



欧耐股份

NEEQ: 873557

河北欧耐机械模具股份有限公司



年度报告

2022

公司年度大事记



2022年10月21日,中共河北省军民融合发展委员会办公室联合河北省发展和改革委员会、河北省科学技术厅授予我公司“河北省军民融合企业(单位)证书”的殊荣。

我公司先后获得“国家高新技术企业”“中国机械工业先进集体”“国家绿色铸造工厂”“中国铸造协会理事单位”“河北省企业技术中心”“河北省铸造行业六十强企业”“河北省绿色铸造示范企业”“国家两化融合管理体系贯标试点企业”“中国模具协会理事单位”“中国铸机行业领先企业”“河北省诚信企业”等荣誉,并成功建立省级“院士工作站”。

其中国家轻合金研究中心主任丁文江院士已经与我司合作成立了河北省院士工作站,由丁院士出任本次攻关小组技术顾问。本项目经过我司自有技术团队和丁院士的刻苦攻关和反复试验,最终创新使用自动化壳型组芯,低压弯管浇注的工艺方法和设备,取得了项目的圆满成功。

2022年7月,铸造工程杂志社授予我公司“第四届中国铸造行业砂型铸造设备分行业排头兵企业”(证书编号:QP-22-11-10号)的殊荣。

我公司智能制芯中心车间是承担公司主导产品一智能铸造系列设备的研发、生产、销售、服务为一体的车间,主生产研发车间建筑面积8372平方米,车间员工130名,其中:科技研发人员50人,车间拥有200台(套)现代化数控、加工、加测设备等设备,智能化水平达到90%以上。“河北省中小企业公共技术服务平台”“科技专家企业工作站”“先进铸造装备工程实验室”“院士工作站”“河北省铸造装备工程实验室技研中心”等研发机构,设在该车间,为智能铸造系列设备的研发、生产、销售、服务奠定了良好的基础。

目前该车间研发生产的智能铸造专用系列设备国内占第三位,世界占第六位,产量占国内生产总量20%

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	25
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	33
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录.....	133

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。

公司负责人李银计、主管会计工作负责人游冠宁及会计机构负责人（会计主管人员）游冠宁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
宏观经济波动风险	<p>公司产品受到宏观经济波动影响明显，若国内宏观经济保持快速稳定的增长、国民收入稳步增加，公司下游行业的消费需求亦会保持增长，公司的产品销量也会随之上升。反之，若国内宏观环境增速下滑、国际经济形势持续低迷，将有可能造成公司国内外订单减少、回款速度减缓等状况，对公司生产经营产生直接影响。</p> <p>应对措施：公司将不断加强对上下游行业的信息收集和研究，充分把握行业发展最新动态，根据宏观经济环境及政策调整经营策略，拓展业务范围，不断适应市场需求；同时，公司将持续提高新产品研发能力和技术升级，提高公司产品的竞争力。</p>
市场竞争风险	<p>我国热交换器行业及打气筒行业市场化程度较高，企业数量众多且规模偏小，呈现出竞争激烈、高度分散的行业特点。如果公司不能维持其现有的竞争能力，并不断提升其技术水平、扩大销售渠道，则可能在未来的竞争中处于不利地位，出现丧失现有客户、业务拓展困难等情况，进而影响其持续经营</p>

	<p>能力。</p> <p>应对措施：公司将通过开发新销售渠道、持续提升公司产品质量和技术先进水平，并通过加强售前和售后服务能力的方式，提升公司产品及服务的市场竞争力。</p>
原材料波动风险	<p>公司产品的主要原材料包括钢铁、铝材等大宗商品，上述大宗商品市场供应充足，但价格易受经济周期、市场需求、汇率等因素影响，可能出现较大波动。钢材和铝材价格的波动将普遍影响行业内公司的生产成本，从而影响公司利润。</p> <p>应对措施：公司将根据各类原材料的市场行情及以往的采购经验，在原材料价格上升波动期间，采取备库存的方式进行短期应对；同时与供应商建立良好的长期战略合作关系，保证原材料供应稳定；另外，公司将不断通过调整工艺、技术创新等方式降低生产成本。</p>
应收账款余额较大的风险	<p>公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日应收账款账面价值分别为 31,887,814.47 元、29,449,724.88 元，占相应期末报表流动资产的比例分别为 17.64%、15.16%。应收账款占比较高，如果公司应收账款不能得到有效的管理，公司可能面临一定的坏账风险。</p> <p>应对措施：为进一步降低坏账风险、保证存货的销售，公司在不断丰富产品结构，提高产品附加值的同时加大市场开发力度。通过扩大客户来源范围来降低对主要客户的依赖，分散了单一坏账风险。同时公司通过“事前客户资信分析、事中流程控制、事后跟踪催收”的方法加强应收账款的控制和管理，通过扩大市场营销范围来确保产品的销售，使得应收账款和存货保持在合理的规模和信用期内，降低应收账款和存货余额较高的风险。</p>
公司内部治理风险	<p>股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，并不断完善了适应公司发展的内部控制体系，但公司经营的发展壮大也对公司治理提出更高的要求，公司需要在战略管理、财务管理、风险控制管理和内部控制管理等各方面不断提升。因此，公司未来或存在因内部治理不适应发展需要，从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：通过挂牌中介机构的辅导，公司现已进一步制订或完善了《公司章程》和各项配套管理制度；同时，公司董事、监事、高级管理人员也加强了对《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事规则及其他内控制度的学习，提升了规范运作能力和规范意识。挂牌后，公司将严格按照相关制度进行规范运作，不断提高公司治理水平。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>公司共同实际控制人李银计、李银铭、李丰果为亲属关系，三人合计控制公司 73.66%的表决权，并在公司担任董事、董事长、总经理、副总经理等重要职务。虽然公司已制定了完善的</p>

