市政公用设施及建筑等物联网应用、智能化改造，部署智能交通、智能电网、智能水务等感知终端。

2022年07月13日，住建部、发改委发布《关于印发城乡建设领域碳达峰实施方案的通知》，通知提出，实施30年以上老旧供热管网更新改造工程，加强供热管网保温材料更换，推进供热场站、管网智能化改造，到2030年城市供热管网热损失比2020年下降5个百分点。

推进节水型城市建设，实施城市老旧供水管网更新改造，推进管网分区计量，提升供水管网智能化管理水平，力争到2030年城市公共供水管网漏损率控制在8%以内。

2022年12月30日，国家发展改革委办公厅、住房城乡建设部办公厅联合发布了《公共供水管网漏损治理重点城市(县城)名单》。

## （二）主要业务概述

### 1、公司经营情况讨论与分析

河北丰源智控科技股份有限公司是高新技术、专精特新、双软认证企业；2022年丰源智控被认定为市级工业设计中心、企业技术中心，并通过绿色工厂认证；取得了河北省物联网水表销售单项冠军荣誉；是一家以独创的大数据分析、自动化控制技术为理念，以节约能源、保护环境为信条的企业；与中国联通、中国移动、中国电信、深圳华为建立了紧密合作关系；丰源智控集智慧水务、智慧热力终端计量产品、在线计量、企业智控及政府监管于一体，形成了研发、制造、销售、售后及第三方运维服务的市场运营模式，具有雄厚的技术创新能力、先进的制造工艺、经验以及高效的售后运维体系。

多年来，丰源智控专注于智慧水务、智慧热力领域，拥有完全自主知识产权的智慧水务信息监管云平台、智慧供水运营云平台、丰源水在线智控系统、智慧热力信息监管云平台、智慧热力智控云平台（源、网、站、端）、丰源热在线智控系统等公共能源管理产品。是可提供智慧水务、智慧热力城市级公共能源整体解决方案的系统供应和服务商。

丰源智控创建的统一标准、统一模型的智慧水务、智慧热力信息监管、自控及在线智能计量平台及产品在国内居领先地位。丰源智控研发的室内温湿度采集、分析系统在国内自动化控制、大数据、物联网云端服务领域，居业内领先地位。智慧水务和智慧热力系统目前已成功在我国华北、东北、西北等多地落地运营，并经受住政府和市场考验，成为当地用户、监管部门及企业信赖的产品。

公司成立以来，先后与清华、北大、浙大、哈工大、科大等国内一流院校就“智慧城市能源大脑”中涉及智慧水务、智慧热力、大数据分析、物联网等领域的新产品及新技术研发开展合作。并与欧美

国家相关行业进行不断的交流学习，多次参加了德国汉诺威工业博览会。凭借卓越的技术创新底蕴和强大的产品集群优势，丰源智控与中国移动、中国联通、中国电信和深圳华为等国内外通讯和互联网知名企业建立起坚固的合作关系，让丰源智控的企业运营能力、技术创新力、市场竞争力、产品体验美好力得到了进一步提升。

2022 年，是丰源智控实现突破的一年，公司通过持续深耕智慧水务、智慧热力行业，秉持以客户为中心、以技术创新为核心驱动力的理念，将物联网、大数据、人工智能、云计算等新一代信息技术与供水、热力领域应用相融合，实现公司产品技术突破和业务体系突破，公司发展方式、发展质量大幅提升，公司营收水平、盈利能力大幅提升，公司产品信息化、智能化水平大幅提升。

在本经营期内，丰源智控实现了产品体系和商业模式按照预定目标发展的规划，公司通过赋能城市智慧水务、智慧热力，全方位深度拓展市场需求，为客户提供定制化的整体解决方案。目前，丰源智控在智慧水务和智慧供热领域拥有从政府监管到企业智控，从计量抄收、调控软件到水力平衡、计量表计、温湿度采集、温度调控硬件全系列产品。产品结构体系完整，成为国内为数不多的可实现从研发到制造，从销售到运维全链条智慧供热和智慧水务整体解决方案的优秀供应商。

智慧热力方面，公司利用先进的信息技术和互联网技术，实现与传统供热行业融合，运用物联网、云计算、信息安全等“互联网+”技术，运用大数据、人工智能、建模仿真等技术统筹分析优化系统中的各种资源，运用模型预测等先进控制技术按需精准调控系统中各层级、各环节对象，通过建设具有自感知、自分析、自诊断、自优化、自调节、自适应特征的智慧型供热系统，对推进城乡供热节能低碳转型，全面提升供热系统能效与智能化水平，构建安全低碳、清洁高效、智慧经济的新型供热系统，全面提升供热的安全性、可靠性、灵活性、舒适性，降低供热能耗，减少污染物与碳排放。

智慧水务方面，随着物联网、大数据、云计算等新一代信息技术的不断发展，水务行业的数字化、信息化、智慧化是必然趋势。公司结合智能水表特别是物联网水表的销售，加快水务信息化管理系统的推广应用，整合云计算、大数据、人工智能、数字孪生和 GIS 地理信息、物联网技术，可将水厂生产、压力、水质、流量、能耗、二次供水等供水系统的诸多要素建立关联，统一到一个综合性的系统平台，实现水务公司从“水源头到用户水龙头”的全过程智慧化管控。

## 2、业务体系

丰源智控是一家专业从事智慧水务、智慧热力城市级公共能源整体解决方案的系统供应和服务商。

在智慧水务领域，丰源智控提供城市级物联网水计量数据监测分析平台、二次供水泵房监测平台、智慧水务监控、预警、调度平台。满足了客户预收费、阶梯水价、远传抄表、大数据分析等功能需求，实现了用水管理智能化和信息化。

在智慧热力领域，公司提供城市级智慧热力信息监管云平台、智慧热力智控云平台系统解决方案，在线智能计量及用户供热质量评价系统，提供了热量计量、数据远程抄收、用户供热质量评价等热计量及温控产品，满足了客户供热能源的计量和数据的远程抄收，实现了“按需供热、舒适用热”的目的。

公司聚焦智慧水务、智慧热力计量领域，依托在研发创新、市场拓展、技术服务等方面积累的优势，深耕主业，目前拥有以智慧水务信息监管云平台、智慧水务运营云平台；智慧热力信息监管云平台、智慧热力智控云平台；水、热（在线）智能计量；环境监测平台及相应智能感传终端为核心的产品体系，具有较强市场竞争力，在水、热计量领域不断强化公司的市场地位和市场份额，公司经营业绩实现快速增长。

公司继续打造以城市大脑、一网统管、智慧水务、智慧供热、水、热（在线）智能计量为核心竞争力，形成软硬集成、端云集合、端硬一体的优秀供应商。

## 3、主要产品

### 智慧水务产品系列

#### 1) 智慧供水运营信息云平台及移动端

该平台展示的是供水公司日常用水重点数据，包括 DMA 分区计量（方便及时发现漏损情况）、水质监控、缴费（平台、微信、支付宝）、仓储中心数据监控、水厂分布、工单列表、施工统计、值班人

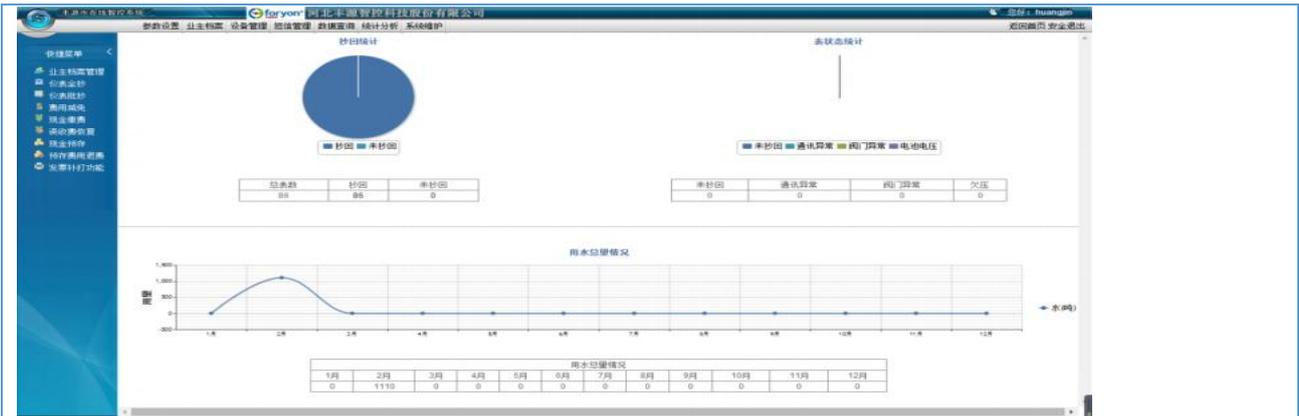
员及其联系方式等内容。



### 2) 丰源水在线智控系统及移动端

丰源水在线智控系统是丰源智控根据供水公司集抄需求结合远传水表的特性开发的一款水表管理系统，包含基础设置、片区管理、水表集抄、设备控制、缴费管理、发票管理、用量及漏损分析等功能。





### 3) 智慧水务系统配套智能终端

#### (1) 物联网水表 (NB-IOT)

产品具备低功耗、深覆盖、大连接等技术特点，产品采用运营商公网，在原有的 2G、3G、4G 网络上升级，省去了表厂或供水公司的建网成本，缩短建设周期，使用授权频谱，网络干扰小，抄表成功率接近 100%。



#### (2) 物联网超声波水表

阀控超声波水表采用了表阀一体的设计，将计量和控制结合在一起，结构紧凑。可通过有线和无线接口和其他设备通信，组成远程抄表管理系统。预付费模式灵活，既可以支持本地 IC 卡刷卡预付费，也可以在系统平台进行远程预付费，极大地方便了管理部门对用户用水行为的统计和管理。



#### (3) 物联网水表 (NB-IoT+蓝牙)

产品具有降低抄表成本，提高抄表准确率；实时信息回传，合理阶梯计价；科学表务管理，及时告知异常用量；通过蓝牙+NB-IoT 的双物联通道，确保智能水表实现更快更稳定的连接，方便本地抄表、维护，减少设备拆装故障，功耗低等特点；



