



宏昌重工

NEEQ: 839942

辽宁宏昌重工股份有限公司

Liaoning Hongchang Heavy Industry Co.,Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记

2022年5月，公司被评为2022年度辽宁省专精特新“小巨人”企业。

2022年11月3日，辽阳市科学技术协会批准宏昌重工成立“辽宁宏昌重工股份有限公司专家工作站”。

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 | 18 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 | 24 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 29 |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 32 |
| 第八节 | 财务会计报告 | 36 |
| 第九节 | 备查文件目录 | 96 |

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。

公司负责人胡魁、主管会计工作负责人荆云及会计机构负责人（会计主管人员）荆云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带其他事项段的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事叶国旺因事未出席董事会，也未委托其他董事代为表决。

2、董事会就非标准审计意见的说明

董事会关于 2022 年度财务报表审计出具保留意见审计报告的专项说明，详见公司披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《董事会关于 2022 年度财务报告审计出具保留意见的专项说明》（公告编号：2023-011）。

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项描述及分析 |
|----------|---|
| 1、市场风险 | 公司所处行业涉及工程机械行业和工业车辆领域以及建筑行业，行业与宏观经济及固定资产投资高度相关，产品市场需求受国家固定资产和基础建设投资规模的影响较大，属于投资驱动型行业，行业发展景气度具有周期性，受固定资产投资、宏观调控、汇率和原材料价格影响较大。行业也将随着经济形势的变化而变化，行业发展也呈现起伏态势，导致对推土机、起 |

| | |
|-------------------|--|
| | <p>重机、挖掘机、叉车等工程机械需求不稳定，而履带板、叉车门架等作为该类工程机械的零配件需求同时也会呈现波动状态。受此影响，公司的经营状况也会随着起伏波动。</p> <p>应对措施：公司将积极关注国内外的政治经济形势和行业发展信息，适时调整和完善公司的产品策略；在积极发展现有产品的同时，将不断开发新市场、新产品以应对行业变化和风险</p> |
| 2、对大客户过度依赖的风险 | <p>报告期内，公司存在客户集中度高和对单一客户依赖性较大的风险，若出现大客户流失的情形，将会对公司的经营业绩带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司不断开发新市场、新客户，在巩固原有客户的基础上，不断开发新的、优质客户；提供优质的客户服务，安排专人服务新客户，实行点对点的客户服务。随着与众多优质客户的深入合作，公司将逐步消除客户集中度和对大客户依赖的风险。</p> |
| 3、承担连带保证责任的风险 | <p>公司为辽宁新风集团牧业有限公司 2200 万贷款提供的担保已到期且尚未归还，公司有可能承担连带保证责任。</p> <p>应对措施：原贷款银行已破产，原有债权由辽宁资产管理有限公司承接。辽宁新风集团牧业有限公司等辽宁新风企业集团有限公司旗下公司共 9 家企业，同辽宁资产管理有限公司、辽阳县政府达成《债务偿还意向书》，承诺用辽宁新风集团的土地及名下资产去偿还债务。公司密切关注该公司破产清算进展情况，正在积极同辽宁资产管理公司进行协商，争取早日解除担保关系。</p> |
| 4、实际控制人股权大比例冻结的风险 | <p>公司的控股股东、实际控制人胡魁持有公司 65.50302%的股份，并同时担任公司的董事长和总经理，通过持股关系及其任职情况可以对公司股东大会、董事会决议产生重大影响，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营管理层的任免。截至报告期末，实际控制人因个人债务问题所持公司股权全部处于司法冻结状态，如被冻结股份被行权可能导致公司实际控制人发生变更，对公司生产经营产生重大不利影响。</p> <p>应对措施：公司将持续完善各项规章制度和法人治理机制，充分发挥董事会及监事会的作用，做到权利制衡和有效监督。公司将严格执行《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》，保护投资者的合法权益。规范执行《公司章程》、三会议事规则等公司治理制度，并逐步完善公司内部财务监督制度，打造规范严谨的内部监督环境，公司将密切关注实际控制人债务的清偿进展，并努力将该风险降到最低</p> |
| 5、海外市场及外汇风险 | <p>若出口的国家 and 地区不稳定，则对公司的出口收入将有不利的影响；如果相关币种汇率波动，将对公司财务状况产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司积极关注国际政治和经济形势，尤其是出口国家和地区的政治、经济环境，把握海外市场的变化趋势，规避行业不确定性带来的收入损失；同时，关注美元远期外汇牌价的变化，及时结售汇。</p> |

| | |
|-----------------|---|
| 6、原材料采购风险 | <p>公司原材料的成本可能受到多种因素的影响，如市场供求、供应商变动、供应商生产状况的变动及自然灾害等。</p> <p>应对措施：公司采取积极的措施进行降本增效，精细化管理；密切关注原材料的市场变化，加强存货管理，控制采购成本。持续以成本控制、管理提升、技术创新、结构调整为重点，不断优化资源配置，有效降低生产成本，增强市场竞争能力。</p> |
| 7、环保风险 | <p>随着环保标准的不断提高，公司环保成本将增加，将持续在环保方面进行相关投入。</p> <p>应对措施：公司高度重视企业绿色可持续发展，积极开展环保工作，不断加大对环保支出的投入，提高环保治理水平，确保公司经济效益与社会效益同比增长。</p> |
| 8、实控人资金占用风险 | <p>实控人通过其他关联方占用公司资金，关联方沈阳宏强机电设备销售有限公司已签署占用资金还款承诺书；公司将督促沈阳宏强机电设备销售有限公司根据计划偿还公司资金；公司实际控制人胡魁作出承诺，承诺将督促、推进资金占用清欠工作，并对资金占用承担连带责任。</p> <p>应对措施：持续完善公司治理机制，完善公司内部控制制度，公司后续一定加强培训学习，确保内部控制制度得到有效运行，确保公司运营合法合规，确保公司财务体系规范运行。</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 |
|------------------|---|----------------------------|
| 宏昌重工、公司、本公司、股份公司 | 指 | 辽宁宏昌重工股份有限公司 |
| 公司法 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 公司章程 | 指 | 辽宁宏昌重工股份有限公司章程 |
| 股东大会 | 指 | 辽宁宏昌重工股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 辽宁宏昌重工股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 辽宁宏昌重工股份有限公司监事会 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员 |
| 挂牌转让 | 指 | 公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为 |
| 报告期 | 指 | 2022年1月1日至2022年12月31日 |
| 主办券商 | 指 | 五矿证券有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 辽宁宏昌重工股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Liaoning Hongchang Heavy Industry Co.,Ltd. |
| 证券简称 | 宏昌重工 |
| 证券代码 | 839942 |
| 法定代表人 | 胡魁 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书 | 荆云 |
| 联系地址 | 辽宁省辽阳市首山镇朝阳街 2 号 |
| 电话 | 13555900329 |
| 传真 | 0419-7675188 |
| 电子邮箱 | yqss130288@126.com |
| 公司网址 | http://www.lnhczg.com |
| 办公地址 | 辽宁省辽阳市首山镇朝阳街 2-4 号 |
| 邮政编码 | 111200 |
| 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 | 公司董秘办公室 |

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 11 月 16 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 11 月 22 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）-金属制品业(C33)-结构性金属制品制造（C331）-金属结构制造（C3311） |
| 主要业务 | 工程机械用履带钢、铲刃和工业车辆用叉车门架、横梁等的生产、销售、研发 |
| 主要产品与服务项目 | 履带钢、叉车门架、铲刃等系列型钢及履带板、电梯导轨等工程机械及专用设备零部件的生产、销售、研发和服务。 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 100,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |

| | |
|--------------|----------------------|
| 控股股东 | 控股股东为（胡魁） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（胡魁），一致行动人为（无） |

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 | 912110006961740594 | 否 |
| 注册地址 | 辽宁省辽阳市首山镇朝阳街 2-4 号 | 否 |
| 注册资本 | 100,000,000.00 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | | | | |
|------------------|------------------------------|-----|---|---|
| 主办券商（报告期内） | 五矿证券 | | | |
| 主办券商办公地址 | 深圳市南山区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 21 层 | | | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | | | |
| 主办券商（报告披露日） | 五矿证券 | | | |
| 会计师事务所 | 中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 李述喜 | 崔静洁 | | |
| | 2 年 | 1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 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 | 762,310,588.50 | 702,543,636.05 | 8.51% |
| 毛利率% | 12.33% | 11.04% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 41,295,627.00 | 26,172,361.54 | 57.78% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 39,940,935.14 | 23,700,170.11 | 68.53% |
| 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） | 9.37% | 6.44% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 9.06% | 5.83% | - |
| 基本每股收益 | 0.41 | 0.26 | 57.38% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 715,708,523.25 | 831,385,176.31 | -13.91% |
| 负债总计 | 253,487,940.76 | 411,145,804.47 | -38.35% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 462,220,582.49 | 420,239,371.84 | 9.99% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 4.62 | 4.2 | 10% |
| 资产负债率%（母公司） | 35.42% | 49.45% | - |
| 资产负债率%（合并） | 35.42% | 49.45% | - |
| 流动比率 | 1.84 | 1.38 | - |
| 利息保障倍数 | 5.32 | 3.41 | - |

(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 | 32,254,331.26 | -582,723.81 | -5,635.10% |
| 应收账款周转率 | 21.30 | 28.19 | - |
| 存货周转率 | 3 | 2.84 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|--------|-------|
| 总资产增长率% | -13.91% | 11.83% | - |
| 营业收入增长率% | 8.51% | 30.50% | - |
| 净利润增长率% | 57.78% | 56.98% | - |

(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 | 100,000,000 | 100,000,000 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 1,594,506.30 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -751.17 |
| 非经常性损益合计 | 1,593,755.13 |
| 所得税影响数 | 239,063.27 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 1,354,691.86 |

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司致力于为工程机械行业和工业车辆领域以及建筑行业服务，专业从事履带钢、叉车门架、铲刃等系列型钢及履带板、电梯导轨等工程车辆及专用设备零部件的生产、销售及研发。公司实施“名、特、优”战略，专注于做品牌、做服务的理念，积累了众多优质的客户资源；公司通过与行业内高端客户紧密合作，形成了示范效应，积累了丰富的技术研发和生产经验，提升了研发创新能力，不断地科技创新，完善了产品结构，扩大了品牌影响力。

公司报告期内，营业收入主要来自于主营业务，主营业务明确。公司采用“以销定产”的经营模式，以市场需求为导向，以精细化生产、丰富的技术经验为基础，为客户提供符合其实际需要的高品质产品。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | 1、辽工信改革(2022)101号《辽宁省工业和信息化厅工业公布2022年度辽宁“专精特新”梯度培育企业名单的通知》宏昌重工被授予：2022年度辽宁省专精特新“小巨人”企业称号。 2、2018年11月30日辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合下发的《关于公示辽宁省2018年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司2018年11月30日获得了高新技术企业认定。2021年取得复审后的《高新技术企业证书》，发证时间2021年12月14日，证书编号为GR202121000790，有效期三年，享受15%的所得税率税收优惠。 |