	<p>内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但公司实际控制人可通过其控制的表决权和影响力对公司决策施加重大影响，未来如在公司经营决策、人事、财务等方面实施不当控制行为，可能给公司经营带来一定风险。</p> <p>应对措施：公司现已建立较为合理的法人治理结构，并健全了各项规章制度。其中，已在《公司章程》中规定了关联交易决策回避制度，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》等制度中也作了相应的制度安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制。公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及相关规范性文件的要求规范运作，强化监事会的监督功能，完善法人治理结构，切实保护公司和其他股东的利益，避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益情况的发生。</p>
<p>员工社保及住房公积金未全员缴纳的风险</p>	<p>公司多数员工来自本地农村地区，大多员工已缴纳农村医疗保险和养老保险，并拥有自建房屋，因此有相当比例的员工自愿放弃缴纳社会保险和住房公积金，公司存在仅为部分员工缴纳部分社会保险险种和住房公积金的情况。尽管公司未缴全社保和未缴纳住房公积金的员工均已签署了自愿放弃购买社会保险和住房公积金的书面承诺，但公司仍然存在因未为所有员工及时足额缴纳社会保险和住房公积金而遭受相关政府主管部门处罚的潜在风险。</p> <p>应对措施：为避免未全员足额缴纳社保和住房公积金可能对公司带来的不利影响，公司控股股东、实际控制人已经签署兜底承诺，承诺如应有权部门要求补缴社保和住房公积金费用，控股股东及实际控制人将无条件全额承担公司应补缴的社会保险费、住房公积金以及由此产生的所有相关费用，保证公司不会因此受到任何损失。同时，公司将积极与放弃缴纳社保的员工沟通，逐步扩大社保和住房公积金的缴纳比例。</p>
<p>存货余额较大且逐年递增的风险</p>	<p>2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日，公司存货账面余额分别为88,517,453.95元、95,829,804.87元、122,458,989.44元，占相应期末报表总资产的比例分别为29.47%、32.09%、39.55%。期末存货主要为原材料、库存商品以及半成品。虽然公司存货基本都有对应的销售合同，滞销和跌价风险较低，但随着公司业务的稳步增长，公司存货余额仍可能保持较高的水平，对公司的资产结构、资产周转水平可能产生不利影响，对公司的流动资金亦可能产生一定的压力。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将提高项目实施效率，缩短项目实施周期；在项目达到合同约定的验收条件时，积极主动与客户取得联系，争取早日进行验收结算程序，取得验收报告；严格规范采购业务，公司采购部人员根据市场信息做到比</p>

	质、比价采购，制定询价、议价流程，降低采购成本，确保公司各项物资供应。
控股股东对赌风险	<p>公司控股股东李银计与公司股东中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司签署了《河北欧耐机械模具股份有限公司投资合作协议》及其补充协议，约定了以控股股东李银计作为义务承担主体的对赌条款。如未来公司或控股股东出现触发对赌条款的事项，公司控股股东将需承担回购中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司所持有公司股份的义务。因此，由于该事项的存在，公司未来可能存在股权结构发生重大变动的风险。</p> <p>应对措施：公司管理层将持续督促和监督控股股东积极履行相关投资协议条款的合同义务，保障全体股东合法权益；同时，公司将采取积极措施规范公司治理、持续提升公司经营水平和盈利能力，进一步提高公司应对各种环境变化的能力和整体抗风险能力，尽量降低潜在股权结构变动风险可能带来的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、欧耐股份	指	河北欧耐机械模具股份有限公司
公司章程	指	河北欧耐机械模具股份有限公司章程
三会	指	公司董事会、监事会、股东大会
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
欧耐进出口	指	河北欧耐进出口有限公司，系公司全资子公司
投资基金	指	中央企业乡村产业投资基金股份有限公司
报告期、本期	指	2021年1月1日—2021年12月31日
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
中兴财光华、会计师	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北欧耐机械模具股份有限公司
英文名称及缩写	HEBEI HONOR MECHANICAL MOULD INC -
证券简称	欧耐股份
证券代码	873557
法定代表人	李银计

二、 联系方式

董事会秘书	游冠宁
联系地址	河北省邢台市平乡县城南定魏公路西侧
电话	0319-7915888
传真	0319-7915888
电子邮箱	ounaibangongshi@163.com
公司网址	http://www.ounai.cn/
办公地址	河北省邢台市平乡县城南定魏公路西侧
邮政编码	054500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996年7月23日
挂牌时间	2021年1月13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）-通用设备制造业（C34）-其他通用设备制造业（C349）-其他通用设备制造业（C3490）
主要业务	产品部件、打气筒及焊管部件、智能制芯设备及配套模具的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	节能供热产品部件、打气筒及焊管部件、智能制芯设备及配套模具。
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）	41,190,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-

控股股东	控股股东为（李银计）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李银计），一致行动人为（李银铭、李丰果）

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	9113053277773808XA	否
注册地址	河北省邢台市平乡县城南定魏公路西侧	否
注册资本	41,190,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵丽红	杨晓光
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	124,884,901.12	155,585,204.82	-19.73%
毛利率%	25.31%	20.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,714,285.92	11,662,990.01	43.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,425,664.95	8,945,215.60	-2.03%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.29%	6.80%	-
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）	6.35%	5.22%	-
基本每股收益	0.41	0.28	46.43%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	309,600,003.56	298,644,573.65	3.67%
负债总计	121,370,360.46	127,129,216.47	-4.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	188,229,643.10	171,515,357.18	9.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.57	4.16	9.86%
资产负债率%（母公司）	40.08%	42.12%	-
资产负债率%（合并）	39.20%	42.57%	-
流动比率	1.97	1.60	-
利息保障倍数	8.35	5.78	-

(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	16,638,586.52	15,026,546.33	10.73%
应收账款周转率	4.07	4.48	-
存货周转率	0.85	1.34	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.67%	-0.58%	-
营业收入增长率%	-19.73%	-11.89%	-
净利润增长率%	43.31%	-31.96%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	41,190,000.00	41,190,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	-
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,413,079.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-363,523.81
非经常性损益合计	6,049,555.98
所得税影响数	760,935.01
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	5,288,620.97

(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

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”), 其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”, 以及“亏损合同的判断”作出规定, 自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

本报告期内执行新会计准则解释规定对本集团当期及前期净利润、总资产、净资产均不会未产生重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家集产品研发、生产、销售于一体的高新技术企业，经过多年的积累与发展，公司目前已有节能供热产品部件、打气筒及焊管部件、智能制芯设备及配套模具三大系列产品。公司的核心竞争力来自于公司优质的产品品质、良好的行业口碑、长期的技术积累以及对客户的快速响应能力。公司的客户主要为液压、自行车、汽车、工程机械、家电、轻工、集中供暖等行业企业，与客户保持稳定的合作关系使公司获得了较为稳定的收入。具体而言，公司商业模式如下：