(4) 电子远传水表

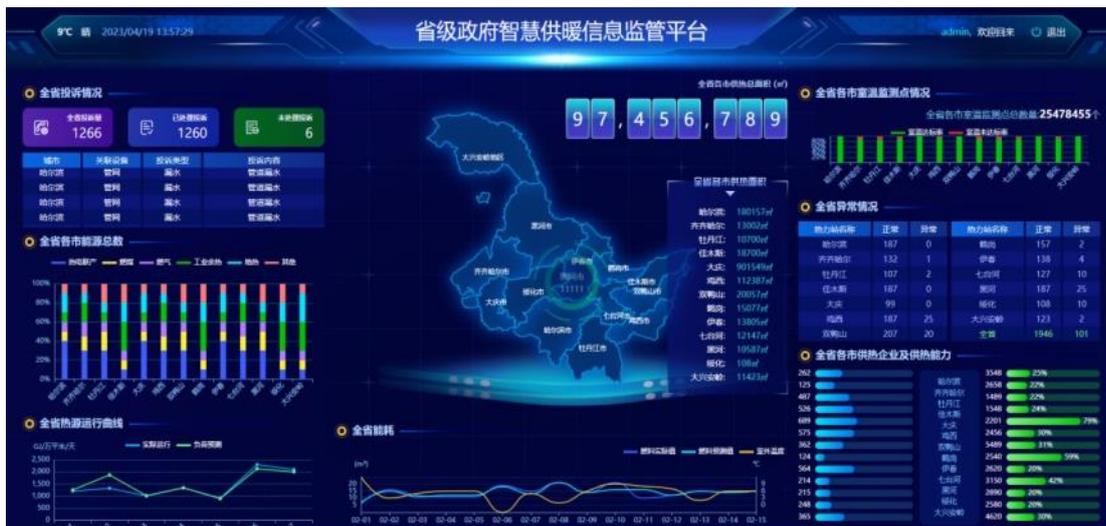
产品具备直透光电转换，直接可靠，不受时间和环境的限制而出现的判读困难和误码；系统数据与基表数据完全相同，真正达到零误差实施抄表；利用独特的编码技术，真正彻底地解决了直读表进位不准确的难题；直读表及电子模块部分与标记内的技术装置等没有机械接触，不影响原有计量精度，彻底解决了直读表计量精度的问题；平时无需供电，只需要抄表瞬间供电，故障率和功耗低，使用寿命长；可根据要求增加阀门控制，防止恶意欠费，使用唯一地址编码，方便管理维护等特点。



智慧热力产品系列

1) 省级政府智慧供热信息监管云平台及移动端

智慧供暖监管系统利用物联网技术和自动控制技术实现从热源、换热站、管网到终端用户的整个供暖系统的实时监控和设备运行状态监测，同时研究公用服务评价模型对市政公用服务与产品质量进行动态评估，提高公众满意度和换热站耗热规律节约能源。



2) 市级政府智慧供热信息监管云平台及移动端

根据各个城市智慧供热管理服务平台建设的规划要求，丰源智控自主开发的城市级智慧供热信息监

管平台实现对供热企业基本运行数据的抽取和监测分析，为供热调度、行业节能指导、供热安全保障提供科学依据和实际工程数据支撑。智能管理分析平台对重要参数进行监测分析，并形成报送文件规范以利于政府决策和行业节能指导。



### 3) 企业级智慧热力智控平台及移动端

丰源智控研发的“丰源智控智慧热力智控平台”聚焦于企业生产自动化和经营管理信息化系统的建设和改造，致力于智慧供热全流程解决方案，帮助供热企业节能减排。有效地满足了热力企业远程控制、数据存储、信息查询、报警管理及故障诊断、调度、管理（分区管理）、分析、核算、统计、网络安全控制、数据共享及交换等工作需求。



#### 4) 丰源智控环境监测平台

丰源智控环境监测平台是基于 NB-IoT 温湿度采集器产品的一款采集系统服务平台。兼容移动、联通、电信通讯服务商物联网信号的有效接入，该软件能展示用户温湿度的实时数据、历史数据外，还可提供丰富的数据统计、数据分析及数据应用功能。



在地图上标记用户经纬度，并通过颜色区分供暖效果，点击单个点位可查看该住户详细信息以及当前室温情况、历史数据等信息。



环境监测平台终端产品：

具有温湿度数据采集和记录存储功能，通过 NB-IoT 网络上报数据到服务器的功能。可设置数据采集周期和上报周期、供暖期。该产品通过适配不同的温湿度传感器可以应用到居民住宅、办公楼等需要监测温湿度的环境。



### 5) 丰源热在线智控系统

丰源热在线智控系统，是一款将热力企业进行一体化管理的功能能耗监控分析软件，以节能、降耗、节费为出发点设计，完成了热计量与室温信息、阀控状态等数据的采集、上传、统计分析；满足“供热企业可控、居民用户可调”的远程数字化智能监管平台要求，实现“按需供热、舒适用热”的目的。



6) 智慧热力终端产品

(1) 小口径超声波热量表

小口径超声波热量表采用独特超声测流技术，不受磁场干扰，无机械转动部件，无磨损，维护量小，计量精准；表体材质为锻造黄铜，经一次锻压工艺制造而成，采用直管式结构，压损小（20KPa），不堵塞，适合北方供暖水质。具有始动流量小、计量精度高、微功耗、结构紧凑、牢固，抗破坏性好、数据远传、集中控制、易维护等特点。



(2) 大口径超声波热量表

大口径超声波热量表采用管段直通一体结构，由精密钢铸工艺制造而成；测量机构无运动部件，计量准确度高，压损小；完全不受介质中杂质、化学物质和磁性材料影响，运行稳定可靠；水平、垂直安装方便；预留通讯串口可以选择 RS485 或 M-BUS 远传抄表；冷/热计量及显示，满足 2 级计量精度；具有供、回水温度温差测量及显示；流量测量及显示；累计流量测量及显示；运行时间记录及显示；电源状态自动检测；故障状态记录、查询及显示；数据存储及查询等功能。



### (3) 通断控制器

具有断电保护功能，断电时记录断电前数据，恢复供电后可以正常工作；根据室内温度、用户改变阀门通断的方式来控制供水流量，以达到用户实际意义上的节能目的；阀门承压等级为 **PN10**；采用一体式锻造阀门，开关次数可达 **10** 万次，阀门无故障，外漏和损坏；显示当前阀门状态和异常报警等信息，当通讯中断或执行机构不能正常工作，控制器会发出异常报警提示用户。24H 内时钟误差低于 **1S**,24H 内通断计时之和误差低于 **5S**。



### (4) 温控器

温控器具有三种控制模式：即手动控制模式、舒适度控制模式、节能控制模式；温控器实测显示刷新温度周期为 **10S**,另用户可自行设定采样周期，最长周期每隔 **30** 分钟采集一次温度数据（可根据项目需求设定采集周期），掉电记忆功能，掉电后数据自动保存，省去用户重新设置的麻烦。



### 三、经营模式概述

#### （一）主营业务

公司专业从事智慧水务、智慧热力系统、产品研发与生产，依托自主核心产品和技术，并基于对客户需求和行业发展的深刻理解实现客户需求定制，在智慧水务方面，拥有完整的城市级物联网水计量数据监测分析平台、大客户用水远程监测分析平台、住宅二次供水泵房监测平台、智慧水务监控、预警、调度平台系统和配套智能终端。在智慧热力方面，构建了城市级供热监管信息平台、智慧供热热网(站)监测调控系统、智慧供热换热站智能化自控解决方案，智能温控计量一体化热计量远程集抄系统、通断时间面积法热计量系统；提供了热量表、数据远传系统、智能温控系统等热计量及温控产品解决方案。公司通过为客户提供产品、解决方案和节能服务，帮助客户提高能源利用效率和管理效率，降低生产成本、管理成本和安全隐患，从而帮助客户实现可持续发展。

#### （二）主要经营模式

##### 1、采购模式

公司产品原材料品种较多，主要可分为电子电气类、阀门类、机电类、钢材类、设备类、保温类、结构件类及其他类。公司在采购上实行供应链管理，建立了完整的供应管理体系以及合格的采购、检验制度，并大力推行采购信息化。公司与供应商之间建立了稳定、高效的合作关系，根据市场供应情况适时调整库存，有效保证公司原材料的及时且优质供应，并平滑采购成本。通过实施市场价格、原材料跟踪及分析，确保采购物资综合性价比达到最优。在采购质量的控制方面，公司对供应商提供产品的价格、质量、交货时间以及管理能力等多指标进行综合评估，建立详细的供方档案并持续进行考核，根据考核结果动态调整采购量。

##### 2、生产模式

公司采用“订单生产+合理备货”的生产模式。针对客户定制化的产品及方案需求，以及型号规格差异较大的非常规通用产品，公司主要采用订单生产方式，有利于降低公司产品库存风险，减少资金占用。针对部分小口径超声波热量表等常规通用产品，特别在生产淡季，公司会进行部分计划性生产，使库存维持在设定的范围之内。目前，公司产品生产环节以自主生产为主。

##### 3、研发模式

公司的研发工作主要基于市场化的需求进行，并瞄准国际、国内市场技术发展前沿与趋势，持续加大供热节能产品与技术的研发。公司研发模式主要为自主研发，即公司根据行业发展方向及自身研发实力自行开发产品。研发团队以自主开发创新为主，并在不断提升研发能力的同时，提升对行业新技术和知识的消化吸收能力和快速反应能力。

##### 4、销售模式

公司产品销售采用直接销售为主的模式。公司始终坚持以市场及客户需求为导向的原则，高度关注产品应用领域的拓展。公司在主要经营区域设立了营销网络，获取商机信息，组织产品和解决方案

推介，同时通过与通讯运营商的合作，将业务拓展至东北、西北。另一方面，公司将加大与各省市自治区相关行业的主管部门及房地产行业相关公司进行合作，开拓销售渠道，实现利润稳增长。

#### 5、售后服务模式

公司重视客户的使用体验和售后服务，为提供优质服务，稳定销售渠道，公司采用统一管理售后服务模式。随着下游客户对产品维护逐渐提出更高的要求，为快速响应客户需求，公司，建立了详尽的售后服务计划和完善的售后服务措施，并配备经验丰富的售后服务人员和技术人员，保持与客户的高密度沟通，确保服务效率。具体服务内容包括线下客户培训、后续调试对接、售后维护、客户反馈信息收集等。

#### 四、资本市场拓展

通过“全国股转系统”定向增发募集资金，增加注册资本，扩大公司规模；通过股权激励，吸引人才，改革人员素质结构及劳务关系结构；通过引进战略投资者，以参股或者相互持股等方式，建立紧密合作关系，增强公司的综合竞争力，提升资本运营能力。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“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	工业设计中心、企业技术中心、绿色工厂 -
详细情况	<p>专精特新：2020年12月4日公司获得河北省工业和信息化厅公布的第五批专精特新中小企业称号，有效期3年。该项目的认定推动企业加快转型升级，坚持创新、高质量发展，走“专精特新”发展之路。</p> <p>高新技术企业：公司于2022年第二批通过高新技术企业认定，认定有效期3年。认定后公司享受高新技术企业的优惠政策“企业所得税从25%降至15%，使企业减轻了税负的压力。</p> <p>科技型中小企业：公司于2020年8月11日通过“河北省科技型中小企业”认定，有效期3年。认定后企业在进行企业所得税汇算清缴时可以享受研发费用加计扣除政策，降低企业税负压力。</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	4,603,000.76	8.76%	1,442,202.86	3.01%	219.16%
应收票据					
应收账款	19,884,734.97	37.86%	19,611,519.07	40.98%	1.39%
预付账款	1,217,820.07	2.32%	385,734.65	0.81%	215.71%
其他应收款	1,644,752.16	3.13%	211,873.36	0.44%	676.29%
存货	11,736,794.41	22.35%	13,656,875.56	28.53%	-14.06%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	8,443,738.18	16.08%	9,420,326.54	19.68%	-10.37%
在建工程					
无形资产	2,567,757.37	4.89%	2,693,066.89	5.63%	-4.65%
商誉					
合同资产	2,182,663.56	4.16%	303,817.54	0.63%	618.41%
长期待摊费用	242,317.06	0.46%	135,902.71	0.28%	78.30%
短期借款	11,000,000.00	20.94%	11,000,000.00	22.98%	0.00%
长期借款					
应付账款	11,240,727.62	21.40%	9,111,300.12	19.04%	23.37%
合同负债	1,007,852.39	1.92%	756,859.48	1.58%	33.16%
应付职工薪酬	448,055.24	0.85%	552,751.79	1.15%	-18.94%
应交税费	2,507,400.62	4.77%	1,957,415.24	4.09%	28.10%
其他应付款	505,435.33	0.96%	779,487.52	1.63%	-35.16%
其他流动负债	131,020.80	0.25%	98,391.73	0.21%	33.16%
预计负债	88,349.98	0.17%	39,694.42	0.08%	122.58%
递延收益			292,805.52	0.61%	-100.00%
股本	19,372,832.00	36.88%	17,611,666.00	36.80%	10.00%
资本公积	570,247.44	1.09%	2,331,413.44	4.87%	-75.54%
盈余公积	637,122.47	1.21%	577,401.33	1.21%	10.34%
未分配利润	5,014,534.65	9.55%	2,752,132.59	5.75%	82.21%