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 | 36,362,798.41 | 5.08% | 123,158,843.07 | 14.81% | -70.47% |
| 应收票据 | 6,522,000.00 | 0.91% | 15,325,841.71 | 1.84% | -57.44% |
| 应收账款 | 45,970,128.40 | 6.42% | 25,619,621.15 | 3.08% | 79.43% |
| 存货 | 204,753,620.51 | 28.61% | 240,855,386.07 | 28.97% | -14.99% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 134,076,250.94 | 18.73% | 146,530,950.91 | 17.62% | -8.5% |
| 在建工程 | 64,516,681.78 | 9.01% | 64,231,991.64 | 7.73% | 0.44% |
| 无形资产 | 27,880,240.59 | 3.9% | 28,674,254.81 | 3.45% | -2.7% |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | 124,036,467.22 | 17.33% | 136,500,000.00 | 16.42% | -9.13% |
| 长期借款 | | | | | |
| 预付账款 | 18,287,751.67 | 2.56% | 154,626,707.98 | 18.6% | -88.17% |
| 其他应收款 | 146,168,308.39 | 20.42% | 1,345,076.61 | 0.16% | 10,766.91% |
| 应付票据 | 30,328,959.83 | 4.24% | 110,558,077.54 | 13.3% | -72.57% |
| 应付账款 | 19,189,265.10 | 2.68% | 61,947,060.97 | 7.45% | -69.02% |
| 合同负债 | 50,797,579.64 | 7.1% | 69,688,478.17 | 8.38% | -27.11% |
| 应交税费 | 3,087,177.75 | 0.43% | 901,014.88 | 0.11% | 242.63% |
| 其他应付款 | 10,530,892.07 | 1.47% | 16,922,730.70 | 2.04% | -37.77% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期末货币资金较上年减少 8680 万元，与上年同期相比下降了 70.47%，主要原因是在报告期内银行承兑汇票到期，导致其他货币资金比上年减少所致。
- 2、本期末应收票据比上年减少 880 万元，比上年下降了 57.44%，主要是减少了在库应收票据。
- 3、本期末应收账款较上年增加 2035 万元，主要原因是报告期内销售增加，同时增加了赊销客户的数量和赊销金额。
- 4、预付账款较上年减少 13634 万元，主要是报告期内，将沈阳宏强机电设备销售有限公司的资金占用款调整到“其他应收款”进行核算。
- 5、其他应收款将较上年增加 14482 万元，主要是报告期内，将沈阳宏强机电设备销售有限公司的资金占用款调整到本科目进行核算。
- 6、应付票据比上年减少 8023 万元，下降了 72.57%，主要原因是应付票据到期增加。
- 7、应付账款比上年减少 4276 万元，比上年下降 69.02%，主要是报告期内，“应付账款—暂估”减少，及时催要了材料的发票进行结算。
- 8、其他应付款报告期末比上年减少 639 万元，主要是原对辽阳衍水惠企的欠款减少所致。

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 | 762,310,588.50 | - | 702,543,636.05 | - | 8.51% |
| 营业成本 | 668,289,384.75 | 87.67% | | 88.96% | 6.93% |
| 毛利率 | 12.33% | - | 11.04% | - | - |
| 销售费用 | 752,853.99 | 0.1% | 852,420.42 | 0.12% | -11.68% |
| 管理费用 | 11,185,207.60 | 1.47% | 11,322,946.97 | 1.61% | -1.22% |
| 研发费用 | 23,041,447.48 | 3.02% | 21,552,817.91 | 3.07% | 6.91% |
| 财务费用 | 8,192,486.03 | 1.07% | 11,023,279.67 | 1.57% | -25.68% |
| 信用减值损失 | -138,655.56 | -0.02% | -2,075,459.27 | -0.3% | -93.32% |
| 资产减值损失 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 其他收益 | 1,419,482.96 | 0.19% | 2,575,278.23 | 0.37% | -44.88% |
| 投资收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 公允价值变动收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 资产处置收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 汇兑收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 营业利润 | 47,747,511.62 | 6.26% | 30,204,095.00 | 4.3% | 58.08% |
| 营业外收入 | 0.61 | 0% | 334,463.72 | 0.05% | -100% |
| 营业外支出 | 751.78 | 0% | 1,281.45 | 0.01% | -41.33% |
| 净利润 | 41,295,627.00 | 5.42% | 26,172,361.54 | 3.73% | 57.78% |

项目重大变动原因：

2022年公司营业收入为76,231万元，比上年增长了8.51%；净利润为4,130万元，比上年增长了57.78%。主要原因是受益于宏观政策影响，尤其是“一带一路”，公司订单量增加，因此取得了可观的经济效益。销售费用比上年下降了10万元，主要是销售人员差旅费减少；研发费用比上年增长了149万元，增长6.91%，主要是研发支出中材料支出增加；信用减值损失减少194万元，主要是计提坏账准备的事项减少；其他收益比上年减少116万元，主要是政府补贴减少。

(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 | 759,804,298.92 | 700,415,373.27 | 8.48% |
| 其他业务收入 | 2,506,289.58 | 2,128,262.78 | 17.76% |
| 主营业务成本 | 667,443,415.46 | 624,104,012.70 | 6.94% |
| 其他业务成本 | 845,969.29 | 868,283.39 | -2.57% |

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 |
|----------------------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 履带钢系列（履带钢、履带板块） | 493,860,484.45 | 445,761,597.90 | 9.74% | 9.85% | 8.12% | 1.44% |
| 叉车系列（叉车门架、叉车横梁、叉车滑轨） | 231,558,775.27 | 190,149,805.21 | 17.88% | 1.65% | -0.29% | 1.60% |
| 铲刀系列 | 34,294,823.28 | 31,443,991.55 | 8.31% | 52.09% | 51.13% | 0.58% |
| 电梯导轨及其他 | 90,215.92 | 88,020.80 | 2.43% | -81.33% | -72.43% | -31.49% |
| 合计 | 759,804,298.92 | 667,443,415.46 | 12.16% | 8.48% | 6.94% | 1.26% |

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 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 境内销售 | 679,607,319.54 | 603,109,891.86 | 11.26% | 6.46% | 4.9% | 1.32% |
| 境外销售 | 80,196,979.38 | 64,333,523.60 | 19.78% | 29.22% | 30.9% | 30.90% |

收入构成变动的的原因：

公司报告期内，公司收入构成变动不大，本期除电梯导轨及其产品外，其他各类产品销售均呈增长态势。

主要原因是受“一带一路”利好政策的影响，公司订单量增加所致。

(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 | 辽鞍机械股份有限公司 | 150,782,368 | 19.84% | 否 |
| 2 | 杭州杭叉物资贸易有限公司 | 68,187,883.7 | 8.97% | 否 |
| 3 | 亚实履带（天津）有限公司 | 48,773,077.51 | 6.42% | 否 |
| 4 | 韩国 KUT（韩国 ITR） | 45,083,571.19 | 5.93% | 否 |
| 5 | 卡特彼勒底盘（徐州）有限公司 | 45,007,684.83 | 5.92% | 否 |
| 合计 | | 357,834,585.70 | 47.08% | |

(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 | 德邻陆港供应链服务有限公司 | 112,393,974.02 | 19.19% | 否 |
| 2 | 辽鞍机械股份有限公司 | 97,256,920.78 | 16.61% | 否 |
| 3 | 河南济源钢铁（集团）有限公司 | 82,543,922.96 | 14.10% | 否 |
| 4 | 鞍钢铸钢有限公司 | 79,627,629.11 | 13.60% | 否 |
| 5 | 苏美达国际技术贸易有限公司 | 78,881,414.33 | 13.47% | 否 |
| 合计 | | 450,703,861.20 | 76.97% | - |

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 | 32,254,331.26 | -582,723.81 | -5,635.10% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,502,430.00 | -2,902,852.77 | -48.24% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -25,784,431.90 | -4,451,834.58 | 479.19% |

现金流量分析：

报告期内，公司经营状况良好，受“一带一路”宏观政策的影响，公司订单量增加，经营活动产生的现金净流量增加；投资活动产生的现金流量净额是减少 140 万元，主要是公司增加了流动资金的投入，暂缓了投资活动支出；筹资活动产生的现金流量净额减少 2133 万元，主要是归还了华夏银行的借款和衍水惠企的欠款所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司主营业务开展良好，国家宏观政策有利于公司业务发展，公司核心经营管理团队相对稳定，随着业务的不断开拓，公司的经营管理水平不断完善，公司抗风险能力以及市场地位有所提升，为公司的持续发展提供了有力的保障。

报告期内，营业收入为 76,231 万元，归属于公司所有者权益的净利润为 4,129 万元，经营活动现金流量净额为 3,225 万元。与 2021 年同期相比，主营营业收入上涨 8.51%，净利润增加 57.78%。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具备可持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|-------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | √是 □否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | √是 □否 | 四.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | □是 √否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | √是 □否 | 四.二.(三) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | √是 □否 | 四.二.(四) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | □是 √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 | □是 √否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 四.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | √是 □否 | 四.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | √是 □否 | 四.二.(七) |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在破产重整事项 | □是 √否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | □是 √否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

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

单位：元

| 原告 /申请人 | 被告 /被申请人 | 案由 | 是否 结案 | 涉及 金额 | 是否形 成预计 负债 | 案件进展 或执行情 况 | 临时公 告 披露时 间 |
|----------------------------------|---|--|----------|---------------|------------------|--------------------------------|----------------------|
| 辽阳 衍水 惠企 产业 引导 基金 | 辽宁宏昌 重工股份 有限公 司、辽宁 万兴达特 种漆包线 | 2016年11月9日，申请人与被申请人辽宁宏昌重工股份有限公司依据其与辽宁省产业（创业）投资引导基金管理中心（以下简称“省直投”）签订的《引导基金直接投资股权转让协议》 | 否 | 14,120,000.00 | 否 | 根据仲裁结果：若公司未在一年内完成增资扩股，并履行完毕全部过 | 2020年 5月13 日 |

| | | | | | | | |
|------|---------------|---|---|---------------|---|--|---|
| 有限公司 | 集团有限公司、胡魁、袁春苹 | 签订了“辽市衍引[2016] 第2号《股权回购协议》”约定：申请人以人民币 1862 万元的价格向省直投回购被申请人辽宁宏昌 5.856%的股权。同时，为保证合同申请人的回购资金安全，被申请人辽宁万兴达特种漆包线集团有限公司与申请人签订《保证合同》、被申请人胡魁、袁春苹与申请人签订《权利质押合同》。因被申请人宏昌重工偿还省直投 450 万元后，未偿还剩余款项。申请人替被申请人辽宁宏昌偿还省直投投资款 1412 万元。该款项系申请人履行《股权回购协议》代替被申请人辽宁宏昌偿还的本金。但是被申请人辽宁宏昌至今未偿还申请人代偿的本金。 | | | | 户给辽阳衍水惠企产业引导基金有限公司的手续，公司已与辽阳衍水惠企产业引导基金有限公司沟通确认，待公司半年报披露后启动定向发行程序，如无法定期完成，公司将筹集资金准备分次还款。目前没有对公司的生产经营造成重大不利影响。 | |
| 总计 | - | - | - | 14,120,000.00 | - | - | - |

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

2022 年 9 月 22 日，相关各方达成执行和解协议，约定被执行人辽宁宏昌重工股份有限公司、辽宁万兴达特种漆包线集团有限公司、胡魁、袁春苹在 2023 年 7 月底前逐月偿还欠款。

截止到 2022 年 12 月末，公司累计偿还本金 712 万元。

(二) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|--------------------------------|------------|------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 22,000,000 | 22,000,000 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | | |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保 | | |

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

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司在辽阳银行为辽宁新风牧业有限公司提供连带责任担保的 2,200.00 万元，自 2018 年 8 月起，已逾期。

公司关注到 2021 年 4 月 17 日辽阳县人民法院发布新风牧业破产清算公告，2021 年 7 月 28 日在辽阳县人民法院召开第一次债权人会议。

目前，原贷款银行已破产，原有债权由辽宁资产管理有限公司承接。辽宁新风集团牧业有限公司等辽宁新风企业集团有限公司旗下公司共 9 家企业，同辽宁资产管理有限公司、辽阳县政府达成《债务偿还意向书》，承诺用辽宁新风集团的土地及名下资产去偿还债务。目前，公司未被要求承担连带保证责任。

公司将积极关注上述担保事项的破产清算进程并及时进行信息披露。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

| 占用主体 | 占用性质 | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 | 单日最高占用余额 | 是否履行审议程序 | 是否因违规已被采取行政监管措施 | 是否因违规已被采取自律监管措施 | 是否归还占用资金 |
|------|------|----------------|--------------|--------------|----------------|----------------|----------|-----------------|-----------------|----------|
| 沈阳宏 | 其他 | 144,654,628.73 | 6,100,000.00 | 4,959,445.52 | 145,795,183.21 | 150,695,183.21 | 已事后 | 是 | 是 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|--------------------|--------------|--------------|--------------------|--------------------|------------------|---|---|---|
| 强 机 电 设 备 销 售 有 限 公 司 | | | | | | | 补 充 履 行 | | | |
| 合 计 | - | 144,654,628. 73 | 6,100,000.00 | 4,959,445.52 | 145,795,183. 21 | 150,695,183. 21 | - | - | - | - |