1、采购模式

公司主要采用“以销定采”的集中采购模式，采购项目包括钢材、铝材、减速机、空气加热器等。同时，为了保证及时生产和供货，公司通常会根据公司各年度和季度生产计划对主要原材料设置一定的安全库存数。公司各事业部设有独立的采购组，各事业部采购组负责在授权范围内的原材料采购，原材料采购主要由公司根据比质比价原则向供应商询价采购。公司的原材料供应商以河北本地及周边供应商为主，供货较为稳定，这种长期合作的方式有利于公司保持原材料质量、供应量的稳定。公司在生产实践中积累了丰富的采购经验，并建立了比较完整的采购管理办法，从而能够对生产计划、采购计划和物料库存进行合理的预测、安排，努力降低采购成本和资金占有成本，既保证生产供应，又减少库存浪费，从而提高产品的竞争力。

2、生产模式

河北欧耐机械模具股份有限公司 公开转让说明书 83 公司实行“以销定产”的自主生产模式。公司制订了《生产过程控制程序》，同时各事业部、各车间也制定了适用于各生产流程的规章制度，涵盖生产计划、生产排配、进度管控、质量检验等各个环节，保证各生产车间按计划生产、发货以满足客户需求。

3、销售模式

市场开拓方面，公司一方面要求各事业部销售人员通过网络寻找潜在客户并通过邮件、电话进行联系或登门拜访；另一方面，公司也积极参加国内外各大展会，例如德国杜塞尔多夫国际铸造展览会、中国（北京）国际铸造、锻压展览会、中国国际自行车展览会、中国进出口商品交易会（广交会）等，通过参加各种展会，公司一方面可以了解行业最新动态，另一方面可以寻找潜在客户，发掘新市场。同时，对于有过合作关系的老客户，下游客户一般是直接联系公司订购产品。

4、研发模式

公司未设立独立的研发部门，但公司各事业部均设有独立的研发组，各研发组就各事业部相关产品或工艺进行研发，采取自主研发模式。公司的产品设计和开发以市场需求为导向，一般分为两种研发方式：一种是客户已经提供好产品设计图，公司在其基础之上根据生产工艺的实际需要进一步修正设计，另一种是客户只提供产品的技术参数或指标，公司根据市场动向和最新的行业动态研发出客户需要的产品。截至目前，公司已拥有 3 项发明专利、12 项实用新型专利、32 项外观设计专利，4 项软件著作权、并已申报 1 项发明专利，具备较强的研发实力。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>根据《财政部 工业和信息化部关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》（财建〔2021〕2号）“分三批（每批不超过三年）重点支持 1000 余家国家级专精特新‘小巨人’企业高质量发展”“支持部分国家（或省级）中小企业公共服务示范平台”等目标和有关要求，经各省级中小企业主管部门会同财政部门组织报送，专家审核等流程，已于 2021 年 5 月 10 日获取（第一批第一年）“专精特新”认定资格。</p> <p>依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），公司于 2020 年 9 月被认定为高新技术企业，有效期为 2020 年 9 月 27 日至 2023 年 9 月 26 日。</p>

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,674,258.17	1.83%	26,132,976.64	8.75%	-78.29%
应收票据	13,976,331.94	4.51%	12,826,306.64	4.29%	8.97%
应收账款	29,449,724.88	9.51%	31,887,814.47	10.68%	-7.65%
存货	122,458,989.44	39.55%	95,829,804.87	32.09%	27.79%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
固定资产	88,512,617.09	28.59%	100,216,840.17	33.56%	-11.68%
在建工程	548,287.44	0.18%		0.00%	0.00%
无形资产	8,826,867.89	2.85%	8,944,931.88	3.00%	-1.32%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
短期借款	50,000,000.00	16.15%	47,500,000.00	15.91%	5.26%
长期借款		0.00%	1,494,650.00	0.50%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期内，货币资金较去年同期减少了 78.29%，主要是因为报告期末临近年终，供应商的货款大部分结清，另外预付了部分工程首付款；
- 2、应收账款：报告期内，应收账款较去年同期减少了 7.65%，主要是因为报告期内加强了对客户应收账款的催收力度；
- 3、存货：报告期内，存货较去年同期增加了 27.79%，主要是因为我公司主要原材料为钢材和铝锭，报告期内对于存货单价上浮；
- 4、固定资产：报告期内，固定资产较去年同期减少了 11.68%，主要是因为报告期内处置了部分固定资产。

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	124,884,901.12	-	155,585,204.82	-	-19.73%
营业成本	93,274,559.12	74.69%	123,355,210.35	79.28%	-24.39%
毛利率	25.31%	-	20.72%	-	-
销售费用	1,548,169.73	1.24%	1,783,617.60	1.15%	-13.20%
管理费用	8,511,380.61	6.82%	8,180,285.64	5.26%	4.05%
研发费用	5,666,248.31	4.54%	7,623,214.73	4.90%	-25.67%
财务费用	2,530,399.55	2.03%	2,803,509.75	1.80%	-9.74%
信用减值损失	-94,265.94	-0.08%	-988,033.11	-0.64%	90.46%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	6,413,079.79	5.14%	3,079,927.64	1.98%	108.22%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	18,963,640.11	15.18%	13,274,831.54	8.53%	42.85%
营业外收入	52,286.07	0.04%	252,139.71	0.16%	-79.26%
营业外支出	415,809.88	0.33%	138,444.51	0.09%	200.34%
净利润	16,714,285.92	13.38%	11,662,990.01	7.50%	43.31%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内，营业收入较去年同期减少了 19.73%，主要 2022 年各地方疫情原因导致下游客户煤改气项目暂停，因此导致我公司节能供热产品收入减少 2,652.53 万元；另外，因为 2022 年钢材市场不稳定，钢材价格上涨幅度较大，直接导致部分下游客户停产，公司钢管事业部减少收入 1,073.48 万元；
- 2、营业成本：报告期内，营业成本较去年同期减少了 24.39%，主要因为营业收入减少，营业成本相应减少；
- 3、销售费用：报告期内，销售费用较去年同期减少了 13.20%，主要因为营业收入减少，销售费用相应减少；
- 4、研发费用：报告期内，研发费用较去年同期减少了 25.67%，主要因为 2022 年公司所在地区收疫情影响收入减少，为保证公司正常经营适当减少研发费用；
- 5、营业利润：报告期内，营业利润较去年同期增加了 42.85%，主要因为政府对企业加强帮扶力度，公司收到补贴收益合计 523.69 万元；
- 6、营业外支出：报告期内，营业外支出较去年同期增加了 200.34%，主要因为部分客户尾款不能收回。