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 货币资金：本期末货币资金为 4,603,000.76 元，上期末货币资金为 1,442,202.86 元，增加了 3,160,797.90 元，增幅为 219.16%，主要原因为公司收入增加，回款有所增加。
- (2) 预付账款：本期末预付账款为 1,217,820.07 元，上期末预付账款为 385,734.65 元，增加了 832,085.42 元，增幅为 215.71%，主要原因为公司处于扩张阶段，对原材料的需求逐渐增加，采购原材料需要支付一定比例的预付款。
- (3) 其他应收款：本期末其他应收款为 1,644,752.16 元，上期末其他应付款为 211,873.36 元，增加了 1,432,878.80 元，增幅为 676.29%，其主要原因为业务前期开展投入加大。
- (4) 合同资产：本期末合同资产 2,182,663.56 元，上期末合同资产为 303,817.54 元，增加了 1,878,846.02 元，增幅为 618.41%，其主要原因为应收质保金随业务扩大而增加。
- (5) 长期待摊费用：本期末长期待摊费用为 242,317.06 元，上期末长期待摊费用为 135,902.17 元，增加了 106,414.89 元，增幅为 78.30%，其主要原因为公司开发新产品需要开模具，模具费计入长期待摊费用导致。
- (6) 合同负债：本期末合同负债为 1,007,852.39 元，上期末合同负债为 756,859.48，增加了 250,992.91 元，增幅为 33.16%，公司 2022 年与客户签订合同时增加了预收客户的货款导致。
- (7) 其他应付款：本期末其他应付款为 505,435.33 元，上期末其他应付款为 779,487.52 元，减少了 274,052.19 元，降幅为 35.16%，主要原因为本期末公司已支付了部分款项。
- (8) 其他流动负债：本期末其他流动负债为 131,020.80 元，上期末其他流动负债为 98,391.73 元，增加了 32,629.07 元，增幅为 33.16%，主要原因为公司 2022 年末预收货款增加，待转销增值税增加。
- (9) 预计负债：本期末预计负债为 88,349.98 元，上期末预计负债为 39,694.42 元，增加了 48,655.56 元，增幅为 122.58%，主要原因为根据销售售后情况计提了部分售后维修费用导致。
- (10) 递延收益：本期末递延收益为 0，上期末递延收益为 292,805.52 元，降幅为 100%，主要原因为上期末递延收益结转计为其他收益，本期末新增递延收益。
- (11) 资本公积：本期末资本公积为 570,247.44 元，上期末资本公积为 2,331,413.44 元，减少了 1,761,166 元，降幅为 75.54%，主要原因为报告期内进行了资本公积转增股本导致。
- (12) 未分配利润：本期末未分配利润为 5,014,534.65 元，上期末未分配利润为 2,752,132.59，增加了 2,262,402.06 元，增幅为 82.21%，主要原因为本期盈利导致。

## 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	41,250,014.33	-	31,432,873.43	-	31.23%
营业成本	26,038,739.73	63.12%	17,351,915.29	55.20%	50.06%
毛利率	36.88%	-	44.80%	-	-
销售费用	2,465,886.34	5.98%	1,712,792.84	5.45%	43.97%
管理费用	4,659,931.84	11.30%	5,533,484.42	17.60%	-15.79%
研发费用	4,391,384.74	10.65%	3,868,360.36	12.31%	13.52%
财务费用	605,503.44	1.47%	730,608.90	2.32%	-17.12%
信用减值损失	-873,580.17	-2.12%	-617,306.35	-1.96%	-41.51%
资产减值损失	-226,976.50	-0.55%	-325,495.75	-1.04%	30.27%
其他收益	596,702.52	1.45%	873,268.99	2.78%	-31.67%

投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,326,940.78	5.64%	1,758,696.32	5.60%	32.31%
营业外收入	0.34	-	360.00	-	-99.91%
营业外支出	4,817.92	0.01%	187.41	-	2,470.79%
净利润	2,322,123.20	5.63%	1,758,868.91	5.60%	32.02%

### 项目重大变动原因：

- (1) 营业收入：报告期为 41,250,014.33 元，上年同期为 31,432,873.43 元，增加了 9,817,140.90 元，增幅为 31.23%，主要原因为本报告期内公司在智慧热力领域取得较大进步，并成功开拓东北市场。
- (2) 营业成本：报告期为 26,038,739.73 元，上年同期为 17,351,915.29 元，增加了 8,686,824.44 元，增幅为 50.06%，主要原因为营业收入上升，随之营业成本也上升。
- (3) 销售费用：报告期为 2,465,886.34 元，上年同期为 1,712,792.84 元，增加了 753,093.50 元，增幅为 43.97%，主要原因为本报告期内营业收入增加，相应的销售费用中的人工成本及开拓市场费用也增加。
- (4) 信用资产减值损失：报告期为-873,580.17 元，上年同期为-617,306.35 元，减少了 256,273.82 元，降幅为 41.51%，主要原因为本报告期内计提应收账款坏账准备导致。
- (5) 资产减值损失：报告期为-226,976.50 元，上年同期为-325,495.75 元，增加了 98,519.25 元，增幅为 30.27%，主要原因为上年同期对存货计提了跌价损失导致。
- (6) 其他收益：报告期为 596,702.52 元，上年同期为 873,268.99 元，减少了 276,566.47 元，降幅为 31.67%，主要原因为政府补助项目减少导致。
- (7) 营业利润：报告期为 2,326,940.78 元，上年同期为 1,758,696.32 元，增加了 568,244.46 元，增幅为 32.31%，主要原因为营业收入上升，随之营业利润也上升。

### (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	41,250,014.33	31,432,873.43	31.23%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	26,038,739.73	17,351,915.29	50.06%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点

水表	26,722,888.72	18,231,180.18	31.78%	196.92%	198.16%	-0.28%
热量表	3,987,573.53	2,753,089.39	30.96%	57.05%	130.08%	-21.91%
供热节能控制系统	7,200,884.96	3,251,348.91	54.85%	-54.82%	-57.95%	3.36%
配件	907,015.57	637,944.01	29.67%	22.15%	64.37%	-18.07%
室温采集	2,431,651.55	1,165,177.24	52.08%	-24.31%	-39.34%	11.88%
合计	41,250,014.33	26,038,739.73	36.88%	31.23%	50.06%	-7.92%

## 按区域分类分析：

√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
华北地区	29,252,689.55	20,401,286.39	30.26%	133.61%	128.85%	1.45%
西北地区	78,628.32	61,896.38	21.28%	-94.00%	-92.31%	-17.31%
华东地区	1,634,823.01	938,475.10	42.59%	27,227.67%	23,778.74%	8.29%
华中地区	963,253.98	707,413.60	26.56%	517.62%	487.69%	3.74%
东北地区	9,061,199.12	3,728,545.56	58.85%	-43.59%	-44.67%	0.80%
西南地区	259,420.35	201,122.70	22.47%	-81.13%	-73.85%	-21.56%
合计	41,250,014.33	26,038,739.73	36.88%	31.23%	50.06%	-7.92%

## 收入构成变动的原因：

本报告期内，公司聚焦智慧水务、智慧热力计量领域，依托在研发创新、市场拓展、技术服务等方面积累的优势，深耕主业，目前已实现以智慧水务信息监管云平台、智慧供水运营信息云平台；智慧供热信息监管云平台、智慧热力智控云平台；水、热（在线）智能计量；环境监测平台及相应智能感传终端为核心的产品体系，具有较强市场竞争力，并成功开拓华东地区及华北地区，实现业务多元化。

## (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	客户三	7,132,743.57	17.29%	否
2	客户七	3,349,451.47	8.12%	否
3	客户八	3,102,826.58	7.52%	否
4	客户九	1,840,708.00	4.46%	否
5	客户十	1,405,592.90	3.41%	否
	合计	16,831,322.52	40.80%	-

## (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	供应商十二	4,122,851.38	17.75%	否
2	供应商十	2,283,267.23	9.83%	否
3	供应商十一	1,384,646.02	5.96%	否
4	供应商十四	1,231,039.55	5.30%	否
5	供应商十三	1,035,398.49	4.46%	否
合计		10,057,202.67	43.30%	-

### 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	3,268,467.89	3,674,599.02	-11.05%
投资活动产生的现金流量净额	-276,482.83	-839,678.45	67.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-596,787.72	-1,708,369.33	65.07%

#### 现金流量分析：

投资活动现金流量净额为-276,482.83元，同比增加了563,195.62元，主要原因为上期购入了固定资产支付的现金总计51.27万元，而今年此类项目未增加。

筹资活动产生的现金流量净额为-596,787.72元，同比增加了1,111,581.61元，主要原因为公司加大回笼资金，降低了筹资活动。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北蔚蓝新能源科技有限公司	控股子公司	新能源和可再生能源供热、制冷应用及其技术研发、技术转让和技术服务；供热、	10,000,000	9,848,715.03	9,215,217.35	630,699.11	-508,935.90

		制冷、中央空调设备销售、安装、调试、维护运营					
黑龙江丰源智控信息技术有限公司	控股子公司	消防设施工程施工；燃气经营；各类工程建设活动；建筑智能化工程施工，一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流等	30,000,000	-	-	-	-

### 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

公司对持续经营能力的评估：

- 1、公司目前经营、收入、利润、现金流正常，能够在现有基础上继续稳步发展。
- 2、国家政策将继续推进节能减排工作，公司在智慧热力方面的独特优势将使得公司在这一进程中持续受益，保持业绩增长的持续性。
- 3、公司因行业及客户性质所限，应收账款与存货金额较高，公司将继续加强对应收账款的管理、存货与生产的管理，加大应收账款的回收力度，缩短账期，提高资金流动性，进一步提高存货周转率，提高资金使用效率。

综上，公司经营状况良好，具有长期稳定持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

##### 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）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

实际控制人或控股股东	2015年8月6日		挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015年8月6日		挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月6日		挂牌	关联交易承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015年8月6日		挂牌	关联交易承诺	详见“承诺事项详细情况”	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