发生原因、整改情况及对公司的影响：

| |
|---|
| <p>公司实控人通过关联方沈阳宏强机电设备销售有限公司占用公司资金余额 145,795,183.21 元。</p> <p>2022 年 5 月 10 日，公司召开第四届董事会第五次会议，审议了《关于补充追认资金占用的议案》，此项议案已通过 2021 年年度大会审议。</p> <p>2022 年 6 月 15 日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议了《2022 年向关联方资金拆借的议案》，该议案经 2022 年 7 月 5 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过。上述资金占用对公司有一定的影响，造成公司资金紧张。</p> <p>2023 年 4 月 21 日，公司召开第四届董事会第八次会议，审议了《关于补充追认资金占用的议案》，此项议案尚需 2022 年年度大会审议。</p> <p>对本次资金占用，关联方沈阳宏强机电设备销售有限公司已签署占用资金还款承诺书；公司将督促沈阳宏强机电设备销售有限公司根据计划偿还公司资金；公司实际控制人胡魁作出承诺，承诺将督促、推进资金占用清欠工作，并对资金占用承担连带责任。</p> |
|---|

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|----------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 100,000,000.00 | 30,520,869.89 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | | |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | | |

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情 |
|------|--------|----|------|------|--------|-------|
|------|--------|----|------|------|--------|-------|

| | | 结束日期 | | | | 况 |
|------------|-------------|------|----|--------|--------------------------|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年11月22日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争，见“承诺事项详细情况”所述。 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年11月22日 | - | 挂牌 | 合规承诺 | 见“承诺事项详细情况”所述。 | 正在履行中 |
| 公司 | 2019年4月19日 | - | 整改 | 信息披露承诺 | 见“承诺事项详细情况”所述。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2019年4月19日 | - | 整改 | 合规承诺 | 见“承诺事项详细情况”所述。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2019年6月7日 | - | 整改 | 资金占用承诺 | 见“承诺事项详细情况”所述。 | 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 | 是 | 否 |

一、为避免今后出现同业竞争情形，本公司控股股东、实际控制人胡魁出具了《避免同业竞争承诺函》：

1、本人保证，截至本承诺函出具之日，除宏昌重工外，未投资任何与宏昌重具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；本人未经营也未为他人经营与宏昌重工相同或类似的业务。

2、本人承诺在作为宏昌重工股东期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与宏昌重工现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与宏昌重工现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与宏昌重工发生任何形式的同业竞争。

3、本人承诺不向其他业务与宏昌重工相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

4、本人承诺不利用本人作为宏昌重工的股东关系，进行损害宏昌重工及宏昌重工其他股东利益的活动。

5、本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致宏昌重工的权益受到损害的情况，本人愿意承担因此给宏昌重工造成的全部损失。

二、公司董事、监事、高级管理人员签署了《关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关事项的声明》，公司在上述管理制度中，建立了关联方回避制度，明确了公允决策的程序，为相关交易的公允性提供了决策程序上的保障。

1、公司设立以后，公司已制定《公司章程》、《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》等相关管理制度。公司发生的重大投资、对外担保、委托理财、关联交易等相关事项都经过股东会审议通过，符合公司章程以及法律法规等相关文件的规定。

2、公司在上述管理制度中，对对外担保、重大投资、委托理财、关联交易相关事项进行了界定，并对涉及的决策权限、决策程序进行了明确规定，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护。

3、公司在上述管理制度中，建立了关联方回避制度，明确了公允决策的程序，为相关交易的公允性提供了决策程序上的保障。

4、公司承诺严格按照上述管理制度规定，杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。

5、公司管理层全体成员承诺不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。

三、公司将严格按照相关规则要求、公司章程、《信息披露管理制度》等规定，及时履行相关审批程序和信息披露义务。

公司董事会将认真学习全国中小企业股份转让系统的各项规定，严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规则要求、《公司章程》及公司《信息披露事务管理制度》等规定，及时履行相关审批程序和信息披露义务。持续完善公司治理机制，不断提高业务素质和合规意识，杜绝类似事件的再次发生，切实保障投资者利益。如今后再出现违规行为，愿接受股转公司的进一步监管措施。

四、实际控制人或控股股东将提高合规意识，认真履行信息披露义务。

本人今后将认真学习全国中小企业股份转让系统的各项业务规则，严格遵守股转公司的各项规定和《公司章程》等内控制度，不断提高合规意识，认真履行信息披露义务，杜绝类似事件的再次发生，切实保障投资者利益。如今后再出现违规行为，愿接受股转公司的进一步监管措施。

五、控股股东、实际控制人不再发生资金占用的承诺。

本人作为辽宁宏昌重工股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东、实际控制人、董事长兼总经理，就公司不再发生资金占用事项作出如下承诺：为规范公司运作，保障公司全体股东权益，保证公司资金运营符合相关法律法规的要求，本人承诺严格执行《公司章程》、《关联交易管理制度》，并保证除正常经营业务需要外，本人及本人所控制的企业或其他关联方不再直接或者以借款、代偿债务、代垫款项等间接方式占用公司资金、资产或其他资源，确保公司资产独立。

报告期内，控股股东、实际控制人发生了违反不再发生资金占用承诺的行为。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|--------|--------|----------------|----------|------|
| 房屋 | 固定资产 | 抵押 | 79,025,691.23 | 11.04% | 取得借款 |
| 土地 | 无形资产 | 抵押 | 18,872,602.18 | 2.64% | 取得借款 |
| 货币资金 | 其他货币资金 | 质押 | 25,885,428.28 | 3.62% | 保证金 |
| 应收票据 | 应收票据 | 质押 | 6,122,000.00 | 0.86% | 保证金 |
| 总计 | - | - | 129,905,721.69 | 18.15% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

以房产、土地做抵押物，为公司向银行取得贷款提供担保，有利于补充流动资金，有利于公司资金周转和公司运营；以货币资金和应收票据做质押，在银行开具银行承兑汇票，是生产经营所需。

(七) 调查处罚事项

2022年11月2日，公司收到中国证监会辽宁证监局《关于对辽宁宏昌重工股份有限公司采取责令改正措施的决定》（2022）27号。

公司违反了《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第190号）第十四条第一款的相关规定。

依据《非上市公众公司监督管理办法》第六十五条的规定，中国证券监督管理委员会辽宁监管局对公司采取责令改正的行政监管措施，并将相关情况记入证券期货市场诚信档案。

公司及控股股东、实际控制人高度重视辽宁证监局做出的行政监管措施，公司充分认识到完善公司内部控制和信息披露的重要性，将加强《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规的学习，持续完善公司治理机制，严格按照相关规定进行公司治理及信息披露，规范运作，杜绝类似问题再次发生，切实保障投资者利益。

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 | 38,290,000 | 38.29% | 0 | 38,290,000 | 38.29% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,583,005 | 15.58% | 0 | 15,583,005 | 15.58% |
| | 董事、监事、高管 | 3,929,995 | 3.93% | 0 | 3,929,995 | 3.93% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售 | 有限售股份总数 | 61,710,000 | 61.71% | 0 | 61,710,000 | 61.71% |

| | | | | | | |
|---------|---------------|-------------|--------|---|-------------|--------|
| 条件股份 | 其中：控股股东、实际控制人 | 49,920,015 | 49.92% | 0 | 49,920,015 | 49.92% |
| | 董事、监事、高管 | 11,789,985 | 11.79% | 0 | 11,789,985 | 11.79% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 100,000,000 | - | 0 | 100,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 83 | | | | |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有 限售股份 数量 | 期末持有 无限售股 份数量 | 期末持有的 质押股 份数量 | 期末持有的 司法冻 结股份数 量 |
|----|------|------------|---------|------------|---------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| 1 | 胡魁 | 65,503,020 | | 65,503,020 | 65.50% | 49,920,015 | 15,583,005 | 12,000,000 | 65,503,020 |
| 2 | 叶国旺 | 14,339,980 | | 14,339,980 | 14.34% | 10,754,985 | 3,584,995 | | |
| 3 | 刘爽 | 3,270,000 | 111,000 | 3,381,000 | 3.38% | | 3,381,000 | | |
| 4 | 刘彦山 | 3,330,000 | | 3,330,000 | 3.33% | | 3,330,000 | | |
| 5 | 叶春蕾 | 2,260,000 | | 2,260,000 | 2.26% | | 2,260,000 | | |
| 6 | 王雅丽 | 2,000,000 | | 2,000,000 | 2.00% | | 2,000,000 | | |
| 7 | 许宁 | 1,380,000 | | 1,380,000 | 1.38% | | 1,380,000 | | |
| 8 | 齐志远 | 971,600 | | 971,600 | 0.97% | | 971,600 | | |
| 9 | 田玉敏 | 900,000 | | 900,000 | 0.90% | 675,000 | 225,000 | | |
| 10 | 田君秋 | 600,000 | | 600,000 | 0.60% | | 600,000 | | |
| 合计 | | 94,554,600 | 111,000 | 94,665,600 | 94.66% | 61,350,000 | 33,315,600 | 12,000,000 | 65,503,020 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

胡魁与刘彦山是亲家关系；叶国旺和叶春蕾是父子关系。其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

胡魁直接持有公司股份 65,503,0200 股，占公司总股本的 65.50302%，为公司的控股股东。此外，胡魁还担任公司的董事长和总经理，通过持股关系及其任职情况可以对公司股东大会、董事会决议产生重大影响，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营管理层的任免，故胡魁还为公司的实际控制人。

报告期内，实际控制人无变化。



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 | 银行借款 | 辽阳银行辽阳县支行 | 抵押、担保 | 48,000,000.00 | 2022年9月7日 | 2023年9月6日 | 6.65% |
| 2 | 银行借款 | 辽阳辽东农商行 | 担保 | 23,000,000.00 | 2022年8月4日 | 2023年7月31日 | 5.75 |
| 3 | 银行借款 | 葫芦岛银行沈阳分行 | 抵押 | 46,968,000.00 | 2021年8月9日 | 2022年8月9日 | 8.4% |
| 4 | 银行借款 | 华夏银行沈阳中山广场支行 | 担保 | 6,068,467.22 | 2022年1月27日 | 2022年3月5日 | 6.8% |
| 合计 | - | - | - | 124,036,467.22 | - | - | - |

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 是否为失信 联合惩戒对 象 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|-------------------|----|---------------------|----------|----------------|----------------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 胡 魁 | 董事长、总经理 | 男 | 否 | 1962年5月 | 2021年5月 13日 | 2024年5月 12日 |
| 叶国旺 | 董事 | 男 | 否 | 1954年11月 | 2021年5月 13日 | 2024年5月 12日 |
| 寇洪岩 | 董事、副总经理 | 男 | 否 | 1970年11月 | 2021年5月 13日 | 2024年5月 12日 |
| 荆 云 | 董事、财务总 监、董事会秘书 | 女 | 否 | 1969年5月 | 2021年5月 13日 | 2024年5月 12日 |
| 刘东策 | 董事 | 男 | 否 | 1970年5月 | 2021年5月 13日 | 2024年5月 12日 |
| 田玉敏 | 监事会主席 | 女 | 否 | 1979年9月 | 2021年5月 13日 | 2024年5月 12日 |
| 胡明良 | 监事 | 男 | 否 | 1972年9月 | 2021年5月 13日 | 2024年5月 12日 |
| 柳 鹏 | 职工监事 | 男 | 否 | 1972年12月 | 2021年5月 13日 | 2024年5月 12日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 | |
| 监事会人数: | | | | | 3 | |
| 高级管理人员人数: | | | | | 3 | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

报告期内，董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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 | 财务负责人具有会计师资格，并从事会计工作三年以上。 |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属) | 否 | |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业 | 否 | |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易 | 是 | 存在关联交易事项 |
| 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 | 董事长同时兼任总经理、财务总监同时兼任董秘 |

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员 | 64 | 2 | 5 | 61 |
| 财务人员 | 5 | 1 | 1 | 5 |

| | | | | |
|-------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 销售人员 | 10 | 0 | 0 | 10 |
| 采购人员 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 技术人员 | 196 | 10 | 13 | 173 |
| 生产人员 | 103 | 7 | 8 | 122 |
| 员工总计 | 382 | 20 | 27 | 375 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | - | - |
| 硕士 | 2 | 1 |
| 本科 | 122 | 120 |
| 专科 | 63 | 61 |
| 专科以下 | 195 | 193 |
| 员工总计 | 382 | 375 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策。