(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	124,884,901.12	155,585,204.82	-19.73%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	93,274,559.12	123,355,210.35	-24.39%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
打气筒及配件	48,122,102.58	38,804,511.36	19.36%	2.40%	-2.65%	4.18%
高频焊管	18,598,837.75	16,213,980.86	12.82%	-36.60%	-39.64%	4.39%
机器设备及配套模具	30,446,534.48	18,698,587.72	38.59%	21.72%	5.12%	9.70%
节能供热产品	27,717,426.31	19,557,479.18	29.44%	-48.90%	-49.65%	1.05%

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	79,712,872.84	57,031,043.80	28.45%	-29.49%	-34.77%	5.78%
境外销售	45,172,028.28	36,243,515.32	19.77%	6.22%	0.88%	4.25%

收入构成变动的原因：

- 1、高频焊管业务：收入同比减少 36.60%，主要是因为 2022 年钢材市场不稳定，直接导致部分供应链企业停产，从而导致公司该部分业务的规模下降；
- 2、节能供热产品业务：报告期内，由于各地方疫情原因，导致下游客户部分工程停滞，因此公司该部分业务收入出现较大幅度下降。

(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	Monz Handelsgesellschaft	25,436,693.31	18.82%	否
2	PARCELMOBI S.A.DE C.V.	17,914,771.59	13.26%	否
3	兰陵城投精密铸造有限公司	16,529,500.00	12.23%	否
4	清远意智数控设备有限公司	6,819,391.00	5.05%	否
5	德州红日新能源科技有限公司	5,411,552.16	4.00%	否
合计		72,111,908.06	53.3%	-

(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	邯郸市永年区恒力工贸有限公司	20,419,755.84	23.21%	否
2	河北新立中有色金属集团有限公司	7,385,762.17	8.40%	否
3	平乡县千鑫橡塑机械配件厂	4,383,327.31	4.98%	否
4	机械工业第六设计研究院有限公司	2,831,858.41	3.22%	否
5	天津市东丽区金海物资有限公司	2,676,868.87	3.04%	否
合计		37,697,572.60	42.85%	-

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	16,638,586.52	15,026,546.33	10.73%
投资活动产生的现金流量净额	-1,556,223.17	-8,052,595.85	80.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,341,373.16	-5,722,488.71	-272.94%

现金流量分析：

- 1、经营现金流分析：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加了 10.73%，主要因为报告期内加强之前收入回款，导致了经营活动产生的现金流量净额较去年有所增加。
- 2、投资现金流分析：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加了 80.67%，主要原因为 2021 年度公司新增了固定资产所致。
- 3、筹资现金流分析：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少了 272.94%，主要因为报告期内为公司长期借款减少 1500 万元。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北欧耐进出口有限公司	控股子公司	打气筒进出口业务	5,000,000	45,295,432.37	14,285,511.86	45,172,028.28	684,565.00
河北欧耐五金工具有限公司	控股子公司	打气筒配件业务	5,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00
河北欧耐金属铸造贸易有限公司	控股子公司	合金铝铸件业务	5,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

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，公司总资产为 30,960.00 万元，比期初增加 3.67%。报告期内公司实现营业收入 12,488.49 万元，比上年同期减少 19.73%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 1,671.42 万元，较上年同期增加 43.31%。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况，因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0.00	19,390,632.84	19,390,632.84	10.30%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020年7月21日		挂牌	资金占用承诺	承诺不存在直接或间接占用公司资源、损害欧耐股份及其他股东的合法权益的情形。	正在履行中
其他股东	2020年7月21日		挂牌	资金占用承诺	承诺不存在直接或间接占用公司资源、损害欧耐股份及其他股东的合法权益的情形。	正在履行中
董监高	2020年7月21日		挂牌	资金占用承诺	承诺不存在直接或间接占用公司资源、损害欧耐股份及其他股东的合法权益的情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月21日		挂牌	关联交易的承诺	承诺规范并尽量减少关联交易。	正在履行中
其他股东	2020年7月21日		挂牌	关联交易的承诺	承诺规范并尽量减少关联交易。	正在履行中
董监高	2020年7月21日		挂牌	关联交易的承诺	承诺规范并尽量减少关联交易。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2020年7月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年7月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月21日		挂牌	竞业禁止的承诺	承诺不存在任何竞业禁止的情形	正在履行中
其他股东	2020年7月21日		挂牌	竞业禁止的承诺	承诺不存在任何竞业禁止的情形	正在履行中

董监高	2020年7月21日		挂牌	竞业禁止的承诺	承诺不存在任何竞业禁止的情形	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月21日		挂牌	保持公司独立性的承诺	承诺保持公司在人员、资产、机构、财务、业务等方面的独立性。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月21日		挂牌	关于公司社保及住房公积金的承诺、关于部分物业未办不动产登记手续的声明与承诺。	承诺保障公司不会因社保公积金缴纳及物业未及时办证问题遭受任何损失。	正在履行中

承诺事项履行情况

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

一、避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司全部股东及全体董监高出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

1、本人/本企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

2、本人/本企业在持有公司股份期间，本承诺为有效之承诺。

3、本人/本企业愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。

二、竞业禁止的承诺

股东/董事/监事/高级管理人员，就竞业禁止及知识产权、商业秘密纠纷声明承诺如下：

截至本声明出具之日，本人与前工作单位及其他单位之间不存在任何竞业禁止的情形，亦不存在任何知识产权、商业秘密纠纷。

本人保证上述声明承诺内容真实、准确，不存在任何虚假陈述，否则将承担相关责任。

三、规范关联交易的承诺

为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《规范关联交易的承诺函》，承诺将杜绝发生占用公司资金的情况，从而建立了一套完善且行之有效的避免资金被实际控制人及其他关联方占用的管理制度体系。除此之外，董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属没有与公司签订重要协议或作出重要承诺情况。报告期，上述承诺人严格遵守了各项承诺，未出现违反承诺的事项

四、保持公司独立性的承诺

为了确保河北欧耐机械模具股份有限公司（以下简称“股份公司”）的独立性，确保股份的资产完整，确保股份公司的人员、财务、机构和业务的独立，作为股份公司的控股股东/实际控制人，本人承诺如下：

1、保证股份公司资产独立完整：

本人用于认购股份公司股份的资产独立完整，并已完成相关资产交割或产权变更等手续；保证本人的资产或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司的资产严格分开，确保股份公司完全独立经营；严格遵守有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程关于股份公司与关联方资金往来及对外担保等规定，保证本人或本人控制的其他企业保证不发生违规占用股份公司资金等情形。

2、保证股份公司的人员独立：

保证股份公司的总经理、财务负责人等高级管理人员均不在本人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，不在本人控制的其他企业领薪；保证股份公司的财务人员不在本人控制的其他企业中兼职或/及领薪；保证股份公司的劳动、人事及工资管理与本人或本人控制的其他企业之间完全独立