公司主要承诺事项如下：

#### 1、控股股东、实际控制人和董事、监事、高级管理人员、核心技术人员为避免同业竞争的措施与承诺

公司全体股东、董事、监事、高管及核心技术人员签署了《避免同业竞争的承诺函》：

本人作为河北丰源智控科技股份有限公司的股东，本人目前从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

本人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。

本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。

本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

#### 2、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于避免关联交易的承诺

为规范关联交易，公司主要股东、管理层出具《关于规范关联交易的承诺》：将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等有关规定，避免关联方与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护公司及股东、债权人的合法权益。

### (四)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
银行存款	货币资金	共管账户管理	765,600.56	1.46%	保障项目顺利完成，合同约定。

固定资产	房屋建筑物	抵押	2,605,408.40	4.96%	银行借款抵押
无形资产	房屋建筑物	抵押	2,277,398.19	4.34%	银行借款抵押
总计	-	-	5,648,407.15	10.75%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产受限对公司正常经营无不利影响。

## 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	7,196,666	40.86%	-	7,904,782	40.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,500,000	31.23%	-	6,050,000	31.23%	
	董事、监事、高管	1,696,666	9.63%	-	1,045,182	5.40%	
	核心员工	0	0.00%	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,415,000	59.14%	1,761,166	11,468,050	59.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,750,000	55.36%	-	8,250,000	42.59%	
	董事、监事、高管	665,000	3.78%	-	3,135,550	16.19%	
	核心员工	0	0.00%	-	-	-	
总股本		17,611,666	-	1,761,166	19,372,832	-	
普通股股东人数						10	

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%	期末持有无限售股份数量	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	张美林	10,000,000	1,000,000	11,000,000	56.78%	8,250,000	2,750,000	0	0
2	闫海霞	3,000,000	300,000	3,300,000	17.03%	2,475,000	825,000	0	0
3	张俊明	3,000,000	300,000	3,300,000	17.03%	0	3,300,000	0	0
4	河北众诚投资集团有限公司	667,000	66,700	733,700	3.79%	0	733,700	0	0
5	张美平	600,000	60,000	660,000	3.41%	495,000	165,000	0	0
6	刘日蕾	166,666	16,667	183,332	0.95%	137,500	45,832	0	0
7	马辉	100,000	10,000	110,000	0.57%	82,500	27,500	0	0
8	张美霞	34,000	3,400	37,400	0.19%	28,050	9,350	0	0
9	张良德	0	31,900	31,900	0.16%	0	31,900	0	0

10	梁进	20,000	-3,500	16,500	0.09%	0	16,500	0	0
	<b>合计</b>	17,587,666	1,785,167	19,372,832	100%	11,468,050	7,904,782		

普通股前十名股东间相互关系说明：

张美林与闫海霞系夫妻关系，张美平与张美林系弟兄关系。张美林与闫海霞系一致行动人，张美林与张美平非一致行动人。

## 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

张美林先生，董事长、总经理，1966年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。报告期末直接持有公司股份比例为56.78%。

### （二）实际控制人情况

张美林先生、闫海霞女士为公司的共同实际控制人。

张美林先生，详见“控股股东情况”。闫海霞女士，董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书。1970年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。报告期末直接持有公司股份比例为17.03%。

报告期内控股股东、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	抵押借款	华夏银行	短期借款	11,000,000.00	2022年3月1日	2023年3月1日	5%
合计	-	-	-	11,000,000.00	-	-	-

## 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 9 月 13 日			1
合计			1

## 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
张美林	董事长、总经理	男	否	1966 年 3 月	2021 年 7 月 10 日	2024 年 7 月 9 日
闫海霞	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	女	否	1970 年 9 月	2021 年 7 月 10 日	2024 年 7 月 9 日
刘日蕾	董事、副总经理	男	否	1985 年 2 月	2021 年 7 月 10 日	2024 年 7 月 9 日
戈振玉	董事、副总经理	女	否	1984 年 10 月	2021 年 7 月 10 日	2024 年 7 月 9 日
张美平	董事	男	否	1970 年 9 月	2021 年 7 月 10 日	2024 年 7 月 9 日
马辉	监事会主席	男	否	1986 年 8 月	2021 年 7 月 10 日	2024 年 7 月 9 日
张美霞	监事	女	否	1973 年 5 月	2021 年 7 月 10 日	2024 年 7 月 9 日
薛欢	监事	女	否	1986 年 10 月	2022 年 5 月 10 日	2024 年 7 月 9 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

张美林与闫海霞系夫妻关系，张美平与张美林系弟兄关系，除此之外，张美林、闫海霞与其他人以及其他之间均无关系。

#### (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
梁进	监事	离任	无	离职	
薛欢	无	新任	监事	任职	

#### 关键岗位变动情况

□适用 √不适用

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

□适用 √不适用

**(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	
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	张美林与闫海霞系夫妻关系，张美平与张美林系弟兄关系。
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	张美林任董事长兼总经理、闫海霞任财务负责人兼董事会秘书。

**(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
销售人员	20	6	2	24
技术人员	34	8	3	39
生产人员	35	10	6	39
财务人员	8	4	1	11
行政人员	15	3	1	17
<b>员工总计</b>	<b>112</b>	<b>31</b>	<b>13</b>	<b>130</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	55	64
专科	36	39
专科以下	20	26
<b>员工总计</b>	<b>112</b>	<b>130</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

员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效、奖金等，同时依据相关法规，为公司员工缴纳社会保险。公司重视员工的职业规划和成长，制定了系列的培训计划，多层次、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职员工业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共同成长。

报告期内，无需要公司承担费用的离退休人员。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司在公司管理实践中认真遵守《董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及变动管理办法》、《董事会秘书工作细则》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理办法》、《对外担保管理办法》等治理细则。公司股东大会、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，公司重大研发运营决策、投资决策及财务决策均按照《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，上述机构和人员依法运作，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。

##### 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。公司制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》，指定董事会秘书负责投资者关系和信息披露工作，严格按照法律、法规、全国中小企业股份转让系统的规定进行信息披露，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。通过对上述制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，股东、管理层能按照“三会”议事规则履行其权利和义务，严格执行“三会”决议。股东大会、董事会、总经理在重大投资、重大融资、对外担保、关联交易等重大事项决策上都按照法定程序执行。

#### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

公司已对照《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。2022 年 4 月 27 日董事会审议通过、2022 年 5 月 30 日股东大会审议通过，修订了《公司章程》，具体内容详见披露的《公司章程》（公告编号：2022-019）。

### （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	3	3

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规、规范性文件和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、销售体系，产品的研发、生产不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的软件著作权、专利权等知识产权和独立的技术研发队伍，业务发展不依赖于和不受制于控股股东和任何其他关联企业。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司拥有独立的采购、研发、生产、销售体系及配套设施，公司股东与公司的资产产权界定明确。公司拥有的专利、软件著作权等取得手续完备，资产完整、权属清晰。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在控股股东不恰当干预公司资金使用的情形，公司在银行独立开户，依法自行纳税。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，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。

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

报告期内公司未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<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	中兴财光华审会字（2023）第 112002 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李红亮	贺鸿根
	4 年	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	7 年	
会计师事务所审计报酬	7.5 万元	
审计报告正文：	<p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: center;">中兴财光华审会字(2023)第 112002 号</p> <p>河北丰源智控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 河北丰源智控科技股份有限公司（以下简称丰源智控）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，公允反映了丰源智控 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于丰源智控，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>丰源智控管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括丰源智控 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>	

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估丰源智控的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算丰源智控、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督丰源智控的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能对丰源智控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丰源智控不能持续经营。

(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) 就丰源智控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。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师：李红亮  
中国注册会计师：贺鸿根  
2023 年 4 月 19 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	五、1	4,603,000.76	1,442,202.86
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			
应收账款	五、2	19,884,734.97	19,611,519.07
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,217,820.07	385,734.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,644,752.16	211,873.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	11,736,794.41	13,656,875.56
合同资产	五、6	2,182,663.56	303,817.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>41,269,765.93</b>	<b>35,612,023.04</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	五、7	8,443,738.18	9,420,326.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	2,567,757.37	2,693,066.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	242,317.06	135,902.71
递延所得税资产			

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		11,253,812.61	12,249,296.14
<b>资产总计</b>		52,523,578.54	47,861,319.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	11,000,000.00	11,000,000.00
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	五、12	11,240,727.62	9,111,300.12
预收款项			
合同负债	五、13	1,007,852.39	756,859.48
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	五、14	448,055.24	552,751.79
应交税费	五、15	2,507,400.62	1,957,415.24
其他应付款	五、16	505,435.33	779,487.52
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	五、17	131,020.80	98,391.73
<b>流动负债合计</b>		26,840,492.00	24,256,205.88
<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	五、18	88,349.98	39,694.42
递延收益	五、19		292,805.52
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		88,349.98	332,499.94
<b>负债合计</b>		26,928,841.98	24,588,705.82

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	19,372,832.00	17,611,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	570,247.44	2,331,413.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	637,122.47	577,401.33
一般风险准备			
未分配利润	五、23	5,014,534.65	2,752,132.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		25,594,736.56	23,272,613.36
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>25,594,736.56</b>	<b>23,272,613.36</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>52,523,578.54</b>	<b>47,861,319.18</b>

法定代表人：张美林

主管会计工作负责人：闫海霞

会计机构负责人：闫海霞

**（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		2,782,218.53	37,013.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	19,572,820.98	19,242,100.82
应收款项融资			
预付款项		1,203,786.60	246,271.18
其他应收款	十二、2	1,644,722.16	209,849.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,409,393.69	13,449,159.24
合同资产		2,156,238.36	303,817.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>38,769,180.32</b>	<b>33,488,211.71</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	十二、3	9,739,139.94	9,739,139.94
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		8,393,574.69	9,345,887.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,567,757.37	2,693,066.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		242,317.06	135,902.71
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		20,942,789.06	21,913,997.19
<b>资产总计</b>		59,711,969.38	55,402,208.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款		11,000,000.00	11,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,815,304.96	8,478,377.42
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		419,797.92	497,812.25
应交税费		2,506,347.07	1,930,171.66
其他应付款		7,636,838.11	9,020,517.60
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		997,055.04	756,859.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		129,617.15	98,391.73
<b>流动负债合计</b>		33,504,960.25	31,782,130.14
<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		88,349.98	39,694.42
递延收益			292,805.52
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>88,349.98</b>	<b>332,499.94</b>
<b>负债合计</b>		<b>33,593,310.23</b>	<b>32,114,630.08</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		19,372,832.00	17,611,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		374,602.40	2,135,768.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		637,122.47	577,401.33
一般风险准备			
未分配利润		5,734,102.28	2,962,743.09
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>26,118,659.15</b>	<b>23,287,578.82</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>59,711,969.38</b>	<b>55,402,208.90</b>