依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件与所有员工签订《劳动合同书》；根据公司的发展战略，制定完善的薪酬激励体系；公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及补充工伤保险，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训计划。

公司制定了比较完善的人力资源管理制度，对员工录用、培训、薪酬、劳保福利以及员工晋升、奖惩、离职等方面作了明确规定。公司制定培训计划，针对不同岗位的员工进行有针对性的培训，包括新员工入职培训、在职员工技术、技能培训、管理者领导能力培训等，全面提升员工的综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、公司有9名退休职工，已移交社会管理手续。公司不再承担离退休员工的费用。

(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 type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已按照《公司法》等相关法律的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的法人治理结构，并制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》等制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度能够从制度层面保证公司治理机制为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，同时也对投资者关系管理、纠纷解决机制以及财务管理、风险控制事项进行了相应的规定。

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

报告期内，公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。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。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司存在未经审议的关联交易及关联方资金占用等违规行为，公司重大交易事项没有严格依据内控制度履行决策程序。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

2020年5月，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。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

| 项目 | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 2 | 4 | 2 |

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

2022年挂牌公司召开的股东大会共增加临时议案2个，取消议案0个。具体情况如下：

2022年5月6日，公司董事会收到单独持有65.50302%股份的股东胡魁书面提交的《关于补充追认资金占用的议案》和《关于补充追认关联交易的议案》，请在2022年5月20日召开的2021年年度股东大会中增加临时提案。

补充审议公司关联方沈阳宏强机电设备销售有限公司资金占用事项，详见《关于公司资金占用致歉公告》。

补充追认因生产经营所需，向关联方沈阳宏强机电设备销售有限公司采购原材料，其中2019年采购原材料327,445.82元；2020年采购原材料12,406,023.37元；2021年采购原材料23,076,776.09元。

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、三会议事规则等的规定，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会认为，董事会对定期报告的编制和审核程序符合相关的法律法规及公司章程的规定，报告真实、准确、完整地反映了公司的实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》等法律法规和《公司章程》进行规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系，能够保证独立自主经营的能力。

报告期内，控股股东不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营能力。

(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 | 是 |
| 挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作 | 否 |

报告期内，公司存在关联方资金占用的情形，公司内控制度执行不到位，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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等年报差错情况。

公司信息披露负责人及公司管理层，严格遵守《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》等内控制度的规定，执行情况良好。

报告期内，未出现公司披露的年报存在重大差错的情况。

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 | 保留意见 | | | |
| 审计报告中的特别段落 | 其他事项段 | | | |
| 审计报告编号 | 勤信审字（2023）第 0937 号 | | | |
| 审计机构名称 | 中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层 | | | |
| 审计报告日期 | 2023 年 4 月 21 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 李述喜 2 年 | 崔静洁 1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 13 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬 | 21.2 万元 | | | |

审 计 报 告

勤信审字【2023】第 0937 号

辽宁宏昌重工股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了辽宁宏昌重工股份有限公司(以下简称“宏昌重工公司”)的财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表,2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外,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,公允反映了宏昌重工公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

由于注册会计师无法就公司大额关联方资金占用款项的可收回性获取充分、适当的审计证据而发表保留意见。

如财务报表附注“五、5、其他应收款”及“九、2、关联方资金占用”所述,截至 2022 年 12 月 31 日,其他应收款沈阳宏强机电设备销售有限公司余额 145,795,183.21 元,占资产总额的 20.37%。我们无法获取充分、适当的审计证据,以判断相关款项的可收回性。

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,我们独立于宏昌重工公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如下所述，我们确定其他信息可能存在重大错报。

如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就 2022 年 12 月 31 日关联方长期占用大额资金的可收回性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

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，管理层负责评估宏昌重工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宏昌重工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宏昌重工公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，

就可能对宏昌重工公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宏昌重工公司不能持续经营。

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

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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李述喜

（项目合伙人）

二〇二三年四月二十一日

中国注册会计师：崔静洁

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|--------------|-----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 36,362,798.41 | 123,158,843.07 |
| 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 | 五、2 | 6,522,000.00 | 15,325,841.71 |
| 应收账款 | 五、3 | 45,970,128.40 | 25,619,621.15 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、4 | 18,287,751.67 | 154,626,707.98 |
| 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、5 | 146,168,308.39 | 1,345,076.61 |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、6 | 204,753,620.51 | 240,855,386.07 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、7 | 535,523.34 | 402,081.47 |
| 流动资产合计 | | 458,600,130.72 | 561,333,558.06 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、8 | 134,076,250.94 | 146,530,950.91 |
| 在建工程 | 五、9 | 64,516,681.78 | 64,231,991.64 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、10 | 27,880,240.59 | 28,674,254.81 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、11 | 533,333.72 | 512,535.39 |
| 其他非流动资产 | 五、12 | 30,101,885.50 | 30,101,885.50 |
| 非流动资产合计 | | 257,108,392.53 | 270,051,618.25 |
| 资产总计 | | 715,708,523.25 | 831,385,176.31 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、13 | 124,036,467.22 | 136,500,000.00 |
| 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 | 五、14 | 30,328,959.83 | 110,558,077.54 |
| 应付账款 | 五、15 | 19,189,265.10 | 61,947,060.97 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、16 | 50,797,579.64 | 69,688,478.17 |
| 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、17 | 1,689,492.53 | 1,650,320.69 |
| 应交税费 | 五、18 | 2,716,117.75 | 901,014.88 |
| 其他应付款 | 五、19 | 10,530,892.07 | 16,922,730.70 |
| 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、20 | 10,455,570.60 | 9,059,502.16 |
| 流动负债合计 | | 249,744,344.74 | 407,227,185.11 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、21 | 3,743,596.02 | 3,918,619.36 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,743,596.02 | 3,918,619.36 |
| 负债合计 | | 253,487,940.76 | 411,145,804.47 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、22 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、23 | 63,252,369.16 | 63,252,369.16 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 五、24 | 5,172,452.93 | 4,486,869.28 |
| 盈余公积 | 五、25 | 29,970,771.46 | 25,841,208.76 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、26 | 263,824,988.94 | 226,658,924.64 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计 | | 462,220,582.49 | 420,239,371.84 |
| 少数股东权益 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 462,220,582.49 | 420,239,371.84 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 715,708,523.25 | 831,385,176.31 |

法定代表人：胡魁

主管会计工作负责人：荆云

会计机构负责人：荆云

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 | 2021 年 |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 762,310,588.50 | 702,543,636.05 |
| 其中：营业收入 | 五、27 | 762,310,588.50 | 702,543,636.05 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 715,843,904.28 | 672,839,360.01 |
| 其中：营业成本 | 五、27 | 668,289,384.75 | 624,972,296.09 |
| 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、28 | 4,382,524.43 | 3,115,598.95 |
| 销售费用 | 五、29 | 752,853.99 | 852,420.42 |
| 管理费用 | 五、30 | 11,185,207.60 | 11,322,946.97 |
| 研发费用 | 五、31 | 23,041,447.48 | 21,552,817.91 |
| 财务费用 | 五、32 | 8,192,486.03 | 11,023,279.67 |
| 其中：利息费用 | 五、32 | 10,479,327.43 | 12,672,561.24 |
| 利息收入 | 五、32 | 1,091,939.35 | 1,464,840.01 |
| 加：其他收益 | 五、33 | 1,419,482.96 | 2,575,278.23 |
| 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、34 | -138,655.56 | -2,075,459.27 |

| | | | |
|------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 47,747,511.62 | 30,204,095.00 |
| 加：营业外收入 | 五、35 | 0.61 | 334,463.72 |
| 减：营业外支出 | 五、36 | 751.78 | 1,281.45 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 47,746,760.45 | 30,537,277.27 |
| 减：所得税费用 | 五、37 | 6,451,133.45 | 4,364,915.73 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 41,295,627.00 | 26,172,361.54 |
| 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） | | 41,295,627.00 | 26,172,361.54 |
| 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） | | 41,295,627.00 | 26,172,361.54 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 41,295,627.00 | 26,172,361.54 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |

| | | | |
|----------------|--|------|------|
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.41 | 0.26 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.41 | 0.26 |

法定代表人：胡魁

主管会计工作负责人：荆云

会计机构负责人：荆云

（三）现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 555,901,165.39 | 528,060,000.41 |
| 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 | | | 643,160.35 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、38 | 20,954,951.53 | 37,283,487.85 |
| 经营活动现金流入小计 | | 576,856,116.92 | 565,986,648.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 466,372,716.00 | 463,537,267.31 |
| 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 | | 23,913,892.31 | 23,981,999.98 |
| 支付的各项税费 | | 21,549,359.63 | 14,249,576.21 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、38 | 32,765,817.72 | 64,800,528.92 |
| 经营活动现金流出小计 | | 544,601,785.66 | 566,569,372.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 32,254,331.26 | -582,723.81 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,502,430.00 | 2,902,852.77 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,502,430.00 | 2,902,852.77 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,502,430.00 | -2,902,852.77 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 39,000,000.00 | 143,145,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 39,000,000.00 | 143,145,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 54,478,701.55 | 137,485,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 10,305,730.35 | 10,111,834.58 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 64,784,431.90 | 147,596,834.58 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -25,784,431.90 | -4,451,834.58 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,812,993.53 | -41,413.03 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 6,780,462.89 | -7,978,824.19 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,696,907.24 | 11,675,731.43 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 10,477,370.13 | 3,696,907.24 |

法定代表人：胡魁

主管会计工作负责人：荆云

会计机构负责人：荆云

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------------------|--------------|---------------|----------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 合计 | |
| | 股本 | 其他权益工 具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一 般 风 险 准 备 | | | 未分配利润 |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 100,000,000.00 | | | | 63,252,369.16 | | | 4,486,869.28 | 25,841,208.76 | | 226,658,924.64 | | 420,239,371.84 |
| 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 | 100,000,000.00 | | | | 63,252,369.16 | | | 4,486,869.28 | 25,841,208.76 | | 226,658,924.64 | | 420,239,371.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 685,583.65 | 4,129,562.70 | | 37,166,064.30 | | 41,981,210.65 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 41,295,627.00 | | 41,295,627.00 | |
| （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 | | | | | | | 4,129,562.70 | | -4,129,562.70 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 4,129,562.70 | | -4,129,562.70 | | | |
| 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 | | | | | | 685,583.65 | | | | | 685,583.65 | |
| 1. 本期提取 | | | | | | 2,305,087.27 | | | | | 2,305,087.27 | |
| 2. 本期使用 | | | | | | 1,619,503.62 | | | | | 1,619,503.62 | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 100,000,000.00 | | | 63,252,369.16 | | 5,172,452.93 | 29,970,771.46 | | 263,824,988.94 | | 462,220,582.49 | |

| 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 | 100,000,000.00 | | | | 63,252,369.16 | | | 3,911,822.89 | 23,223,972.61 | | 203,103,799.25 | | 393,491,963.91 |
| 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 | 100,000,000.00 | | | | 63,252,369.16 | | | 3,911,822.89 | 23,223,972.61 | | 203,103,799.25 | | 393,491,963.91 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 575,046.39 | 2,617,236.15 | | 23,555,125.39 | | 26,747,407.93 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 26,172,361.54 | | 26,172,361.54 | |
| （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 | | | | | | | | 2,617,236.15 | -2,617,236.15 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,617,236.15 | -2,617,236.15 | | | |
| 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 | | | | | | | 575,046.39 | | | | | 575,046.39 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 1,976,734.32 | | | | | 1,976,734.32 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 1,401,687.93 | | | | | 1,401,687.93 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 100,000,000.00 | | | 63,252,369.16 | | | 4,486,869.28 | 25,841,208.76 | | 226,658,924.64 | | 420,239,371.84 |

法定代表人：胡魁

主管会计工作负责人：荆云

会计机构负责人：荆云

三、 财务报表附注

辽宁宏昌重工股份有限公司
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

1. 公司概况

辽宁宏昌重工股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2009 年 11 月在辽阳注册成立, 现总部位于辽宁省辽阳市首山镇朝阳街路 2-4 号。注册资本: 10,000.00 万元, 统一社会信用代码: 912110006961740594, 法定代表人: 胡魁。