3、保证股份公司的财务独立：

保证股份公司保持独立的财务部门和独立的财务核算体系，财务独立核算，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；保证股份公司具有独立的银行基本账户和其他结算账户，不存在与本人或本人控制的其他企业共用银行账户的情形；保证不干预股份

公司的资金使用。

4、保证股份公司机构独立：

保证股份公司具有健全、独立和完整的内部经营管理机构，并独立行使经营管理职权；保证本人或本人控制的其他企业与股份公司的机构完全分开，不存在机构混同的情形。

5、保证股份公司业务独立：

保证股份公司的业务独立于本人或本人控制的其他企业，并拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主经营的能力；保证本人或本人控制的其他企业与股份公司不存在同业竞争或显失公平的关联交易；本人不会对股份公司的正常经营活动进行干预。

五、关于社保、公积金补缴的承诺

就河北欧耐机械模具股份有限公司（“本公司”）为员工缴纳社会保险及住房公积金事宜，本公司控股股东或实际控制人做出如下承诺：

若本公司因为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，本公司控股股东及实际控制人均承诺承担相关连带责任，为本公司补缴各项社会保险及住房公积金，承担任何滞纳金、罚款等一切可能给本公司造成的损失。

六、关于河北欧耐机械模具股份有限公司部分物业未办毕不动产登记手续的声明与承诺：

兹有河北欧耐机械模具股份有限公司日常经营场所存在部分物业的不动产登记手续尚未办理完毕，相关手续正在办理当中。因此，针对公司部分物业权属手续尚未办理完毕的情况，本人在此承诺：

“如相关暂未办证物业被相关主管部门要求强制拆除、被处以罚款或因拆迁需要另租其他生产经营场地进行搬迁，则本人愿意在公司不支付任何对价的情况下承担公司所有罚款、拆除、搬迁的成本与费用，并弥补其拆除、搬迁期间因此造成的经营损失，确保公司不会因此遭受任何损失。”

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	13,880,000.00	4.48%	经济诉讼
固定资产	固定资产	质押	38,898,187.58	12.56%	短期借款/融资租赁
无形资产	无形资产	质押	7,061,667.14	2.28%	短期借款
总计	-	-	59,839,854.72	19.33%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司存在以资产进行抵质押的情况，主要是用于银行办理借款融资和结汇，有利于

公司生产经营。另外，公司报告期内存在银行存款被申请冻结的情况，被申请冻结金额为 13,880,000.00 元，公司总资产为 309,600,003.56 元，被冻结资金占比仅 4.48%，报告期内公司实现营业收入 124,884,901.12 元，被冻结资金占比 11.11%，同时公司尚有银行账户可正常使用，因此被冻结银行存款对公司日常生产经营不构成重大不利影响。截至报告期末，公司前述被申请冻结的银行账户已解除冻结状态，已恢复正常使用。

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	18,768,200	45.56	0	18,768,200	45.56
	其中：控股股东、实际控制人	7,918,200	19.22	0	7,918,200	19.22
	董事、监事、高管	6,585,000	15.99	0	6,585,000	15.99
	核心员工	0	0.	0	0	0
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,421,800	54.44	0	22,421,800	54.44
	其中：控股股东、实际控制人	22,421,800	54.44	0	22,421,800	54.44
	董事、监事、高管	19,755,000	47.96	0	19,755,000	47.96
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		41,190,000.00	-	0	41,190,000.00	-
普通股股东人数						4

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	李银	18,890,000	0	18,890,000	45.86%	14,167,500	4,722,500	14,100,000	0

	计								
2	贫困基金	10,850,000	0	10,850,000	26.34%	0	10,850,000	0	0
3	李银铭	7,450,000	0	7,450,000	18.09%	5,587,500	1,862,500	0	0
4	李丰果	4,000,000	0	4,000,000	9.71%	2,666,800	1,333,200	0	0
合计		41,190,000	0	41,190,000	100%	22,421,800	18,768,200	14,100,000	

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中，李银计与李银铭为亲兄弟关系；李银计、李银铭为李丰果的堂叔，除此之外，其他股东间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

李银计：1977年1月至1981年3月，北京卫戍区某部队服役；1981年4月至1995年5月，任平乡县广播电视局职员；1995年5月至2005年4月，任邢台市天洋有限公司总经理；2005年5月至2017年7月，任河北欧耐机械模具有限公司董事长、总经理；2017年8月至今，任河北欧耐机械模具股份有限公司董事长、总经理。

（二）实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化，李银计与李银铭为亲兄弟关系；李银计、李银铭为李丰果的堂叔。以下为控股股东、实际控制人的职业经历：

李银计：1977年1月至1981年3月，北京卫戍区某部队服役；1981年4月至1995年5月，任平乡县广播电视局职员；1995年5月至2005年4月，任邢台市天洋有限公司总经理；2005年5月至2017年7月，任河北欧耐机械模具有限公司董事长、总经理；2017年8月至今，任河北欧耐机械模具股份有限公司董事长、总经理。

李银铭：1993 年 10 月至 1995 年 4 月，任平乡县建筑五金厂厂长；1995 年 5 月至 2005 年 4 月，任邢台市天洋有限公司副总经理；2005 年 5 月至 2017 年 7 月，任河北欧耐机械模具有限公司副总经理；2017 年 8 月至今，任河北欧耐机械模具股份有限公司董事、副总经理。

李丰果：1993 年 10 月至 1995 年 4 月，任平乡县建筑五金厂副总经理；1995 年 5 月至 2005 年 4 月，任河北邢台市天洋有限公司钢管事业部经理；2017 年 8 月至今，任河北欧耐机械模具股份有限公司钢管事业部经理。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押+保证	中国工商银行股份有限公司	银行	20,000,000	2022 年 8 月 19 日	2023 年 8 月 19 日	3.9%

		平乡支行					
	保证贷款	平乡县农村信用合作联社	银行	20,000,000	2022年3月24日	2023年3月24日	8.4%
2	抵押+保证	中国银行股份有限公司邢台分行	银行	10,000,000	2022年8月10日	2023年8月10日	4%
合计	-	-	-	50,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李银计	董事长、总经理	男	否	1956年1月	2020年8月22日	2023年8月22日
李银铭	董事、副总经理	男	否	1969年6月	2020年8月22日	2023年8月22日
李丰磊	董事	男	否	1976年11月	2020年8月22日	2023年8月22日
王星	董事	男	否	1984年4月	2020年8月22日	2023年8月22日
包跃基	董事	男	否	1985年1月	2020年8月22日	2023年8月22日
王朝波	监事会主席	男	否	1977年7月	2020年8月22日	2023年8月22日
游兆广	监事	男	否	1989年8月	2020年8月22日	2023年8月22日
韩会娇	监事	女	否	1979年6月	2022年9月27日	2023年8月22日
游冠宁	财务总监、董事会秘书	男	否	1985年8月	2020年8月22日	2023年8月22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:

实际控制人董事长、总经理李银计与实际控制人、董事、副总经理李银铭为亲兄弟关系。李银计、李银铭为董事李丰磊的堂叔。除前述关联关系之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间亦不存在任何关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
----	------	------	------	------	------

韩会娇	办公室文员	新任	监事	前韩丽霞辞任	无
韩丽霞	监事	离任	仓库保管员	个人原因	无

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

韩会娇，女：2014年1月至2022年9月，任河北欧耐机械模具有限公司办公室文员；2022年9月至今，任河北欧耐机械模具股份有限公司办公室文员、监事。

(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	是	
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专业知识背景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）	是	董事长、总经理李银计与实际控制人、董事、副总经理李银铭为亲兄弟关系。李银计、李银铭为董事李丰磊的堂叔。
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	否	

务/聘任合同以外的合同或进行交易		
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	公司董事长李银计先生兼任总经理有兼任，财务总监游冠宁先生兼任董秘。

(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
管理人员	10	0	0	10
财务人员	7	0	0	7
生产人员	423	0	15	408
采购人员	6	0	0	6
销售人员	10	0	0	10
研发人员	30	0	0	30
员工总计	486	0	15	471

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	8	8
专科	36	36
专科以下	441	426
员工总计	486	471

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

报告期内，公司实施员工劳动合同制，依据国家和地方相关法规、规范性文件，按时足额向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，为员工办理社会保险及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税，公司全年坚持依法经营，未出现一起劳动争议或者投诉事件；公司继续坚持分层分类的考核激励政策，以及差异化的薪酬福利政策，各类资源向公司关键以及骨干员工倾向。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

欧耐股份设立之初，即按照《公司法》和《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会和监事会，并依法审议通过了《河北欧耐机械模具股份有限公司股东大会议事规则》、《河北欧耐机械模具股份有限公司董事会议事规则》和《河北欧耐机械模具股份有限公司监事会议事规则》，建立健全了三会制度。

针对公司的运营管理，公司董事会按照《公司章程》和《河北欧耐机械模具股份有限公司董事会议事规则》的规定，依法选举产生了董事长，并依据董事长的提名，聘任了总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书，建立了公司的高级管理团队。同时，公司股东大会、董事会依法通过了《河北欧耐机械模具股份有限公司总经理工作细则》、《河北欧耐机械模具股份有限公司董事会秘书工作细则》、《河北欧耐机械模具股份有限公司对外投资管理制度》、《河北欧耐机械模具股份有限公司关联交易管理办法》、《河北欧耐机械模具股份有限公司对外担保管理制度》、《河北欧耐机械模具股份有限公司对外投融资管理制度》、《河北欧耐机械模具股份有限公司委托理财管理制度》、《河北欧耐机械模具股份有限公司防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《河北欧耐机械模具股份有限公司信息披露管理制度》和《河北欧耐机械模具股份有限公司投资者关系管理制度》等相关制度，健全了公司的管理层运作制度。

股东大会是公司最高权力机构，由公司全体股东组成，代表股东的权益，按照《公司法》及《公司章程》的规定行使职权。

董事会是公司的经营决策机构，实行董事会领导下的总经理负责制，由公司股东大会选举产生的董事组成，向股东大会负责并报告工作。公司董事会由 5 名董事组成，董事任期为三年，可以连选连

任。董事会设董事长 1 名。

监事会为公司的监督机构，由公司股东大会选举产生的股东代表监事和由职工民主选举产生的职工代表监事组成，对股东大会负责。公司监事会由 3 名监事组成，设监事会主席 1 名，其中 1 名为职工代表，职工代表监事未少于监事人数的三分之一。股东代表监事由股东大会选举和更换，职工代表监事由公司职工民主选举产生和更换，监事任期三年，可以连选连任。

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，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等有关规定召集、召开股东大会，履行通知义务，股东及股东代理人对各项议案进行审议并行使表决权，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。同时，公司按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求充分进行信息披露，充分保障全体股东对公司重大事务依法享有的知情权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司重大事项的决策、融资决策均通过了公司股东大会、董事会、监事会的审议，没有出现股东大会、董事会、监事会的召集程序、召开及表决方式违反法律、公司章程等情形。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

公司已于 2020 年按治理规则要求对公司章程内容进行了修订。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	

2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司“三会”的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决、回避制度等事项均严格按照《公司法》、《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》的有关规定执行，所形成的决议均符合相关法律、法规的要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格按照有关法律、法规的规定，认真履行了监事会的各项职责和义务，行使了对公司董事及高级管理人员的监督职能，维护了股东合法权益，监事会认为董事会认真执行了股东大会决议，忠实履行了诚信义务，未出现损害公司、股东利益的行为。在各项监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司独立从事业务经营，对实际控制人及其关联企业不存在依赖关系。公司具有独立完整的采购、生产、销售、研发业务流程，各部门有履行相应职责的人员，能够分工协作组织生产、研发、销售；拥有独立的商标、专利和软件著作权等知识产权，能够独立面向市场经营，公司自主经营的完整性和独立性未受到不良影响。

2、资产独立

公司生产经营设备、资产等均为公司所有，独立于控股股东资产，产权关系明确。不存在实际控制人及其关联方违规占用公司资金或非正常经营性借款情况。

3、人员独立

公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。公司依法独立与员工签署劳动合同并为员工缴纳社会保险，建立了独立的员工考核、管理、薪酬等人事管理制度。公司高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人及其控制的其它企业中领薪。

4、财务独立

公司建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。设置财务部，是公司独立的会计机构。公司拥有独立银行账户，不存在与实际控制人或其关联方共享银行账户的情形。公司有自己的贷款卡，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

5、机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与实际控制人及其关联方联合经营、合署办公的情形。公司设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了公司章程及“三会”议事规则，各机构依照《公司法》及《公司章程》规定在各自职责范围内独立决策。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

公司董事会认为：公司现行的内控制度是依据《公司法》、《公司章程》和有关法律法规，结合公司自身的实际情况制定的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1. 关于会计核算体系