### （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>		<b>41,250,014.33</b>	<b>31,432,873.43</b>
其中：营业收入	五、24	41,250,014.33	31,432,873.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>38,419,219.40</b>	<b>29,604,644.00</b>
其中：营业成本	五、24	26,038,739.73	17,351,915.29
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	五、25	257,773.31	407,482.19
销售费用	五、26	2,465,886.34	1,712,792.84
管理费用	五、27	4,659,931.84	5,533,484.42
研发费用	五、28	4,391,384.74	3,868,360.36
财务费用	五、29	605,503.44	730,608.90
其中：利息费用		596,787.72	723,369.33
利息收入		3,990.61	1,635.80
加：其他收益	五、30	596,702.52	873,268.99
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-873,580.17	-617,306.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-226,976.50	-325,495.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,326,940.78</b>	<b>1,758,696.32</b>
加：营业外收入	五、33	0.34	360.00
减：营业外支出	五、34	4,817.92	187.41
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,322,123.20</b>	<b>1,758,868.91</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,322,123.20</b>	<b>1,758,868.91</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）			
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）		2,322,123.20	1,758,868.91
<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>		2,322,123.20	1,758,868.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,322,123.20	1,758,868.91
(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）		0.13	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.13	0.10

法定代表人：张美林

主管会计工作负责人：闫海霞

会计机构负责人：闫海霞

**(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>	十二、4	40,757,160.35	30,034,996.89
减：营业成本	十二、4	25,652,856.59	16,231,894.07
税金及附加		256,190.45	403,693.98
销售费用		2,437,198.68	1,712,792.84
管理费用		4,115,346.78	5,207,968.79
研发费用		4,391,384.74	3,868,360.36
财务费用		594,480.98	727,939.78
其中：利息费用		588,252.31	723,369.33
利息收入		2,341.59	837.54
加：其他收益		596,702.52	873,268.99
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-844,921.04	-794,826.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-225,585.70	-325,495.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,835,897.91</b>	<b>1,635,293.34</b>
加：营业外收入		0.34	360.00
减：营业外支出		4,817.92	187.24
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,831,080.33</b>	<b>1,635,466.10</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,831,080.33</b>	<b>1,635,466.10</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,831,080.33	1,635,466.10
（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>		<b>2,831,080.33</b>	<b>1,635,466.10</b>
<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	五、36	43,706,590.56	28,636,545.80

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		162,867.77	326,204.29
收到其他与经营活动有关的现金		147,724.61	1,068,292.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>44,017,182.94</b>	<b>30,031,042.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,622,697.59	15,236,639.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,526,285.19	4,678,618.52
支付的各项税费		2,307,757.57	933,111.95
支付其他与经营活动有关的现金		7,291,974.70	5,508,073.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,748,715.05</b>	<b>26,356,443.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,268,467.89</b>	<b>3,674,599.02</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		276,482.83	839,678.45
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>276,482.83</b>	<b>839,678.45</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-276,482.83</b>	<b>-839,678.45</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		14,600,000.00	11,000,000.00
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>		<b>14,600,000.00</b>	<b>11,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		14,600,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		596,787.72	723,369.33
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			985,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,196,787.72</b>	<b>12,708,369.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-596,787.72</b>	<b>-1,708,369.33</b>
<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>		<b>2,395,197.34</b>	<b>1,126,551.24</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,442,202.86	315,651.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,837,400.20</b>	<b>1,442,202.86</b>

法定代表人：张美林

主管会计工作负责人：闫海霞

会计机构负责人：闫海霞

**(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		43,130,716.56	27,182,659.33
收到的税费返还		160,263.00	326,204.29
收到其他与经营活动有关的现金		145,975.59	1,067,494.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>43,436,955.15</b>	<b>28,576,358.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,976,391.74	14,399,599.18
支付给职工以及为职工支付的现金		5,212,012.95	4,534,070.82
支付的各项税费		2,288,386.40	932,656.46
支付其他与经营活动有关的现金		8,115,824.42	6,434,970.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,592,615.51</b>	<b>26,301,297.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,844,339.64</b>	<b>2,275,060.75</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		276,482.83	839,678.45

付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		276,482.83	839,678.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-276,482.83	-839,678.45
<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		11,000,000.00	11,000,000.00
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>		11,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		588,252.31	723,369.33
支付其他与筹资活动有关的现金			985,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,588,252.31	12,708,369.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-588,252.31	-1,708,369.33
<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>		1,979,604.50	-272,987.03
加：期初现金及现金等价物余额		37,013.47	310,000.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,016,617.97	37,013.47

(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	17,611,666.00				2,331,413.44				577,401.33		2,752,132.59		23,272,613.36
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	17,611,666.00				2,331,413.44				577,401.33		2,752,132.59		23,272,613.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,761,166.00				-1,761,166.00				59,721.14		2,262,402.06		2,322,123.20
（一）综合收益总额											2,322,123.20		2,322,123.20
（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								59,721.14	-59,721.14				
1. 提取盈余公积								59,721.14	-59,721.14				
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	1,761,166.00												
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,761,166.00												
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>19,372,832.00</b>							<b>637,122.47</b>	<b>5,014,534.65</b>				<b>25,594,736.56</b>

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	17,611,666.00				2,331,413.44				577,401.33		993,263.68		21,513,744.45
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	17,611,666.00				2,331,413.44				577,401.33		993,263.68		21,513,744.45
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											1,758,868.91		1,758,868.91
（一）综合收益总额											1,758,868.91		1,758,868.91
（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>	<b>17,611,666.00</b>				<b>2,331,413.44</b>				<b>577,401.33</b>		<b>2,752,132.59</b>		<b>23,272,613.36</b>

法定代表人：张美林

主管会计工作负责人：闫海霞

会计机构负责人：闫海霞

(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	17,611,666.00				2,135,768.40				577,401.33		2,962,743.09	23,287,578.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,611,666.00				2,135,768.40				577,401.33		2,962,743.09	23,287,578.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,761,166.00				-1,761,166.00				59,721.14		2,771,359.19	2,831,080.33
（一）综合收益总额											2,831,080.33	2,831,080.33
（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									59,721.14		-59,721.14	
1. 提取盈余公积									59,721.14		-59,721.14	
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	1,761,166.00				-1,761,166.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,761,166.00				-1,761,166.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>19,372,832.00</b>				<b>374,602.40</b>				<b>637,122.47</b>		<b>5,734,102.28</b>	<b>26,118,659.15</b>

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	17,611,666.00				2,135,768.40				577,401.33		1,327,276.99	21,652,112.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	17,611,666.00				2,135,768.40				577,401.33		1,327,276.99	21,652,112.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,635,466.10	1,635,466.10
（一）综合收益总额											1,635,466.10	1,635,466.10
（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>	<b>17,611,666.00</b>				<b>2,135,768.40</b>				<b>577,401.33</b>		<b>2,962,743.09</b>	<b>23,287,578.82</b>

### 三、 财务报表附注

#### 河北丰源智控科技股份有限公司

#### 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

##### 一、公司基本情况

河北丰源智控科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为石家庄丰源仪表有限公司，成立于2009年8月28日，统一社会信用代码为91130100693493986Q，注册资本为1,761.1666万元，公司住所为石家庄市鹿泉开发区昌盛大街丰源路，法定代表人为张美林，经营范围为“合同能源管理、节能服务；仪器、仪表及其抄收系统的研发、制造、销售、转让、服务；燃气、电供热系统开发及应用，可再生能源供热开发及应用；智慧供水系统开发及应用；城市集中供热节能监控系统开发及应用；供热计量控制系统开发及应用；智能电器、智能控制器、智能开关、智能插座产品的研发、生产及销售；机电、电子产品、自研产品销售、服务；水电安装及工程承揽。本企业自产产品及技术出口业务和本企业所需机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务；计算机信息系统集成服务及销售；软件、集成电路的技术开发及销售；热泵的生产、研发、销售和安装，空调的生产、研发、销售和安装，企业管理咨询”。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司最终控制方为张美林、闫海霞。

公司于2015年10月27日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，证券代码为833922。

本财务报告经公司董事会批准于2023年4月19日报出。

本公司报告期纳入合并范围的子公司共2户，为河北蔚蓝新能源科技有限公司和黑龙江丰源智控信息技术有限公司。详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户，详见本附注六“合并范围的变更”。

子公司河北蔚蓝新能源科技有限公司的经营范围为新能源和可再生能源供热、制冷应用及其技术研发、技术转让和技术服务；供热、制冷、中央空调设备销售、安装、调试、维护运营；代收代缴取暖费、制冷费；热能（冷能）生产、销售；热源、热网建设、维护；合同能源管理、节能服务；热计量和供热自控系统技术研发、工程咨询、安装、运维；仪器仪表及配件销售、安装；承担中型工业建设项目的设备、管道、电气、仪器仪表安装；承接智能化集成工程项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

子公司黑龙江丰源智控信息技术有限公司的经营范围为许可项目：消防设施工程施工；燃气经营；各类工程建设活动；建筑智能化工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；规划设计管理；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；物联网技术服务；物联网技术研发；数据处理和存

储支持服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；人工智能基础软件开发；人工智能理论与算法软件开发；人工智能通用应用系统；人工智能应用软件开发；人工智能行业应用系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备批发；电子产品销售；国内贸易代理；项目策划与公关服务；互联网数据服务；网络技术服务；节能管理服务；仪器仪表销售；热力生产和供应；余热发电关键技术研发；余热余压余气利用技术研发；家用电器销售；家用电器研发；配电开关控制设备研发；住宅水电安装维护服务；机械设备研发；机械设备销售；制冷、空调设备销售；智能家庭网关制造；智能基础制造装备制造；智能仪器仪表制造；人工智能双创服务平台；智能水务系统开发；智能机器人的研发；信息系统运行维护服务；泵及真空设备制造；泵及真空设备销售(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)(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司实际控制的海口香帅管理合伙企业（有限合伙），经营范围为以自有资金从事投资活动；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；个人商务服务；企业管理咨询；商业综合体管理服务；品牌服务；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

## 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及参照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》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。除部分金融工具外，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

公司自报告期末起 12 个月内具有持续经营能力。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、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。

### 3、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。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、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（参见本附注三、6（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三、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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、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。

公司内往来余额、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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“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”（详见本附注三、14、（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。

## 7、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，按照本附注三、14（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。

## 8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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；年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。

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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

## 10、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过

现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

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及其他金融负债。

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和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。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。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。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 对子公司、联营企业及关联单位、关联个人

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 对子公司、联营企业及关联单位、关联个人、备用金、代垫个人所得税、代垫个人保险等性质款项

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

#### （8）金融工具的公允价值确定

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

### 11、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、发出商品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

### 12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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转回。持有待售的处置组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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“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。

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

（3）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，按本附注三、6、（2）“合并财务

报表编制的方法”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、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

## 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；构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、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 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；B. 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；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权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，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对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，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益

#### 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 22、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。

### 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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 25、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 26、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。合同中存在重大融资成分的，本公司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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：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商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

### ①商品销售收入

本公司确认收入，作为控制权转移的时点有如下：按照合同约定将商品运至约定交货地点，客户验收合格并签字（交付之日，逾期 3 日未提出异议的视为验收合格）作为控制权转移时点；合同中约定安装的，安装验收后作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

## ②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 27、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不

予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本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。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。

## 29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易

不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

### 30、其他重要的会计政策和会计估计

#### （1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）会计政策变更

##### ①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），其中就“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”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中就“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”，以及“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”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### （2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、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	13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15、20