2. 历史沿革

2009 年, 经辽宁省辽阳县发改委批准, 辽宁宏昌轧钢有限公司及自然人胡魁、叶国旺共同投资设立了辽宁宏昌重工股份有限公司(以下简称“公司”)。公司注册资本为 7,300.00 万元, 其中辽宁宏昌轧钢有限公司以经评估的净资产 5,103.39 万元注资到公司, 占注册资本的 69.91%; 自然人胡魁、叶国旺分别以货币注资 1,757.29 万元、439.32 万元投入, 分别占注册资本的 24.07%、6.02%。2012 年 5 月 15 日, 刘彦山等 35 位自然人股东以现金注资 2,700.00 万元, 至此公司股本为 10,000.00 万元。2016 年 11 月 22 日在新三板挂牌(股票代码: 839942)

3. 企业的业务性质

本公司主要从事工程机械用履带钢、铲刃和工业车辆用叉车门架、横梁等的生产、销售、研发业务。

4. 主要经营活动

公司经营范围: 金属结构制造, 金属表面处理及热处理加工, 机械设备零部件制造, 钢压延加工, 铸钢铸造, 钢材、机械配件销售, 自营进出口业务。

5. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2023 年 4 月 21 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货的计价方法、收入确认、等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、9“存货”、18“收入”、各项描述。

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 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司采用年度，即每年自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止会计年度。

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，本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务

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或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率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。

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。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产终止确认和金融资产转移

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产、租赁应收款及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 预期信用损失的计量

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确

定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同 |

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。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|---------|--|
| 账龄分析法组合 | 以应收款项的账龄作为信用风险特征，按照预期损失率计提减值准备 |
| 无风险组合 | 管理层评价该类款项具有较低的信用风险；根据业务性质，认定无信用风险，包括：职工备用金、应收关联方往来款、押金、应收税务局退税款、垫付职工社保款等 |

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。

对于划分为组合的合同资产、应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，组合划分方法与应收账款一致。

9、 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、在产品及自制半成品、

周转材料、产成品、库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、 固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

(2) 折旧方法

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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-30 | 5.00 | 4.75-3.17 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10-20 | 5.00 | 9.5-4.75 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00 | 19.00-9.5 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、14“长期资产减值”。

(4) 其他说明

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资

产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、14“长期资产减值”。

12、 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。

13、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 依据 |
|-------|---------|-------|---------------|
| 土地使用权 | 45-50 年 | 年限平均法 | 法定使用权 |
| 专利权 | 2 年 | 年限平均法 | 能为公司带来经济利益的期限 |
| 软件 | 2 年 | 年限平均法 | 能为公司带来经济利益的期限 |
| 资讯使用权 | 1 年 | 年限平均法 | 能为公司带来经济利益的期限 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见三、14“长期资产减值”。

14、 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。

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。

15、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括安全生产费。长期待摊费用在预计受益期间合理的摊销方法摊销。

16、 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。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

18、 收入

(1) 收入确认的一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项

履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体方法

①商品销售收入：客户根据销售情况和备货需求定期向公司提交订单，签订合同，公司直接发货并开具发票，或取得收取货款的凭证后确认收入。公司外销业务主要采用 FOB 结算，公司产品发出后，在办理完毕报关离境取得报送单及提单后确认收入。

②劳务收入、让渡资产使用权收入按照实际履约进度确认销售收入的实现。

19、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

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。

（3）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（1） 本公司作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。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的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、10“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、14“长期资产减值”。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。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。

22、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本报告期内，本公司无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

23、 重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注三、18、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权

带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产的分类及减值

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（4）存货跌价准备

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

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|---------------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 5% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 15% |
| 土地使用税 | 根据土地应税面积，按单位税额(m ²) 12 元计缴 | 12(m ²) |
| 房产税 | 房产原值扣除 30% 后，按 1.2% 从价计缴 | 1.2% |

2、税收优惠及批文

根据 2018 年 11 月 30 日辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合下发的《关于公示辽宁省 2018 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司 2018 年 11 月 30 日获得了高新技术企业认定，2021 年取得复审后的《高新技术企业证书》，发证时间 2021 年 12 月 14 日，证书编号为 GR202121000790，有效期三年，本报告期内享

受 15% 的所得税率税收优惠。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2022 年 1 月 1 日，年末指 2022 年 12 月 31 日，上年年末指 2021 年 12 月 31 日，本年指 2022 年度，上年指 2021 年度。

1、货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 库存现金 | 1,533.30 | 1,717.55 |
| 银行存款 | 10,727,836.83 | 3,695,189.69 |
| 其他货币资金 | 25,633,428.28 | 119,461,935.83 |
| 合计 | 36,362,798.41 | 123,158,843.07 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 25,885,428.28 | 119,461,935.83 |

注：

(1) 于 2022 年 12 月 31 日，本公司所有权受到限制的其他货币资金 24,626,959.83 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 116,909,033.59 元），为银行承兑汇票保证金。

(2) 于 2022 年 12 月 31 日，本公司资产池保证金余额 1,006,468.45 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 2,552,902.24 元）。

(3) 于 2022 年 12 月 31 日，银行存款账户冻结资金 252,000.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元），系公司与江苏天鑫中冶环保设备有限公司买卖合同纠纷民事案件冻结资金，该笔资金于 2023 年 1 月 3 日裁定解除查封。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 6,522,000.00 | 15,325,841.71 |
| 小计 | 6,522,000.00 | 15,325,841.71 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 6,522,000.00 | 15,325,841.71 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 6,522,000.00 | 100.00 | | | 6,522,000.00 |
| 其中: | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 6,522,000.00 | 100.00 | | | 6,522,000.00 |
| 合计 | 6,522,000.00 | — | | — | 6,522,000.00 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 15,325,841.71 | 100.00 | | | 15,325,841.71 |
| 其中: | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 15,325,841.71 | 100.00 | | | 15,325,841.71 |
| 合计 | 15,325,841.71 | — | | — | 15,325,841.71 |

(3) 年末已质押的应收票据

| 项目 | 年末已质押金额 |
|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 6,122,000.00 |
| 合计 | 6,122,000.00 |

(4) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 61,770,446.89 | |
| 合计 | 61,770,446.89 | |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 年末余额 |
|------------|---------------|
| 1 年以内 | |
| 其中: 6 个月以内 | 41,845,321.66 |
| 7-12 个月 | 2,094,607.78 |
| 1 年以内小计 | 43,939,929.44 |
| 1 至 2 年 | 457,144.76 |

| 账龄 | 年末余额 |
|--------|---------------|
| 2至3年 | 1,785,250.57 |
| 3至4年 | 993,361.81 |
| 小计 | 47,175,686.58 |
| 减：坏账准备 | 1,205,558.18 |
| 合计 | 45,970,128.40 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 47,175,686.58 | 100.00 | 1,205,558.18 | 2.56 | 45,970,128.40 |
| 其中：无风险组合 | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 47,175,686.58 | 100.00 | 1,205,558.18 | 2.56 | 45,970,128.40 |
| 合计 | 47,175,686.58 | 100.00 | 1,205,558.18 | 2.56 | 45,970,128.40 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 26,386,523.77 | 100.00 | 766,902.62 | 2.91 | 25,619,621.15 |
| 其中：无风险组合 | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 26,386,523.77 | 100.00 | 766,902.62 | 2.91 | 25,619,621.15 |
| 合计 | 26,386,523.77 | 100.00 | 766,902.62 | 2.91 | 25,619,621.15 |

组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

| 名称 | 年末余额 | | |
|--------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6个月以内 | 41,845,321.66 | | |
| 6个月至1年 | 2,094,607.78 | 104,730.39 | 5 |
| 1至2年 | 457,144.76 | 68,571.71 | 15 |
| 2至3年 | 1,785,250.57 | 535,575.17 | 30 |
| 3至4年 | 993,361.81 | 496,680.91 | 50 |
| 合计 | 47,175,686.58 | 1,205,558.18 | 2.56 |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-------|------------|------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄分析法 | 766,902.62 | 438,655.56 | | | | 1,205,558.18 |
| 合计 | 766,902.62 | 438,655.56 | | | | 1,205,558.18 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款年末余额 | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|---------------------|---------------|---------------------|------------|
| 卡特彼勒底盘(徐州)有限公司 | 10,210,399.80 | 21.64 | |
| 徐州徐工履带底盘有限公司 | 6,786,180.07 | 14.38 | 104,730.39 |
| 亚实履带(天津)有限公司 | 6,516,861.70 | 13.81 | |
| 湖北省三胜工程机械有限公司 | 5,885,330.93 | 12.48 | |
| 山推工程机械股份有限公司履带底盘分公司 | 5,725,421.97 | 12.14 | |
| 合计 | 35,124,194.47 | 74.45 | 104,730.39 |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------|---------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 16,644,073.04 | 91.01 | 23,361,730.76 | 15.11 |
| 1 至 2 年 | 956,298.76 | 5.23 | 131,050,597.35 | 84.75 |
| 2 至 3 年 | 500,000.00 | 2.73 | 187,379.87 | 0.12 |
| 3 年以上 | 187,379.87 | 1.03 | 27,000.00 | 0.02 |
| 合计 | 18,287,751.67 | 100.00 | 154,626,707.98 | 100.00 |

注：本期将预付款项中沈阳宏强机电设备有限公司的关联方资金占用款调整到“其他应收款”科目。

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

| 序号 | 债务人 | 期末余额 | 账龄 | 未及时结算的原因 |
|----|-------------|------------|-------|--|
| 1 | 沈阳丰禾顺商贸有限公司 | 500,000.00 | 2-3 年 | 本公司预付材料采购款，由于相关材料存在质量问题至今尚未办理款项结算及材料入库手续 |
| | 合计 | 500,000.00 | | |

(3) 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 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|---------------|--------|--------------|---------------------|-------|-------|
| 东北特殊钢集团股份有限公司 | 非关联方 | 2,920,801.25 | 15.97 | 1 年以内 | 尚未结算 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|---------------------|--------|---------------|--------------------|-------|-------|
| 苏美达国际技术贸易有限公司 | 非关联方 | 2,548,981.18 | 13.94 | 1年以内 | 尚未结算 |
| 山推工程机械股份有限公司履带底盘分公司 | 非关联方 | 2,369,136.36 | 12.95 | 1年以内 | 尚未结算 |
| 杭州热联集团股份有限公司 | 非关联方 | 2,115,123.12 | 11.57 | 1年以内 | 尚未结算 |
| 大连华锐重工集团股份有限公司 | 非关联方 | 1,686,198.30 | 9.22 | 1年以内 | 尚未结算 |
| 合计 | | 11,640,240.21 | 63.65 | | -- |

5、其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 146,168,218.39 | 1,345,076.61 |
| 合计 | 146,168,218.39 | 1,345,076.61 |

其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 年末余额 |
|----------|----------------|
| 1年以内 | |
| 其中：6个月以内 | 140,325.18 |
| 7-12个月 | 861,966.93 |
| 1年以内小计 | 1,002,292.11 |
| 1至2年 | 201,000.00 |
| 2至3年 | 14,499,605.03 |
| 3至4年 | 130,465,411.25 |
| 4至5年 | 2,350,000.00 |
| 小计 | 148,518,308.39 |
| 减：坏账准备 | 2,350,000.00 |
| 合计 | 146,168,308.39 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------------|----------------|--------------|
| 保证金 | 241,000.00 | 43,433.50 |
| 其他单位往来款、设备款 | 2,350,000.00 | 3,350,000.00 |
| 其他 | 132,125.18 | 601,643.11 |
| 关联方资金款 | 145,795,183.21 | |

| | | |
|--------|----------------|--------------|
| 小计 | 148,518,308.39 | 3,995,076.61 |
| 减：坏账准备 | 2,350,000.00 | 2,650,000.00 |
| 合计 | 146,168,308.39 | 1,345,076.61 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 300,000.00 | | 2,350,000.00 | 2,650,000.00 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本年： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | | | | |
| 本年转回 | 300,000.00 | | | 300,000.00 |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | | | 2,350,000.00 | 2,350,000.00 |