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

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司在国家政策及制度的指导下，严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司能够围绕现有的各项业务流程和决策流程，进行风险控制。公司内部管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后，公司将根

据经营状况和发展情况，逐步建设和完善风险控制体系，加强制度的执行与监督，促进公司健康平稳快速发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司信息披露责任人及管理层严格遵守上述制度，执行情况良好，未出现重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2023）第 205040 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵丽红	杨晓光
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

审计报告

中兴财光华审会字（2023）第 205040 号

河北欧耐机械模具股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了 河北欧耐机械模具股份有限公司（以下简称河北欧耐公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河北欧耐公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于河北欧耐公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

河北欧耐公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括河北欧耐公司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。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估河北欧耐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河北欧耐公司、终止

运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河北欧耐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：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对河北欧耐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

河北欧耐公司不能持续经营。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国·北京

2023年4月24日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,674,258.17	26,132,976.64
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、2	2,000.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、3	13,976,331.94	12,826,306.64
应收账款	五、4	29,449,724.88	31,887,814.47
应收款项融资		-	-
预付款项	五、5	20,334,327.34	12,267,714.44

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、6		84,517.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	122,458,989.44	95,829,804.87
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、8	2,329,519.21	1,779,848.03
流动资产合计		194,225,150.98	180,808,982.51
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、9	88,512,617.09	100,216,840.17
在建工程	五、10	548,287.44	
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产			
无形资产	五、11	8,826,867.89	8,944,931.88
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、12	4,983,036.74	4,830,418.97
递延所得税资产	五、13	872,567.75	857,471.07
其他非流动资产	五、14	11,631,475.67	2,985,929.05
非流动资产合计		115,374,852.58	117,835,591.14
资产总计		309,600,003.56	298,644,573.65
流动负债：			
短期借款	五、15	50,000,000.00	47,500,000.00
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		-	-
应付账款	五、16	9,209,675.58	8,690,862.36

预收款项		-	-
合同负债	五、17	12,120,896.97	15,361,867.90
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、18	3,192,661.00	3,440,796.00
应交税费	五、19	4,491,312.59	3,107,030.02
其他应付款	五、20	266,006.15	19,454,691.39
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	五、21	5,244,494.09	1,552,196.26
其他流动负债	五、22	13,920,645.15	14,094,349.47
流动负债合计		98,445,691.53	113,201,793.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23		1,494,650.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、24	11,532,223.50	-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益	五、25	11,392,445.43	12,432,773.07
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计		22,924,668.93	13,927,423.07
负债合计		121,370,360.46	127,129,216.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	41,190,000.00	41,190,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、27	72,589,943.08	72,589,943.08
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、28	7,737,990.41	6,136,245.85
一般风险准备		-	-

未分配利润	五、29	66,711,709.61	51,599,168.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		188,229,643.10	171,515,357.18
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		188,229,643.10	171,515,357.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		309,600,003.56	298,644,573.65

法定代表人：李银计

主管会计工作负责人：游冠宁

会计机构负责人：游冠宁

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,724,541.99	19,122,144.28
交易性金融资产		1,000.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		13,976,331.94	12,826,306.64
应收账款	十二、1	21,677,078.92	23,492,839.48
应收款项融资		-	-
预付款项		19,914,264.24	12,171,714.43
其他应收款	十二、2	-	84,517.42
其中：应收利息			
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货		122,458,989.44	95,738,874.70
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			90,875.02
流动资产合计		182,752,206.53	163,527,271.97
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	11,595,489.64	11,595,489.64
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		88,512,617.09	100,216,840.17
在建工程		548,287.44	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产			
无形资产		8,826,867.89	8,944,931.88
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		4,983,036.74	4,830,418.97
递延所得税资产		788,815.14	766,105.40
其他非流动资产		11,631,475.67	2,985,929.05
非流动资产合计		126,886,589.61	129,339,715.11
资产总计		309,638,796.14	292,866,987.08
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	37,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,199,855.15	8,681,041.93
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,159,648.00	3,413,448.00
应交税费		4,488,587.67	3,133,072.36
其他应付款		33,967,336.15	26,266,021.39
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		11,193,940.12	14,844,515.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,244,494.09	1,552,196.26
其他流动负债		13,920,645.15	14,027,093.62
流动负债合计		101,174,506.33	109,417,388.77
非流动负债：			
长期借款			1,494,650.00
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债			
长期应付款		11,532,223.50	-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益		11,392,445.43	12,432,773.07
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计		22,924,668.93	13,927,423.07
负债合计		124,099,175.26	123,344,811.84

所有者权益（或股东权益）：			
股本		41,190,000.00	41,190,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		79,185,432.72	79,185,432.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,737,990.41	6,136,245.85
一般风险准备			
未分配利润		57,426,197.75	43,010,496.67
所有者权益（或股东权益）合计		185,539,620.88	169,522,175.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		309,638,796.14	292,866,987.08

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五、30	124,884,901.12	155,585,204.82
其中：营业收入	五、30	124,884,901.12	155,585,204.82
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		112,240,074.86	144,402,267.81
其中：营业成本	五、30	93,274,559.12	123,355,210.35
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、31	709,317.54	656,429.74
销售费用	五、32	1,548,169.73	1,783,617.60
管理费用	五、33	8,511,380.61	8,180,285.64
研发费用	五、34	5,666,248.31	7,623,214.73
财务费用	五、35	2,530,399.55	2,803,509.75
其中：利息费用		2,734,181.86	2,329,118.04
利息收入		128,413.62	82,910.67

加：其他收益	五、36	6,413,079.79	3,079,927.64
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、37	-94,265.94	-988,033.11
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）		18,963,640.11	13,274,831.54
加：营业外收入	五、38	52,286.07	252,139.71
减：营业外支出	五、39	415,809.88	138,444.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,600,116.30	13,388,526.74
减：所得税费用	五、40	1,885,830.38	1,725,536.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,714,285.92	11,662,990.01
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）		16,714,285.92	11,662,990.01
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）		16,714,285.92	11,662,990.01
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		16,714,285.92	11,662,990.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,714,285.92	11,662,990.01
(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）	十三、2	0.41	0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、2	0.41	0.28