##### 2、优惠税负及批文

(1) 根据国税函【2009】2039号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》第四条认定(复审)合格的高新技术企业,自认定(复审)批准的有效期限当年开始,可申请享受企业所得税优惠。公司于2022年11月22日复审取得《高新技术企业证书》,证书编号:GR202213004844,有效期三年,享受高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

根据财税〔2011〕100号财税〔2011〕100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策,公司的软件销售符合上述政策,享受软件销售增值税即征即退政策。

2022年3月23日财政部、税务总局、科技部联合印发《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(财政部 税务总局 科技部公告2022年第16号)规定:科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2022年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2022年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

##### (2) 子公司所得税税收优惠政策

国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告国家税务总局公告2021年第8号,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

#### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指【2022年1月1日】,期末指【2022年12月31日】,本期指2022年度,上期指2021年度。

##### 1、货币资金

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
库存现金	43,567.39	28,281.54
银行存款	4,559,433.37	1,413,921.32
其他货币资金		
<b>合 计</b>	<b>4,603,000.76</b>	<b>1,442,202.86</b>
其中：存放在境外的款项总额		

说明：截至 2022 年 12 月 31 日，存放于中国农业发展银行晋州市支行的银行存款余额 765,600.56 元，由于签订的业务合同要求，需要由客户晋州市水利局签章同意才能动用此款项。

## 2、应收账款

### (1) 以摊余成本计量的应收账款

	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	22,984,768.33	3,100,033.36	19,884,734.97	21,914,565.83	2,303,046.76	19,611,519.07
<b>合计</b>	<b>22,984,768.33</b>	<b>3,100,033.36</b>	<b>19,884,734.97</b>	<b>21,914,565.83</b>	<b>2,303,046.76</b>	<b>19,611,519.07</b>

### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ①2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

##### 组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	13,759,505.31	5	687,975.27
1 至 2 年	3,083,200.88	10	308,320.09
2 至 3 年	4,189,256.32	20	837,851.26
3 至 4 年	1,154,579.10	50	577,289.55
4 至 5 年	438,518.12	75	328,888.59
5 年以上	359,708.60	100	359,708.60
<b>合计</b>	<b>22,984,768.33</b>		<b>3,100,033.36</b>

#### ②2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

##### 组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	14,107,801.15	5	705,390.05
1 至 2 年	5,116,536.46	10	511,653.65
2 至 3 年	1,501,821.50	20	300,364.30
3 至 4 年	557,698.12	50	278,849.06
4 至 5 年	495,675.60	75	371,756.70
5 年以上	135,033.00	100	135,033.00
<b>合计</b>	<b>21,914,565.83</b>		<b>2,303,046.76</b>

## (3) 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,303,046.76	796,986.60			3,100,033.36

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 **13,362,364.22** 元，占应收账款期末余额合计数的比例 **58.14%**，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 **1,260,732.59** 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户三	5,119,935.93	1 年以内	22.28	255,996.80
客户二	2,848,540.00	2 至 3 年	12.39	569,708.00
客户二	435,280.00	1 至 2 年	1.89	43,528.00
客户二	206,972.40	3 至 4 年	0.90	103,486.20
客户六	2,128,000.00	1 年以内	9.26	106,400.00
客户七	1,615,000.00	1 年以内	7.03	80,750.00
客户一	1,008,635.89	1 至 2 年	4.39	100,863.59
<b>合计</b>	<b>13,362,364.22</b>		<b>58.14</b>	<b>1,260,732.59</b>

## 3、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1, 114, 412. 94	91. 51	272, 688. 76	70. 69
1 至 2 年	65, 886. 06	5. 41	74, 783. 52	19. 39
2 至 3 年	4, 958. 90	0. 41	22, 534. 90	5. 84
3 年以上	32, 562. 17	2. 67	15, 727. 47	4. 08
合 计	1, 217, 820. 07	100. 00	385, 734. 65	100. 00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
供应商十七	供应商	391, 340. 00	32. 13	1 年以内	工程未结束
供应商二十	供应商	90, 702. 21	7. 45	1 年以内	货未到
供应商七	供应商	86, 871. 62	7. 13	1 年以内	货未到
供应商十八	供应商	77, 177. 64	6. 34	1 年以内	货未到
供应商十九	供应商	75, 471. 70	6. 20	1 年以内	货未到
合 计		721, 563. 17	59. 25		

## 4、其他应收款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1, 644, 752. 16	211, 873. 36
合 计	1, 644, 752. 16	211, 873. 36

## (1) 其他应收款情况

	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1, 751, 345. 73	106, 593. 57	1, 644, 752. 16	241, 873. 36	30, 000. 00	211, 873. 36
合计	1, 751, 345. 73	106, 593. 57	1, 644, 752. 16	241, 873. 36	30, 000. 00	211, 873. 36

## ①坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1	1,566,871.34	6.80	106,593.57	自初始确认信用风险未显著增加
组合2	184,474.39			
其他				
<b>合计</b>	1,751,345.73	6.09	106,593.57	

## ②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 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	30,000.00			30,000.00
期初余额在本期	30,000.00			30,000.00
—转入第一阶 段				
—转入第二阶 段				
—转入第三阶 段				
本期计提	76,593.57			76,593.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	106,593.57			106,593.57

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
备用金	162,668.61	95,305.92
押金保证金	325,916.00	35,000.00
代垫个人社保、代垫个税	21,805.78	11,567.44
暂借款	1,240,955.34	100,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,751,345.73</b>	<b>241,873.36</b>

## ④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
高月	否	暂借款	1,240,955.34	一年以内	70.86	62,047.77
河北光大一诺项目管理 有限公司	否	保证金	201,000.00	一年以内	11.48	10,050.00
石家庄水务集团有限责 任公司二次供水公司	否	保证金	59,040.00	一年以内	3.37	2,952.00
马超	否	备用金	31,029.83	一年以内	1.77	
戈振玉	是	备用金	29,155.03	一年以内	1.66	
<b>合 计</b>			1,561,180.20		89.14	75,049.77

## 5、存货

## (1) 存货分类

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,405,825.30		4,405,825.30
在产品	654,771.45		654,771.45
库存商品	5,328,318.64	203,018.61	5,125,300.03
发出商品	1,550,897.63		1,550,897.63
<b>合 计</b>	<b>11,939,813.02</b>	<b>203,018.61</b>	<b>11,736,794.41</b>

(续)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,631,261.00	0.00	6,631,261.00
在产品			
库存商品	7,228,633.17	203,018.61	7,025,614.56
发出商品			
<b>合 计</b>	<b>13,859,894.17</b>	<b>203,018.61</b>	<b>13,656,875.56</b>

## (2) 存货跌价准备

项 目	2022. 01. 01	本年增加金额		本年减少金额		2022. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料					
库存商品	203,018.61				203,018.61
合计	203,018.61				203,018.61

## 6、合同资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合同资产	2,532,117.20	426,294.68
减：合同资产减值准备	349,453.64	122,477.14
合计	2,182,663.56	303,817.54

组合计提减值准备的合同资产：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
账龄组合	2,532,117.20	13.80	349,453.64	预期信用损失
合计	2,532,117.20	13.80	349,453.64	

## 7、固定资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	8,443,738.18	9,420,326.54
固定资产清理		
合计	8,443,738.18	9,420,326.54

## (1) 固定资产及累计折旧

## ① 固定资产情况

## A. 持有自用的固定资产

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具 及其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	13,762,276.80	11,492,919.61	353,112.39	1,269,263.34	487,127.68	27,364,699.82
2、本年增加金额	0.00	15,929.20	0.00	33,994.52	44,258.22	94,181.94
(1) 购置	0.00	15,929.20	0.00	33,994.52	44,258.22	94,181.94
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						

(4) 经营租赁转为自用						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
(3) 自用转为经营租赁						
4、年末余额	13,762,276.80	11,508,848.81	353,112.39	1,303,257.86	531,385.90	27,458,881.76
二、累计折旧						
1、年初余额	6,571,487.47	10,073,575.47	86,056.80	919,750.28	293,503.26	17,944,373.28
2、本年增加金额	653,708.20	260,193.89	64,806.71	63,699.41	28,362.09	1,070,770.30
(1) 计提	653,708.20	260,193.89	64,806.71	63,699.41	28,362.09	1,070,770.30
(2) 企业合并增加						
(3) 经营租赁转为自用						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
(3) 自用转为经营租赁						
4、年末余额	7,225,195.67	10,333,769.36	150,863.51	983,449.69	321,865.35	19,015,143.58
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
(3) 经营租赁转为自用						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
(3) 自用转为经营租赁						
4、年末余额						

四、账面价值						
1、年末账面价值	6,537,081.13	1,175,079.45	202,248.88	319,808.17	209,520.55	8,443,738.18
2、年初账面价值	7,190,789.33	1,419,344.14	267,055.59	349,513.06	193,624.42	9,420,326.54

## ②产权受限的固定资产情况

固定资产名称	原值	累计折旧	净值
生产车间	4,393,225.79	2,306,443.34	2,086,782.45
二层办公楼	1,091,843.55	573,217.60	518,625.95
<b>合计</b>	<b>5,485,069.34</b>	<b>2,879,660.94</b>	<b>2,605,408.40</b>

注：以上资产抵押给华夏银行股份有限公司石家庄谈固大街支行，抵押期限为2022年3月1日至2025年3月1日，最高额抵押合同编号：SJZZ24（高抵）20220003-21。

## 8、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	3,084,512.00	406,631.69	263,150.20	3,754,293.89
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				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	3,084,512.00	406,631.69	263,150.20	3,754,293.89
二、累计摊销				
1、年初余额	745,423.61	228,009.85	87,793.54	1,061,227.00
2、本年增加金额	61,690.20	40,663.20	22,956.12	125,309.52
(1) 摊销	61,690.20	40,663.20	22,956.12	125,309.52
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				

(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	807,113.81	268,673.05	110,749.66	1,186,536.52
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	2,277,398.19	137,958.64	152,400.54	2,567,757.37
2、年初账面价值	2,339,088.39	178,621.84	175,356.66	2,693,066.89

## (3) 产权受限的资产情况

名称	原值	累计摊销	账面价值
土地使用权	3,084,512.00	807,113.81	2,277,398.19

注：以上资产抵押给华夏银行股份有限公司石家庄谈固大街支行，抵押期限为2022年3月1日至2025年3月1日，最高额抵押合同编号：SJZZX24（高抵）20220003-21。

## 9、长期待摊费用

项目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31	其他减少的原因
模具费用	135,902.71	182,300.89	75,886.54		242,317.06	
合计	135,902.71	182,300.89	75,886.54		242,317.06	

## 10、递延所得税资产

## (1) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022.12.31	2021.12.31
可抵扣暂时性差异	3,544,817.29	2,658,542.51
可抵扣亏损	6,606,674.70	6,769,136.62

合 计	10,151,491.99	9,427,679.13
-----	---------------	--------------

(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	2022. 12. 31	备注
2017 年	58,401.25	
2018 年	641,548.47	
2019 年	447,624.86	
2020 年	5,483,418.34	
2021 年	-24,318.22	
合 计	6,606,674.70	

#### 11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2022. 12. 31	2021. 12. 31
信用借款		
保证借款		
抵押借款	11,000,000.00	11,000,000.00
质押借款		
合 计	11,000,000.00	11,000,000.00