④本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|----------------|--------------|--------|------------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收账款 坏账准备 | 2,650,000.00 | | 300,000.00 | | | 2,350,000.00 |
| 合计 | 2,650,000.00 | | 300,000.00 | | | 2,350,000.00 |

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|-------------|--------------|--------|
| 辽阳县天隆铸业有限公司 | 1,000,000.00 | 银行存款转账 |
| 合计 | 1,000,000.00 | |

本年收到辽阳县天隆铸业有限公司回款 1,000,000.00 元，坏账转回 300,000.00 元。

⑤单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 余额 | 账龄 | 计提坏账准备金额 | 计提理由 |
|--------------|--------------|-------|--------------|--|
| 辽宁新风精密铸造有限公司 | 2,350,000.00 | 4-5 年 | 2,350,000.00 | 工商及“信用中国”相关信息，显示其被列入失信人、贷款及货款存在失信惩戒，同时存在多起银行借款、货款诉讼，回款存在较大风险 |
| 合计 | 2,350,000.00 | | 2,350,000.00 | |

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|----------------|-------|----------------|---|----------------------|--------------|
| 沈阳宏强机电设备销售有限公司 | 关联资金款 | 145,795,183.21 | 1 年以内 830,166.93 元、1-2 年以内 14,499,605.03 元、2-3 年 130,465,411.25 元 | 98.17 | |
| 辽宁新风精密铸造有限公司 | 往来款 | 2,350,000.00 | 4-5 年 | 1.58 | 2,350,000.00 |
| 通化钢铁股份有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 1-2 年 | 0.13 | |
| 个人养老保险 | 代垫款项 | 96,847.04 | 6 个月以内 | 0.07 | |
| 韩永红 | 借款 | 30,000.00 | 1 年以内 | 0.02 | |
| 合计 | | 148,472,030.25 | | 99.97 | 2,350,000.00 |

6、 存货

| 项目 | 年末余额 | | |
|------|----------------|-------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 74,293,970.52 | | 74,293,970.52 |
| 在产品 | 56,388,535.23 | | 56,388,535.23 |
| 库存商品 | 73,984,125.42 | | 73,984,125.42 |
| 周转材料 | 86,989.34 | | 86,989.34 |
| 合计 | 204,753,620.51 | | 204,753,620.51 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|------|----------------|-------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 76,712,274.68 | | 76,712,274.68 |
| 在产品 | 54,773,242.63 | | 54,773,242.63 |
| 库存商品 | 109,272,779.68 | | 109,272,779.68 |
| 周转材料 | 97,089.08 | | 97,089.08 |
| 合计 | 240,855,386.07 | | 240,855,386.07 |

7、 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|------------|
| 待抵扣进项税 | 535,523.34 | 402,081.47 |
| 合计 | 535,523.34 | 402,081.47 |

8、固定资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 132,813,139.58 | 146,530,950.91 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 132,813,139.58 | 146,530,950.91 |

固定资产

①固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 95,133,309.39 | 201,294,194.62 | 3,562,572.12 | 1,764,393.00 | 301,754,469.13 |
| 2、本年增加金额 | | 2,534,539.62 | | 123,190.09 | 2,657,729.71 |
| (1) 购置 | | 275,676.99 | | 123,190.09 | 398,867.08 |
| (2) 在建工程转入 | | 2,258,862.63 | | | 2,258,862.63 |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| 4、年末余额 | 95,133,309.39 | 203,828,734.24 | 3,562,572.12 | 1,887,583.09 | 304,412,198.84 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 31,599,623.31 | 118,713,162.55 | 3,395,761.02 | 1,514,971.34 | 155,223,518.22 |
| 2、本年增加金额 | 3,463,177.02 | 11,542,020.24 | 45,627.29 | 61,605.13 | 15,112,429.68 |
| (1) 计提 | 3,463,177.02 | 11,542,020.24 | 45,627.29 | 61,605.13 | 15,112,429.68 |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| 4、年末余额 | 35,062,800.33 | 130,255,182.79 | 3,441,388.31 | 1,576,576.47 | 170,335,947.90 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 60,070,509.06 | 73,573,551.45 | 121,183.81 | 311,006.62 | 134,076,250.94 |
| 2、年初账面价值 | 63,533,686.08 | 82,581,032.07 | 166,811.10 | 249,421.66 | 146,530,950.91 |

②已提足折旧继续使用固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 净值 |
|--------|---------------|---------------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 1,791,460.47 | 1,702,729.60 | 89,573.02 |
| 机器设备 | 24,794,292.09 | 23,554,584.27 | 1,239,714.60 |
| 运输设备 | 3,251,985.80 | 3,089,387.06 | 162,599.29 |
| 电子设备 | 1,480,593.27 | 1,406,567.98 | 74,029.66 |
| 合计 | 31,318,331.63 | 29,753,268.91 | 1,565,916.58 |

固定资产受限情况详见本附注“五、13”、“五、40”。

9、在建工程

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 64,516,681.78 | 64,231,991.64 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 64,516,681.78 | 64,231,991.64 |

在建工程

①在建工程情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 一车间改造 | 59,469,689.00 | | 59,469,689.00 | 58,994,434.53 | | 58,994,434.53 |
| 履带板生产线 | 754,463.52 | | 754,463.52 | 226,144.95 | | 226,144.95 |
| MES 生产管理软件 | 1,049,533.65 | | 1,049,533.65 | 1,049,533.65 | | 1,049,533.65 |
| 二车间加热炉(煤改气) | 3,079,278.79 | | 3,079,278.79 | 2,997,353.79 | | 2,997,353.79 |
| 2#加热炉 | | | | 800,807.90 | | 800,807.90 |
| 二期 650 轧机 | 163,716.82 | | 163,716.82 | 163,716.82 | | 163,716.82 |
| 合计 | 64,516,681.78 | | 64,516,681.78 | 64,231,991.64 | | 64,231,991.64 |

②重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称 | 预算数(万元) | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年转入固定资产金额 | 本年其他减少金额 | 年末余额 |
|-------------|----------|---------------|--------------|--------------|----------|---------------|
| 冷床 | 122.00 | | 1,212,237.16 | 1,212,237.16 | | |
| 一车间改造 | 7,399.00 | 58,994,434.53 | 475,254.47 | | | 59,469,689.00 |
| 二车间加热炉(煤改气) | 586.00 | 2,997,353.79 | 81,925.00 | | | 3,079,278.79 |
| MES 生产管理软件 | 139.10 | 1,049,533.65 | | | | 1,049,533.65 |
| 2#加热炉 | 124.00 | 800,807.90 | 194,943.37 | 995,751.27 | | |
| 一车间吊车改造 | | | 50,874.20 | 50,874.20 | | |
| 合计 | 8,370.10 | 63,842,129.87 | 2,015,234.20 | 2,258,862.63 | | 63,598,501.44 |

(续)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|-------------|-----------------|-------|-----------|--------------|--------------|------|
| 冷床 | | | | | | 自筹 |
| 一车间改造 | 80.38 | 80.38 | | | | 自筹 |
| 二车间加热炉(煤改气) | 52.55 | 52.55 | | | | 自筹 |
| MES 生产管理软件 | 75.45 | 75.45 | | | | 自筹 |
| 2#加热炉 | | | | | | 自筹 |
| 一车间吊车改造 | | | | | | 自筹 |
| 合计 | — | — | | | | — |

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 资讯使用权 | 合计 |
|----------|---------------|------------|-----------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 37,825,041.00 | 244,245.00 | 28,776.66 | 150,943.39 | 38,249,006.05 |
| 2、本年增加金额 | | 31,580.00 | 44,247.79 | | 75,827.79 |
| (1) 购置 | | 31,580.00 | 44,247.79 | | 75,827.79 |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| 4、年末余额 | 37,825,041.00 | 275,825.00 | 73,024.45 | 150,943.39 | 38,324,833.84 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1、年初余额 | 9,190,752.77 | 226,661.31 | 6,393.77 | 150,943.39 | 9,574,751.24 |
| 2、本年增加金额 | 824,991.84 | 31,117.13 | 13,733.04 | | 869,842.01 |
| (1) 计提 | 824,991.84 | 31,117.13 | 13,733.04 | | 869,842.01 |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| 4、年末余额 | 10,015,744.61 | 257,778.44 | 20,126.81 | 150,943.39 | 10,444,593.25 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 27,809,296.39 | 18,046.56 | 52,897.64 | | 27,880,240.59 |
| 2、年初账面价值 | 28,634,288.23 | 17,583.69 | 22,382.89 | | 28,674,254.81 |

无形资产受限情况详见本附注“五、13”、“五、40”。

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

| 项目 | 年末账面价值 | 本年摊销金额 | 受限原因 |
|-------|---------------|------------|--------|
| 土地使用权 | 18,872,602.18 | 604,332.72 | 用于抵押借款 |
| 合计 | 18,872,602.18 | 604,332.72 | — |

11、 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 3,555,648.18 | 533,333.72 | 3,416,902.62 | 512,535.39 |
| 合计 | 3,555,648.18 | 533,333.72 | 3,416,902.62 | 512,535.39 |

12、其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 辽宁博际电气技术有限公司 | 16,000,000.00 | | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 | | 16,000,000.00 |
| 沈阳远大电力电子科技有限公司 | 7,056,000.00 | | 7,056,000.00 | 7,056,000.00 | | 7,056,000.00 |
| 辽阳金百机械设备制造有限公司 | 2,446,610.00 | | 2,446,610.00 | 2,446,610.00 | | 2,446,610.00 |
| 常州市三利精机有限公司 | 2,245,100.00 | | 2,245,100.00 | 2,245,100.00 | | 2,245,100.00 |
| 海城市欣锐铸件有限公司 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |
| 上海嘉德环境能源科技有限公司 | 930,671.23 | | 930,671.23 | 930,671.23 | | 930,671.23 |
| 鞍山卓联科技有限公司 | 423,504.27 | | 423,504.27 | 423,504.27 | | 423,504.27 |
| 减：一年内到期部分 | | | | | | |
| 合计 | 30,101,885.50 | | 30,101,885.50 | 30,101,885.50 | | 30,101,885.50 |

13、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押、保证借款 | 94,968,000.00 | 97,500,000.00 |
| 保证借款 | 29,068,467.22 | 39,000,000.00 |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 124,036,467.22 | 136,500,000.00 |

抵押借款的抵押资产类别以及金额参见附注“五、40”。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

| 借款单位 | 年末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|--------------------|---------------|------|----------|-------|
| 华夏银行股份有限公司沈阳中山广场支行 | 6,068,467.22 | 6.80 | 2022-3-5 | 10.20 |
| 葫芦岛银行股份有限公司沈阳分行 | 46,968,000.00 | 8.40 | 2022-8-9 | |
| 合计 | 53,036,467.22 | — | — | — |

①截止 2022 年 12 月 31 日，本公司已逾期未偿还的华夏银行股份有限公司沈阳中山广

场支行短期借款 6,068,467.22 元，借款期限 2022-1-27 至 2022-3-5 日，保证人辽阳市国有资产经营（集团）有限公司、胡魁、辽宁万兴达特种漆包线集团有限公司。截止至 2023 年 4 月 14 日，该笔贷款已还清。

②截止 2022 年 12 月 31 日，本公司已逾期未偿还的葫芦岛银行股份有限公司沈阳分行短期借款 46,968,000.00 元，借款期限 2021-8-9 至 2022-8-9 日。公司与葫芦岛银行股份有限公司沈阳分行签订了合同编号为 LD02022108090007 号《流动资金借款合同》，用于归还 LD02022009220004 合同项下贷款，申请抵押贷款人民币肆仟柒佰伍拾万元，以公司机器设备为抵押物进行抵押担保，抵押人抵押担保的范围包括主合同项下的借款本金、利息、复息、罚息、违约金、损害赔偿金、保管担保财产和实现抵押权及担保权所发生的一切费用(包括但不限于通知费、催告费、财产保全费、差旅费、诉讼费、执行费、评估费、律师费等)，并由胡魁、袁春带与该行签订保证合同，为此抵押协议提供连带责任担保(合同编号 Y6801010273050 号、Y6801010273051 号)，保证期间至主债务履行期届满之日起两年。

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日的保证借款明细

| 借款银行 | 借款起止日期 | 借款余额 | 利率 (%) | 保证人 |
|--------------------|----------------------|---------------|--------|---------------------------------------|
| 华夏银行股份有限公司沈阳中山广场支行 | 2022-1-27 至 2022-3-5 | 6,068,467.22 | 6.80 | 辽阳市国有资产经营（集团）有限公司、胡魁、辽宁万兴达特种漆包线集团有限公司 |
| 辽阳辽东农村商业银行 | 2022-8-1 至 2023-7-31 | 23,000,000.00 | 5.75 | 胡魁、袁春苹、叶国旺、沈阳嘉富宇机电设备销售有限公司、胡晋嘉 |
| 合计 | | 29,068,467.22 | | |

(4) 截至 2022 年 12 月 31 日的抵押、保证借款明细

| 借款银行 | 借款起止日期 | 借款余额 | 利率 (%) | 保证人 |
|-----------------|---------------------|---------------|--------|---------------------------------------|
| 辽沈银行股份有限公司辽阳县支行 | 2022-9-7 至 2023-9-6 | 48,000,000.00 | 6.65 | 胡魁、沈阳嘉富宇机电设备销售有限公司、胡晋嘉、刘宏宇、胡刚、龚义兰、袁春苹 |
| 葫芦岛银行股份有限公司沈阳分行 | 2021-8-9 至 2022-8-9 | 46,968,000.00 | 8.40 | 胡魁、袁春苹 |
| 合计 | | 94,968,000.00 | | |

注：

(1) 公司与辽阳银行股份有限公司辽阳县支行签订合同编号为 LYLYX2022LD039 号《流动资金借款合同》，申请贷款人民币肆仟捌佰万元，用于偿还以 CONT20210916028926 号合同项下本金，公司房屋、宗地为抵押物进行抵押担保，借款期限为 2022 年 9 月 7 日至 2023 年 9 月 6 日，并由胡魁、袁春苹、沈阳嘉富宇机电设备销售有限公司、胡晋嘉、刘宏宇、胡刚、龚义兰与该行签订保证合同，为此抵押协议提供连带责任担保（合同编号 LYLYX2022LD039B-1 号、LYLYX2022LD039B-7 号、LYLYX2022LD039B-5 号、LYLYX2022LD039B-6 号、LYLYX2022LD039B-3 号、LYLYX2022LD039B-4 号），保证期间至主债权的清偿期届满之日起一年。

(2) 公司与葫芦岛银行股份有限公司沈阳分行签订了合同编号为 LD02022108090007 号《流动资金借款合同》，申请抵押贷款人民币肆仟柒佰伍拾万元，以公司机器设备为抵押物进行抵押担保，抵押人抵押担保的范围包括主合同项下的借款本金、利息、复息、罚息、违约金、损害赔偿金、保管担保财产和实现抵押权及担保权所发生的一切费用(包括但不限于通知费、催告费、财产保全费、差旅费、诉讼费、执行费、评估费、律师费等)，并由胡魁、袁春苹与该行签订保证合同，为此抵押协议提供连带责任担保（合同编号 Y6801010273050 号、Y6801010273051 号），保证期间至主债务履行期届满之日起两年。

14、 应付票据

| 种类 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | 30,328,959.83 | 110,558,077.54 |
| 合计 | 30,328,959.83 | 110,558,077.54 |

注：于 2022 年 12 月 31 日，无已到期未支付的应付票据。

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 9,139,376.38 | 47,194,784.98 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 7,630,036.89 | 10,406,803.33 |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 334,939.10 | 928.43 |
| 3 年以上 | 2,084,912.73 | 4,344,544.23 |
| 合计 | 19,189,265.10 | 61,947,060.97 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 年末余额 | 账龄 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|--------------|-------|-----------|
| 辽阳虹宇钢结构设备制造有限公司 | 4,713,440.01 | 1-2 年 | 尚未结算 |
| 辽鞍机械股份有限公司 | 1,571,299.62 | 1-2 年 | 尚未结算 |
| 合计 | 6,284,739.63 | | |

16、 合同负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 50,797,579.64 | 69,688,478.17 |
| 合计 | 50,797,579.64 | 69,688,478.17 |

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,650,320.69 | 21,492,428.96 | 21,453,257.12 | 1,689,492.53 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 2,461,274.73 | 2,461,274.73 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 1,650,320.69 | 23,953,703.69 | 23,914,531.85 | 1,689,492.53 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,650,320.69 | 18,807,741.70 | 18,800,972.01 | 1,657,090.38 |
| 2、职工福利费 | | 969,424.07 | 969,424.07 | |
| 3、社会保险费 | | 1,305,349.97 | 1,305,349.97 | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,034,722.35 | 1,034,722.35 | |
| 工伤保险费 | | 270,627.62 | 270,627.62 | |
| 生育保险费 | | | | |
| 4、住房公积金 | | | | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 409,913.22 | 377,511.07 | 32,402.15 |
| 合计 | 1,650,320.69 | 21,492,428.96 | 21,453,257.12 | 1,689,492.53 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 2,386,707.84 | 2,386,707.84 | |
| 2、失业保险费 | | 74,566.89 | 74,566.89 | |
| 合计 | | 2,461,274.73 | 2,461,274.73 | |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|------------|
| 增值税 | 16,590.10 | 56,367.58 |
| 企业所得税 | 2,226,488.96 | 479,225.24 |
| 城市维护建设税 | 101,940.79 | 73,224.66 |
| 房产税 | 71,115.66 | 71,115.66 |
| 土地使用税 | 98,297.00 | 98,297.00 |
| 个人所得税 | 7,581.20 | 6,941.66 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 教育费附加 | 101,940.78 | 73,224.68 |
| 其他税费 | 92,163.26 | 42,618.40 |
| 合计 | 2,716,117.75 | 901,014.88 |

19、其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 10,530,892.07 | 16,922,730.70 |
| 合计 | 10,530,892.07 | 16,922,730.70 |

其他应付款

①按款项性质列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 往来款 | 9,087,708.33 | 16,855,750.00 |
| 考勤卡押金 | 3,800.00 | 3,800.00 |
| 员工往来款 | 44,700.51 | 44,700.51 |
| 国网电费 | 1,199,186.23 | |
| 车间改造款 | 195,497.00 | |
| 其他 | | 18,480.19 |
| 合计 | 10,530,892.07 | 16,922,730.70 |

②账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|--------------|--------------------|
| 辽阳市衍水惠企产业引导基金有限公司 | 9,087,708.33 | 未结算，详见附注“九、其他重要事项” |
| 外部个人/吴凌英 | 39,527.84 | 未结算 |
| 考勤卡押金 | 3,800.00 | 未结算 |
| 合计 | 9,131,036.17 | |

20、其他流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 待转销项税额 | 10,455,570.60 | 9,059,502.16 |
| 合计 | 10,455,570.60 | 9,059,502.16 |

21、递延收益

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|--------------|--------------|------|------------|--------------|------------|
| 产业园区产业项目财政贴息 | 3,336,666.62 | | 151,666.67 | 3,184,999.95 | 与资产相关的政府补助 |
| 小城镇基础设施建设拨款 | 581,952.74 | | 23,356.67 | 558,596.07 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计 | 3,918,619.36 | | 175,023.34 | 3,743,596.02 | — |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目 | 年初余额 | 本年新增 补助金额 | 本年减少 | | | | 年末余额 | 与资产/收益 相关 |
|--------------|--------------|--------------|-------------|------------|------------|----------|--------------|--------------|
| | | | 计入营业 外收入 | 计入其 他收益 | 冲减成本费用 | 其他 变动 | | |
| 产业园区产业项目财政贴息 | 3,336,666.62 | | | | 151,666.67 | | 3,184,999.95 | 与资产相关 |
| 小城镇基础设施建设拨款 | 581,952.74 | | | | 23,356.67 | | 558,596.07 | 与资产相关 |
| 合计 | 3,918,619.36 | | | | 175,023.34 | | 3,743,596.02 | |

22、 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动（+、-） | | | | | 年末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 100,000,000.00 | | | | | | 100,000,000.00 |

公司股东及实际控制人胡魁持有公司股份 65,503,020 股被司法冻结，占公司总股本 65.50302%。在本次被冻结的股份中，15,583,005 股为有限售条件股份，49,920,015 股为无限售条件股份。该司法冻结期限为 2019 年 1 月 15 日起至 2024 年 11 月 30 日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。

23、 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|---------------|------|------|---------------|
| 股本（资本）溢价 | 63,252,369.16 | | | 63,252,369.16 |
| 合计 | 63,252,369.16 | | | 63,252,369.16 |

24、 专项储备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 4,486,869.28 | 2,305,087.27 | 1,619,503.62 | 5,172,452.93 |
| 合计 | 4,486,869.28 | 2,305,087.27 | 1,619,503.62 | 5,172,452.93 |

25、 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 25,841,208.76 | 4,129,562.70 | | 29,970,771.46 |
| 合计 | 25,841,208.76 | 4,129,562.70 | | 29,970,771.46 |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈

余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

26、 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 226,658,924.64 | 203,103,799.25 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 226,658,924.64 | 203,103,799.25 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 41,295,627.00 | 26,172,361.54 |
| 减：提取法定盈余公积 | 4,129,562.70 | 2,617,236.15 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他减少额 | | |
| 年末未分配利润 | 263,824,988.94 | 226,658,924.64 |

27、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 759,804,298.92 | 667,443,415.46 | 700,415,373.27 | 624,104,012.70 |
| 其他业务 | 2,506,289.58 | 845,969.29 | 2,128,262.78 | 868,283.39 |
| 合计 | 762,310,588.50 | 668,289,384.75 | 702,543,636.05 | 624,972,296.09 |

（2）主营业务收入相关信息

| 合同分类 | 本年 | | 上年 | |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 商品类型 | 759,804,298.92 | 667,443,415.46 | 700,415,373.27 | 624,104,012.70 |
| 其中：履带钢系列（履带钢、履带板块） | 493,860,484.45 | 445,761,597.90 | 449,582,660.59 | 412,271,249.33 |
| 叉车系列（叉车门架、叉车横梁、叉车滑轨） | 231,558,775.27 | 190,149,805.21 | 227,800,548.44 | 190,707,174.17 |
| 铲刃系列 | 34,294,823.28 | 31,443,991.55 | 22,549,079.38 | 20,806,365.67 |
| 电梯导轨及其他 | 90,215.92 | 88,020.80 | 483,084.86 | 319,223.53 |
| 按经营地区分类 | 759,804,298.92 | 667,443,415.46 | 700,415,373.27 | 624,104,012.70 |
| 其中：境内销售 | 679,607,319.54 | 603,109,891.86 | 638,351,996.28 | 574,955,956.96 |
| 境外销售 | 80,196,979.38 | 64,333,523.60 | 62,063,376.99 | 49,148,055.74 |
| 按收入确认时点分类 | 759,804,298.92 | 667,443,415.46 | 700,415,373.27 | 624,104,012.70 |

| 合同分类 | 本年 | | 上年 | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其中：在某一时点确认收入 | 759,804,298.92 | 667,443,415.46 | 700,415,373.27 | 624,104,012.70 |
| 其中：在某段时间确认收入 | | | | |

28、税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 985,627.53 | 364,148.15 |
| 教育费附加 | 985,627.53 | 364,148.11 |
| 房产税 | 853,387.92 | 853,387.92 |
| 土地使用税 | 1,179,564.00 | 1,179,564.00 |
| 车船使用税 | 13,459.20 | 979.20 |
| 印花税 | 304,769.74 | 294,350.50 |
| 环境保护税 | 60,088.51 | 59,021.07 |
| 合计 | 4,382,524.43 | 3,115,598.95 |

29、销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 744,551.79 | 809,278.63 |
| 办公费 | 696.00 | |
| 差旅费 | 7,606.20 | 42,781.79 |
| 其他 | | 360.00 |
| 合计 | 752,853.99 | 852,420.42 |

30、管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 7,951,952.33 | 7,405,906.89 |
| 运杂费 | 253,361.56 | 255,173.18 |
| 折旧费与摊销 | 1,565,846.34 | 1,591,683.66 |
| 业务招待费 | 212,064.41 | 223,748.70 |
| 差旅费 | 45,285.42 | 201,377.21 |
| 办公费 | 404,714.02 | 385,336.29 |
| 聘请中介机构费 | 200,000.00 | 422,641.87 |
| 咨询费 | 60,000.00 | 222,000.00 |
| 租赁费 | | 125,750.32 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|---------------|---------------|
| 诉讼费 | 81,520.00 | 93,800.00 |
| 其他 | 410,463.52 | 395,528.85 |
| 合计 | 11,185,207.60 | 11,322,946.97 |