注：抵押借款情况：根据本公司与华夏银行股份有限公司石家庄谈固大街支行签订的编号为 SJZZX2410120220003《借款合同》，借款期限为 2022 年 3 月 1 日至 2023 年 3 月 1 日，公司以其名下的土地和房产为此笔借款提供担保，最高额抵押合同编号：SJZZX24（高抵）20220003-21。法人张美林提供保证，合同编号：SJZZX24（高保）20220003-11

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

#### 12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	9,247,940.11	7,256,755.62
1 至 2 年	852,877.76	999,255.12
2 至 3 年	570,968.13	282,347.52
3 年以上	568,941.62	572,941.86
合 计	11,240,727.62	9,111,300.12

## (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
供应商一	483,120.75	流动资金不充足
供应商十五	381,395.96	流动资金不充足
供应商十六	245,283.02	流动资金不充足
合 计	1,109,799.73	

## 13、合同负债

	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	1,007,852.39	756,859.48
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	1,007,852.39	756,859.48

## (1) 分类

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预收制造产品销售款	1,007,852.39	756,859.48
预收设计咨询费		
合 计	1,007,852.39	756,859.48

## 14、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	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	552,751.79	5,094,041.27	5,213,401.21	433,391.85
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	327,547.37	312,883.98	14,663.39
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	552,751.79	5,421,588.64	5,526,285.19	448,055.24

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	552,751.79	4,591,712.83	4,712,710.47	431,754.15
2、职工福利费		218,927.39	218,927.39	
3、社会保险费		215,604.54	214,916.84	687.70

其中：医疗保险费		199,649.70	199,649.70	
工伤保险费		15,954.84	15,267.14	687.70
生育保险费				
4、住房公积金		6,518.00	5,568.00	950.00
5、工会经费和职工教育经费		61,278.51	61,278.51	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>552,751.79</b>	<b>5,094,041.27</b>	<b>5,213,401.21</b>	<b>433,391.85</b>

## (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		317,576.13	303,363.98	14,212.15
2、失业保险费		9,971.24	9,520.00	451.24
3、企业年金缴费				
<b>合 计</b>		<b>327,547.37</b>	<b>312,883.98</b>	<b>14,663.39</b>

## 15、应交税费

税 项	2022. 12. 31	2021. 12. 31
增值税	2,175,133.42	1,702,016.97
城市维护建设税	138,186.72	119,123.67
教育费附加	90,748.73	85,088.31
企业所得税	47,568.49	47,568.49
个人所得税	222.11	309.01
印花税	4,527.44	3,308.79
残疾人保障金	51,013.71	
<b>合 计</b>	<b>2,507,400.62</b>	<b>1,957,415.24</b>

## 16、其他应付款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	505,435.33	779,487.52
<b>合 计</b>	<b>505,435.33</b>	<b>779,487.52</b>

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
职工代扣代缴款	84,381.48	11,377.82
欠付费用款	421,053.85	614,010.24
往来款		154,099.46
<b>合计</b>	<b>505,435.33</b>	<b>779,487.52</b>

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
石家庄旭特建筑工程有限公司	106,990.00	流动资金不充足
欧莱克园林绿化工程(唐山)有限公司	67,252.50	流动资金不充足
北京金创中博科技有限公司	35,000.00	流动资金不充足
<b>合计</b>	<b>209,242.50</b>	

## 17、其他流动负债

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
待转销增值税	131,020.80	98,391.73
<b>合计</b>	<b>131,020.80</b>	<b>98,391.73</b>

## 18、预计负债

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	形成原因
产品质量保证	88,349.98	39,694.42	产品保修期期间的维修义务
<b>合计</b>	<b>88,349.98</b>	<b>39,694.42</b>	

## 19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	292,805.52		292,805.52		中小企业技术改造技术创新成果中央拨款
<b>合计</b>	<b>292,805.52</b>		<b>292,805.52</b>		—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
供热改造及节能改造	292,805.52			292,805.52

(续)

项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关
供热改造及节能改造				

## 20、股本

项目	2022.01.01	本期增减					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,611,666.00			1,761,166.00			19,372,832.00

注：2022年9月13日召开的2022年第二次临时股东大会通过《关于公司2022年半年度利润分配方案的议案》。权益分派事宜公告如下：本次权益分派基准日母公司资本公积为2,135,768.40元（其中股票发行溢价形成的资本公积为2,135,768.40元，其他资本公积为0元）。本次权益分派共计转增1,761,166股。

## 21、资本公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	2,331,413.44		1,761,166.00	570,247.44
其他资本公积				
合计	2,331,413.44		1,761,166.00	570,247.44

## 22、盈余公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	577,401.33	59,721.14		637,122.47
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	577,401.33	59,721.14		637,122.47

## 23、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,752,132.59	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	2,752,132.59	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,322,123.20	
减：提取法定盈余公积	59,721.14	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>5,014,534.65</b>	

## 24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,250,014.33	26,038,739.73	31,432,873.43	17,351,915.29
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>41,250,014.33</b>	<b>26,038,739.73</b>	<b>31,432,873.43</b>	<b>17,351,915.29</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
仪器仪表制造业	41,250,014.33	26,038,739.73	31,432,873.43	17,351,915.29

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
水表	26,722,888.72	18,231,180.18	9,000,001.94	6,114,467.20
热量表	3,987,573.53	2,753,089.39	2,539,019.80	1,196,604.85
供热节能控制系统	7,200,884.96	3,251,348.91	15,938,643.76	7,731,790.57
配件	907,015.57	637,944.01	742,568.37	388,112.27
室温采集	2,431,651.55	1,165,177.24	3,212,639.56	1,920,940.40
<b>合 计</b>	<b>41,250,014.33</b>	<b>26,038,739.73</b>	<b>31,432,873.43</b>	<b>17,351,915.29</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	29,252,689.55	20,401,286.39	12,521,998.01	8,914,603.09
西北地区	78,628.32	61,896.38	1,310,937.17	805,030.27
华东地区	1,634,823.01	938,475.10	5,982.30	3,930.17
华中地区	963,253.98	707,413.60	155,962.83	120,372.30
东北地区	9,061,199.12	3,728,545.56	16,063,501.97	6,738,728.73
西南地区	259,420.35	201,122.70	1,374,491.15	769,250.73
<b>合计</b>	<b>41,250,014.33</b>	<b>26,038,739.73</b>	<b>31,432,873.43</b>	<b>17,351,915.29</b>

(5) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	41,250,014.33				41,250,014.33
<b>合计</b>	<b>41,250,014.33</b>				<b>41,250,014.33</b>

#### 25、税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	85,672.38	143,186.34
教育费附加	60,892.35	102,275.94
房产税	35,499.16	23,203.12
土地使用税	63,242.00	126,484.00
车船使用税	5,220.00	2,100.00
印花税	7,247.42	10,232.79
<b>合计</b>	<b>257,773.31</b>	<b>407,482.19</b>

#### 26、销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,104,659.65	760,905.22
检测费	185,530.19	153,549.06
办公费及其他	60,628.32	81,330.34
差旅费	202,118.15	231,056.79
宣传费	240,242.00	227,167.27

招待费	177,607.43	57,440.43
车辆费	32,827.02	19,429.48
折旧费	4,330.72	530.28
服务费	83,151.23	31,162.25
投保费及材料费	190,093.33	150,221.72
标书费	184,698.30	
<b>合 计</b>	<b>2,465,886.34</b>	<b>1,712,792.84</b>

## 27、管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,357,936.94	1,364,742.67
福利费	260,264.82	304,931.34
社会保险费	187,487.98	120,782.72
差旅费	139,957.43	216,642.13
咨询服务费	963,490.92	1,340,243.39
业务招待费	263,315.23	316,607.46
折旧费	299,222.55	316,909.07
无形资产摊销	125,309.52	145,448.40
车辆交通费	138,594.82	112,821.98
工会经费	40,399.08	36,325.61
办公费及其他	754,128.26	805,468.50
维修费	129,824.29	452,561.15
<b>合 计</b>	<b>4,659,931.84</b>	<b>5,533,484.42</b>

## 28、研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
关于开关型温湿度采集器移位检测及基站定位的改进设计	287,831.59	
一种灯具开关挂载式温湿度采集装置	633,342.00	
一种具有计量检测的电磁水表	716,152.46	
一种支持 NB-IOT 无线数据传输的超声波水表技术	872,936.90	
一种支持多种协议多通道的有线远传水表采集器	691,189.89	
智慧热力智控系统	562,569.39	

智慧供热二网调控管理系统	627,362.51	
物联网用户流量调节阀		1,463,188.44
智慧供热自控云平台		187,710.50
温湿度采集器自动化检测系统		54,525.63
物联网三通换向锁闭阀		841,694.22
超声波物联网模块		1,089,407.22
分布式智慧供热智控系统		114,552.50
智慧供热信息监管云平台		103,087.73
供热质量评价系统		14,194.12
<b>合 计</b>	<b>4,391,384.74</b>	<b>3,868,360.36</b>

## 29、财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息费用	596,787.72	723,369.33
减：利息收入	3,990.61	1,635.80
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	12,706.33	8,875.37
<b>合 计</b>	<b>605,503.44</b>	<b>730,608.90</b>

## 30、其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	596,702.52	872,811.41
债务重组		
代扣代缴个人所得税手续费		457.58
其他		
<b>合 计</b>	<b>596,702.52</b>	<b>873,268.99</b>

## 计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022 年度	2021 年度
与资产相关：		
递延收益摊销（供热及节能改造政府补助）	292,805.52	306,507.12

与收益相关：		
增值税即征即退	160,263.00	326,204.29
专精特新补助		240,100.00
高新技术企业补助	128,134.00	
社保中心留工培训补助	15,500.00	
<b>合 计</b>	<b>596,702.52</b>	<b>872,811.41</b>

## 31、信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失	-796,986.60	-639,071.35
其他应收款信用减值损失	-76,593.57	21,765.00
<b>合 计</b>	<b>-873,580.17</b>	<b>-617,306.35</b>

## 32、资产减值损失

项 目	2022年度	2021年度
存货跌价损失		-203,018.61
合同资产减值损失	-226,976.50	-122,477.14
<b>合 计</b>	<b>-226,976.50</b>	<b>-325,495.75</b>

## 33、营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	0.34	360.00	0.34
<b>合 计</b>	<b>0.34</b>	<b>360.00</b>	<b>0.34</b>

## 34、营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出			
滞纳金	4,817.92	187.41	4,817.92
其他			
<b>合 计</b>	<b>4,817.92</b>	<b>187.41</b>	<b>4,817.92</b>

## 35、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2022年度	2021年度
当期所得税费用		
递延所得税费用		
<b>合 计</b>		

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,322,123.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	348,318.48
子公司适用不同税率的影响	-50,895.71
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	36,293.22
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	-533,579.37
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-658,707.71
所得税费用	

## 36、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
利息收入	3,990.61	1,635.80
政府补助	143,634.00	240,100.00
资金往来	100.00	146,557.04
保证金		680,000.00
<b>合 计</b>	<b>147,724.61</b>	<b>1,068,292.84</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
付现费用等	4,865,334.59	5,315,598.49
往来款	0.00	130,000.00