31、 研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 材料费 | 18,690,065.08 | 17,425,190.09 |
| 人工费 | 3,085,742.82 | 3,062,915.28 |
| 折旧费 | 4,233.04 | 6,151.44 |
| 燃料动力费 | 1,261,406.54 | 1,058,561.10 |
| 合计 | 23,041,447.48 | 21,552,817.91 |

32、 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 11,050,430.80 | 12,672,561.24 |
| 减：利息收入 | 1,091,939.35 | 1,464,840.01 |
| 汇兑损益 | -2,416,719.32 | -438,001.49 |
| 银行手续费 | 650,713.90 | 253,559.93 |
| 合计 | 8,192,486.03 | 11,023,279.67 |

33、 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 稳岗补贴 | 112,258.00 | 580,145.95 |
| 收辽阳县工业和信息化局奖励款 | | 100,000.00 |
| 社会保险费减免 | | 1,360,135.28 |
| 收 2021 年再贷款贴息 | 273,444.38 | |
| 辽阳市支持外贸企业贴息补助 | 913,400.00 | 408,997.00 |
| 退役士兵增值税减免 | 119,250.00 | 126,000.00 |
| 个税返还手续费 | 1,130.58 | |
| 合计 | 1,419,482.96 | 2,575,278.23 |

34、 信用减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | -438,655.56 | -180,459.27 |
| 其他应收款坏账损失 | 300,000.00 | -1,895,000.00 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|-------------|---------------|
| 合计 | -138,655.56 | -2,075,459.27 |

35、 营业外收入

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|-------|------------|---------------|
| 违约赔偿收入 | | 250,000.00 | |
| 拆迁补偿款 | | 83,600.00 | |
| 其它 | 0.61 | 863.72 | 0.61 |
| 合计 | 0.61 | 334,463.72 | 0.61 |

36、 营业外支出

| 项目 | 发生额 | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|--------|----------|---------------|
| 罚款滞纳金 | 751.78 | 1,281.45 | 751.78 |
| 合计 | 751.78 | 1,281.45 | 751.78 |

37、 所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 6,471,931.78 | 4,676,234.62 |
| 递延所得税费用 | -20,798.33 | -311,318.89 |
| 合计 | 6,451,133.45 | 4,364,915.73 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | 47,746,760.45 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 7,162,014.07 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 27,231.69 |
| 非应税收入的影响 | -130,614.12 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 45,209.17 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响 | -652,707.36 |
| 所得税费用 | 6,451,133.45 |

38、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 收个人往来款 | 26,056.00 | 19,041.17 |
| 收单位往来款 | 18,528,633.91 | 34,000,000.00 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 收银行存款利息 | 1,091,934.66 | 1,464,840.01 |
| 收政府补助 | 1,300,232.96 | 1,549,606.67 |
| 保险赔偿款 | 8,094.00 | 250,000.00 |
| 合计 | 20,954,951.53 | 37,283,487.85 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 支付个人往来款 | 50,000.00 | 2,485,919.65 |
| 支付期间费用 | 6,047,514.39 | 13,255,956.04 |
| 支付单位往来款 | 26,668,303.33 | 49,058,653.23 |
| 合计 | 32,765,817.72 | 64,800,528.92 |

39、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 41,295,627.00 | 26,172,361.54 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 138,655.56 | 2,075,459.27 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 15,112,429.68 | 15,997,238.37 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 869,842.01 | 872,128.71 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 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） | 8,666,333.90 | 12,234,559.75 |
| 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） | -20,798.33 | -311,318.89 |
| 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） | 36,101,765.56 | -41,054,849.13 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -20,303,038.44 | -72,302,444.08 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -49,606,485.68 | 55,734,140.65 |
| 其他 | | |

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 32,254,331.26 | -582,723.81 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 10,477,370.13 | 3,696,907.24 |
| 减：现金的年初余额 | 3,696,907.24 | 11,675,731.43 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 6,780,462.89 | -7,978,824.19 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 一、现金 | 10,477,370.13 | 3,696,907.24 |
| 其中：库存现金 | 1,533.30 | 1,717.55 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 10,475,836.83 | 3,695,189.69 |
| 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、年末现金及现金等价物余额 | 10,477,370.13 | 3,696,907.24 |
| 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 | | |

40、 所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|---|
| 货币资金 | 25,885,428.28 | 银行承兑汇票保证金 4,499,820.55 元，资金池保证金 21,133,607.73 元，银行存款账户冻结资金 252,000.00 元 |
| 应收票据 | 6,122,000.00 | 票据质押 |
| 固定资产 | 79,025,691.23 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 18,872,602.18 | 借款抵押 |
| 合计 | 129,905,721.69 | |

41、 外币货币性项目

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | 485,675.10 | 6.9646 | 3,382,532.80 |
| 其中：美元 | 485,675.10 | 6.9646 | 3,382,532.80 |
| 应收账款 | 649,074.98 | 6.9646 | 4,520,547.61 |
| 其中：美元 | 649,074.98 | 6.9646 | 4,520,547.61 |

六、关联方及关联交易

1、关联方情况

| 关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|------------------|----------------------|
| 胡魁 | 实际控制人，持股比例 65.50302% |
| 叶国旺 | 持股 5%以上的股东、董事 |
| 辽宁万兴达特种漆包线集团有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 辽宁博际电气技术有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 沈阳嘉富宇机电设备销售有限公司 | 实际控制人子女的公司 |
| 沈阳宏强机电设备销售有限公司 | 受同一实际控制人控制 |

2、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|---------|---------------|---------------|
| 辽宁博际电气技术有限公司 | 采购设备 | 195,500.00 | |
| 沈阳宏强机电设备销售有限公司 | 采购钢坯及耗材 | 30,325,369.89 | 23,076,776.09 |

(2) 关联方担保情况详见“五、13、短期借款”

(3) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,477,868.95 | 1,405,913.56 |

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------|----------------|----------------|------|----------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付款项 | 沈阳宏强机电设备销售有限公司 | 1,147,035.63 | | 144,965,016.28 | |
| 其他应收款 | 沈阳宏强机电设备销售有限公司 | 145,795,183.21 | | | |
| 其他非流动资产 | 辽宁博际电气技术有限公司 | 16,000,000.00 | | 16,000,000.00 | |

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|-----|----------------|------|----------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 合计 | | 162,942,218.84 | | 160,965,016.28 | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|------------|----------|
| 其他应付款 | 辽宁博际电气技术有限公司 | 195,497.00 | |
| 其他应付款 | 叶国旺 | 5,172.67 | 5,172.67 |
| 合计 | | 200,669.67 | 5,172.67 |

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

| 被担保方 | 担保金额（元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 辽宁新风集团牧业有限公司 | 22,000,000.00 | 2016/8/11 | 2018/8/10 | 否 |

公司为辽宁新风集团牧业有限公司提供连带责任担保的 2,200.00 万元已逾期，自担保到期日至今，公司与被担保人、债权人尚在商讨续贷事宜。目前由于各种原因，对此项担保的解决方案尚未达成一致意见。2021 年 4 月 17 日辽阳县人民法院发布新风牧业破产清算公告，2021 年 7 月 28 日在辽阳县人民法院召开第一次债权人会议。由于原贷款银行已破产，原有债权由辽宁资产管理有限公司承接。辽宁新风集团牧业有限公司等辽宁新风企业集团有限公司旗下公司共 9 家企业，同辽宁资产管理有限公司、辽阳县政府达成《债务偿还意向书》，承诺用辽宁新风集团的土地及名下资产去偿还债务。目前，公司尚未被要求承担连带保证责任。

八、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

1、债务偿还事项

2016 年 11 月 9 日，辽阳衍水惠企产业引导基金有限公司（以下简称“衍水惠企基金”）与本公司依据其与辽宁省产业（创业）投资引导基金管理中心（以下简称“省直投”）签订的《引导基金直接投资股权转让协议》签订了“辽市衍引[2016] 第 2 号《股权回购协议》”约

定：衡水惠企基金以人民币 1862 万元的价格向省直投回购本公司 5.856%的股权。同时，为保证回购资金安全，辽宁万兴达特种漆包线集团有限公司与衡水惠企基金签订《保证合同》、与胡魁、袁春苹签订《权利质押合同》。本公司偿还省直投 450 万元后，未偿还剩余款项。衡水惠企基金替本公司偿还省直投投资款 1412 万元。

公司于 2020 年 5 月 11 日收到辽阳仲裁委员会在 2020 年 5 月 6 日作出的辽仲裁调字【2020】第 39 号仲裁决定书，仲裁如下：公司及胡魁配合申请人衡水惠企基金，按照申请人代偿的 1412 万元和《辽宁省宏昌重工股份有限公司高强度机械用钢生产改造辽宁省产业（创业）投资引导基金直接投资合同》约定的“依照 2016 年 8 月末净资产为基准”即每股价格 2.99 元，在一年内完成增资扩股，并履行完毕全部过户给衡水惠企基金的手续；如果本公司在调解书下达一年内不能完成增资扩股，申请人衡水惠企基金继续要求公司承担偿还义务，并承担自 2019 年 5 月 31 日起至还清之日止，按未偿付资金年利率 7.5%计算支付申请人利息。辽宁万兴达特种漆包线有限公司及胡魁、袁春苹承担连带保证责任。

根据 2022 年 9 月 29 日辽宁省辽阳市中级人民法院执行裁定书（2022）辽 10 执 57 号文件，辽宁宏昌重工股份有限公司应于 2023 年 7 月底前逐月偿还全部欠款。截至 2022 年 12 月 31 日，未偿还欠款金额本息合计 8,911,875.00 元（本金 7,000,000.00 元，利息 1,911,875.00 元）。

2、关联方资金占用

本公司实际控制人控制的公司沈阳宏强机电设备销售有限公司占用本公司资金，截止 2022 年 12 月 31 日，关联资金占用余额 145,795,183.21 元。

3、借款逾期情况

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司已逾期未偿还的华夏银行股份有限公司沈阳中山广场支行短期借款 6,068,467.22 元，借款期限 2022-1-27 至 2022-3-5 日，保证人辽阳市国有资产经营（集团）有限公司、胡魁、辽宁万兴达特种漆包线集团有限公司。由于担保方辽阳市国有资产管理(集团)有限公司未能进行新的授信，因而导致上述贷款到期后未能及时续借。现公司正在逐月进行还款，截止到 2023 年 4 月 14 日，公司已还清该笔贷款。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司已逾期未偿还的葫芦岛银行股份有限公司沈阳分行短期借款 47,500,000.00 元，借款期限 2021-8-9 至 2022-8-9 日。公司与葫芦岛银行股份有限公司沈阳分行签订了合同编号为 LD02022108090007 号《流动资金借款合同》，用于归还 LD02022009220004 合同项下贷款，申请抵押贷款人民币肆仟柒佰伍拾万元，以公司机器设备为抵押物进行抵押担保，抵押人抵押担保的范围包括主合同项下的借款本金、利息、复息、罚息、违约金、损害赔偿金、保管担保财产和实现抵押权及担保权所发生的一切费用(包括但不限于通知费、催告费、财产保全费、差旅费、诉讼费、执行费、评估费、律师费等)，并由胡魁、袁春苹与该行签订保证合同，为此抵押协议提供连带责任担保（合同编号 Y6801010273050 号、Y6801010273051 号）。公司正在积极与葫芦岛银行股份有限公司沈

阳分行就相关抵押物进行评估手续，以保证公司继续在葫芦岛银行办理贷款业务。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 1,594,506.30 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -751.17 | |
| 小计 | 1,593,755.13 | |
| 所得税影响额 | 239,063.27 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 1,354,691.86 | |

非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------------|---------------|--------|--------|
| | | 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 | 9.37 | 0.4130 | 0.4130 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 9.06 | 0.3994 | 0.3994 |

辽宁宏昌重工股份有限公司

2023年4月21日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办公室