手续费	12,709.83	8,875.37
备用金	112,140.46	53,600.00
保证金	290,416.00	
暂借款	1,240,955.34	
罚款	4,817.92	
受限的银行存款	765,600.56	
<b>合 计</b>	<b>7,291,974.70</b>	<b>5,508,073.86</b>

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
资金拆借		985,000.00
<b>合 计</b>		<b>985,000.00</b>

## 37、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年度	2021年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,322,123.20	1,758,868.91
加：信用减值损失	873,580.17	617,306.35
资产减值损失	226,976.50	325,495.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,070,770.30	1,006,005.96
使用权资产折旧		
无形资产摊销	125,309.52	145,448.40
长期待摊费用摊销	75,886.54	50,149.21
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	596,787.72	723,369.33
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	1,920,081.15	-533,952.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,566,862.84	-5,537,956.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,389,416.19	5,119,636.84
其他	-765,600.56	227.03
经营活动产生的现金流量净额	<b>3,268,467.89</b>	<b>3,674,599.02</b>
<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		
确认使用权资产的租赁		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,837,400.20	1,442,202.86
减：现金的期初余额	1,442,202.86	315,651.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,395,197.34	1,126,551.24

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022年度	2021年度
一、现金	3,837,400.20	1,442,202.86
其中：库存现金	43,567.39	28,281.54
可随时用于支付的银行存款	3,793,832.81	1,413,921.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
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	3,837,400.20	1,442,202.86
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		

## 38、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	765,600.56	为了保障项目顺利完成，合同约定
固定资产	2,605,408.40	短期借款抵押
无形资产	2,277,398.19	短期借款抵押
<b>合 计</b>	<b>5,648,407.15</b>	

## 39、政府补助

## (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
增值税即征即退	160,263.00				160,263.00			是
高新技术企业补助	128,134.00				128,134.00			是
社保中心留工培训补助	15,500.00				15,500.00			是
<b>合 计</b>	<b>303,897.00</b>				<b>303,897.00</b>			—

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退	与收益相关	160,263.00		
高新技术企业补助	与收益相关	128,134.00		
社保中心留工培训补助	与收益相关	15,500.00		
供热改造及节能改造	与资产相关	292,805.52		
<b>合 计</b>		<b>596,702.52</b>		

## 六、合并范围的变更

本期合并范围新增子公司黑龙江丰源智控信息技术有限公司。注册资本为3000万，本公司认缴1650万，以货币出资，于2021年6月16日前缴纳。本期合并范围新增实际控制的有限合伙企业海口香帅管理合伙企业（有限合伙）。全体合伙人认缴出资10万元，本公

司认缴出资 0.1 万元，以货币出资，于 2051 年 12 月 31 日内缴足。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
河北蔚蓝新能源科技有限公司	石家庄市鹿泉区	石家庄市鹿泉区	新能源技术研发、技术转让、技术服务；供热合同能源管理、节能服务；可再生能源供热开发及应用；热计量系统技术开发、咨询、服务等	1000 万	100.00		投资设立
黑龙江丰源智控信息技术有限公司	哈尔滨市松北区	哈尔滨市松北区	消防设施工程施工；燃气经营；各类工程建设活动；建筑智能化工程施工；一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；规划设计管理；软件开发等	3000 万	55.00		设立
海口香帅管理合伙企业（有限合伙）	海口市江东新区	海口市江东新区	以自有资金从事投资活动；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；个人商务服务；企业管理咨询；商业综合体管理服务；品牌服务等	10 万	1.00		设立

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司的最终控制方为

股东	性质	与本公司关系	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
张美林	自然人	董事长兼总经理	56.78	56.78
闫海霞	自然人	财务总监兼董事会秘书	17.03	17.03
<b>合计</b>			<b>73.81</b>	<b>73.81</b>

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
张俊明	股东
河北众诚投资集团有限公司	股东
张美平	股东、董事、销售经理
刘日蕾	股东、董事、副总经理
马辉	股东、监事会主席
张美霞	股东、职工代表监事
梁进	股东
戈振玉	董事、副总经理
张良德	股东
薛欢	监事
海口香帅管理合伙企业(有限合伙)	普通合伙人

#### 5、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

##### (3) 关联租赁情况

无

##### (4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张美林	11,000,000.00	2022-3-1	2025-3-1	否

##### (5) 关联方资产转让、债务重组情况

无

##### (6) 关键管理人员报酬

项 目	2022年度	2021年度
关键管理人员报酬	698,266.67	522,911.94

#### 6、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	张美霞			53,600.00	
	梁进	22,531.00		30,000.00	
	戈振玉	29,155.03			
	张美平	2,210.94			

## (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
		账面余额		账面余额	
其他应付款					
	张美林		1,600.00	146,099.46	
	戈振玉			3,884.73	
	闫海霞			8,000.00	
	张美霞		782.76		

## 九、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

本公司投资的子公司黑龙江丰源智控信息技术有限公司，认缴资本为 1650 万，认缴期限为 2041 年 6 月 16 日前。本公司作为普通合伙人出资入伙的海口香帅管理合伙企业（有限合伙），认缴出资 0.1 万元，占合伙企业总出资额的 1%，于 2051 年 12 月 31 日内缴足。

## 2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 19 日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

无。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 以摊余成本计量的应收账款

	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	22,616,776.96	3,043,955.98	19,572,820.98	21,517,729.33	2,275,628.51	19,242,100.82
<b>合计</b>	<b>22,616,776.96</b>	<b>3,043,955.98</b>	<b>19,572,820.98</b>	<b>21,517,729.33</b>	<b>2,275,628.51</b>	<b>19,242,100.82</b>

## (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	13,650,505.31	5	682,525.27
1 至 2 年	2,703,200.88	10	270,320.09
2 至 3 年	4,189,256.32	20	837,851.26
3 至 4 年	1,154,579.10	50	577,289.55
4 至 5 年	421,681.62	75	316,261.21
5 年以上	359,708.60	100	359,708.60
合计	<b>22,478,931.83</b>		<b>3,043,955.98</b>

组合-对子公司、联营企业及关联单位、关联个人

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	137,845.13		
1 至 2 年			
合计	137,845.13		

## (3) 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,275,628.51	768,327.47			3,043,955.98

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,362,364.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例 59.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,260,732.59 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户三	5,119,935.93	1 年以内	22.64	255,996.80
客户二	2,848,540.00	2 至 3 年	12.59	569,708.00
客户二	435,280.00	1 至 2 年	1.92	43,528.00
客户二	206,972.40	3 至 4 年	0.92	103,486.20
客户六	2,128,000.00	1 年以内	9.41	106,400.00
客户七	1,615,000.00	1 年以内	7.14	80,750.00
客户一	1,008,635.89	1 至 2 年	4.46	100,863.59
<b>合计</b>	<b>13,362,364.22</b>		<b>59.08</b>	<b>1,260,732.59</b>

## 2、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,644,722.16	209,849.46
<b>合计</b>	<b>1,644,722.16</b>	<b>209,849.46</b>

## (1) 其他应收款情况

	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,751,315.73	106,593.57	1,644,722.16	239,849.46	30,000.00	209,849.46
<b>合计</b>	<b>1,751,315.73</b>	<b>106,593.57</b>	<b>1,644,722.16</b>	<b>239,849.46</b>	<b>30,000.00</b>	<b>209,849.46</b>

## ①坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由

组合计提：				
组合1	1,566,871.34	6.80	106,593.57	
组合2	184,444.39			
合计	1,751,315.73	6.09	106,593.57	

## ②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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	30,000.00			30,000.00
期初余额在本期	30,000.00			30,000.00
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	76,593.57			76,593.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31余额	106,593.57			106,593.57

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
备用金	162,668.61	93,282.02
押金保证金	325,916.00	35,000.00
代垫个人社保、代垫个税	21,775.78	11,567.44
暂借款	1,240,955.34	100,000.00
合计	1,751,315.73	239,849.46

## ④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

高月	否	暂借款	1,240,955.34	一年以内	70.86	62,047.77
河北光大一诺项目管理 有限公司	否	保证金	201,000.00	一年以内	11.48	10,050.00
石家庄水务集团有限 责任公司二次供水公 司	否	保证金	59,040.00	一年以内	3.37	2,952.00
马超	否	备用金	31,029.83	一年以内	1.77	0.00
戈振玉	是	备用金	29,155.03	一年以内	1.66	
<b>合 计</b>	—		<b>1,561,180.20</b>		<b>89.14</b>	<b>75,049.77</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	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	9,739,139.94		9,739,139.94	9,739,139.94		9,739,139.94
<b>合 计</b>	<b>9,739,139.94</b>		<b>9,739,139.94</b>	<b>9,739,139.94</b>		<b>9,739,139.94</b>

#### (2) 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
河北蔚蓝新能源科技有限公司	9,739,139.94			9,739,139.94
减：长期股权投资减值准备				
<b>合 计</b>	<b>9,739,139.94</b>			<b>9,739,139.94</b>

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,757,160.35	25,652,856.59	30,034,996.89	16,231,894.07
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>40,757,160.35</b>	<b>25,652,856.59</b>	<b>30,034,996.89</b>	<b>16,231,894.07</b>

#### (2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本

仪器仪表制造业	40,757,160.35	25,652,856.59	30,034,996.89	16,231,894.07
---------	---------------	---------------	---------------	---------------

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
水表	26,722,888.72	18,231,180.18	9,000,001.94	6,114,467.20
热量表	3,987,573.53	2,753,089.39	2,539,019.80	1,196,604.85
供热节能控制系统	7,200,884.96	3,251,348.91	14,540,767.22	6,611,769.35
配件	414,161.59	252,060.87	742,568.37	388,112.27
室温采集	2,431,651.55	1,165,177.24	3,212,639.56	1,920,940.40
<b>合计</b>	<b>40,757,160.35</b>	<b>25,652,856.59</b>	<b>30,034,996.89</b>	<b>16,231,894.07</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	28,759,835.57	20,015,403.25	14,665,625.43	8,914,603.09
西北地区	78,628.32	61,896.38	1,310,937.17	805,030.27
华东地区	1,634,823.01	938,475.10	5,982.30	3,930.17
华中地区	963,253.98	707,413.60	155,962.83	120,372.30
东北地区	9,061,199.12	3,728,545.56	12,521,998.01	5,618,707.51
西南地区	259,420.35	201,122.70	1,374,491.15	769,250.73
<b>合计</b>	<b>40,757,160.35</b>	<b>25,652,856.59</b>	<b>30,034,996.89</b>	<b>16,231,894.07</b>

(5) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	工程建设	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	40,757,160.35				40,757,160.35
<b>合计</b>	<b>40,757,160.35</b>				<b>40,757,160.35</b>

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明

非流动性资产处置损益，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，或偶发性的税收返还、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	436,439.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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、交易性金融负债、衍生金融资产、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、交易性金融负债、衍生金融资产、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	-4,817.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	431,621.94	

减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	431,621.94	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	431,621.94	

## 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	9.50	0.13	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.74	0.11	0.11

## 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：

公司董秘办公室

河北丰源智控科技股份有限公司

2023 年 4 月 20 日