法定代表人：李银计

主管会计工作负责人：游冠宁

会计机构负责人：游冠宁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十二、4	120,160,963.36	152,157,734.58
减：营业成本	十二、4	90,109,149.40	121,169,395.96
税金及附加		701,766.76	642,372.94
销售费用		1,009,077.77	1,268,962.34
管理费用		8,511,380.61	8,180,285.64
研发费用		5,666,248.31	7,623,214.73
财务费用		2,180,734.64	2,034,144.15
其中：利息费用		2,135,848.53	1,978,006.94
利息收入		121,394.36	62,199.86
加：其他收益		6,413,079.79	3,058,327.64
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）		-151,398.25	-754,117.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,244,287.41	13,543,568.52
加：营业外收入		52,286.07	252,139.71
减：营业外支出		415,809.88	138,144.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,880,763.60	13,657,563.72

减：所得税费用		1,863,317.96	1,414,198.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,017,445.64	12,243,365.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,017,445.64	12,243,365.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		16,017,445.64	12,243,365.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		136,136,654.71	179,044,150.19
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		4,530,755.02	5,043,707.20
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	5,576,692.76	2,681,743.02
经营活动现金流入小计		146,244,102.49	186,769,600.41
购买商品、接受劳务支付的现金		93,143,633.49	131,274,115.40
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		19,516,555.70	23,939,901.38
支付的各项税费		5,442,307.32	6,515,619.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	11,503,019.46	10,013,417.90
经营活动现金流出小计		129,605,515.97	171,743,054.08
经营活动产生的现金流量净额	五、42	16,638,586.52	15,026,546.33
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		1,554,223.17	8,052,595.85
投资支付的现金		2,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,556,223.17	8,052,595.85
投资活动产生的现金流量净额		-1,556,223.17	-8,052,595.85
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		55,000,000.00	40,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	55,110,000.00	82,675,500.00
筹资活动现金流入小计		110,110,000.00	123,665,500.00
偿还债务支付的现金		54,119,962.50	42,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,734,181.86	9,232,220.13

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	五、41	74,597,228.80	77,655,768.58
筹资活动现金流出小计		131,451,373.16	129,387,988.71
筹资活动产生的现金流量净额		-21,341,373.16	-5,722,488.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-319,708.66	-387,086.09
五、现金及现金等价物净增加额		-6,578,718.47	864,375.68
加：期初现金及现金等价物余额		12,252,976.64	11,388,600.96
六、期末现金及现金等价物余额		5,674,258.17	12,252,976.64

法定代表人：李银计

主管会计工作负责人：游冠宁

会计机构负责人：游冠宁

(六) 母公司现金流量表

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		135,991,507.49	185,712,964.09
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		5,568,673.50	2,597,258.09
经营活动现金流入小计		141,560,180.99	188,310,222.18
购买商品、接受劳务支付的现金		90,819,910.62	129,785,881.40
支付给职工以及为职工支付的现金		19,273,772.38	23,743,754.02
支付的各项税费		5,434,618.82	6,513,536.92
支付其他与经营活动有关的现金		11,141,218.46	9,690,389.65
经营活动现金流出小计		126,669,520.28	169,733,561.99
经营活动产生的现金流量净额		14,890,660.71	18,576,660.19
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		1,554,223.17	8,052,595.85
投资支付的现金		1,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,555,223.17	8,052,595.85

投资活动产生的现金流量净额		-1,555,223.17	-8,052,595.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	40,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		94,110,000.00	92,375,500.00
筹资活动现金流入小计		119,110,000.00	133,365,500.00
偿还债务支付的现金		44,119,962.50	42,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,135,848.53	8,881,109.03
支付其他与筹资活动有关的现金		86,707,228.80	87,725,768.58
筹资活动现金流出小计		132,963,039.83	139,106,877.61
筹资活动产生的现金流量净额		-13,853,039.83	-5,741,377.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-517,602.29	4,782,686.73
加：期初现金及现金等价物余额		5,242,144.28	459,457.55
六、期末现金及现金等价物余额		4,724,541.99	5,242,144.28

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	41,190,000.00				72,589,943.08				6,136,245.85		51,599,168.25		171,515,357.18
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	41,190,000.00	0	0	0	72,589,943.08	0	0	0	6,136,245.85		51,599,168.25	0.00	171,515,357.18
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	0	0	0	0	0.00	0	0	0	1,601,744.56		15,112,541.36	0.00	16,714,285.92
(一) 综合收益总额											16,714,285.92		16,714,285.92
(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	0	0	0	0	0	0	0	0	1,601,744.56		-1,601,744.56	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									1,601,744.56		-1,601,744.56		0
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六)其他													
四、本期末余额	41,190,000.00	0	0	0	72,589,943.08	0	0	0	7,737,990.41		66,711,709.61	0.00	188,229,643.10

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	41,190,000.00				72,589,943.08				4,911,909.31		48,063,616.87		166,755,469.26
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	41,190,000.00	0	0	0	72,589,943.08	0	0	0	4,911,909.31		48,063,616.87	0.00	166,755,469.26
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0	0	0	0	0	0	0	0	1,224,336.54		3,535,551.38	0.00	4,759,887.92
(一)综合收益总额											11,662,990.01		11,662,990.01
(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	0	0	0	0	0	0	0	0	1,224,336.54		-8,127,438.63	0.00	-6,903,102.09
1. 提取盈余公积									1,224,336.54		-1,224,336.54		0
2. 提取一般风险准备											-6,903,102.09		-6,903,102.09
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本年期末余额	41,190,000.00	0	0	0	72,589,943.08	0	0	0	6,136,245.85		51,599,168.25	0.00	171,515,357.18

法定代表人：李银计

主管会计工作负责人：游冠宁

会计机构负责人：游冠宁

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	41,190,000.00				79,185,432.72				6,136,245.85		43,010,496.67	169,522,175.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,190,000.00	0	0	0	79,185,432.72	0	0	0	6,136,245.85		43,010,496.67	169,522,175.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0	0	0	0	0.00	0	0	0	1,601,744.56		14,415,701.08	16,017,445.64
(一) 综合收益总额											16,017,445.64	16,017,445.64
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,601,744.56		-1,601,744.56		
1. 提取盈余公积								1,601,744.56		-1,601,744.56		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	41,190,000.00	0	0	0	79,185,432.72	0	0	0	7,737,990.41		57,426,197.75	185,539,620.88

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	41,190,000.00				79,185,432.72				4,911,909.31		38,894,569.87	164,181,911.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,190,000.00	0	0	0	79,185,432.72	0	0	0	4,911,909.31		38,894,569.87	164,181,911.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0	0	0	0	0	0	0	0	1,224,336.54		4,115,926.80	5,340,263.34
(一) 综合收益总额											12,243,365.43	12,243,365.43
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配									1,224,336.54		-8,127,438.63	-6,903,102.09
1. 提取盈余公积									1,224,336.54		-1,224,336.54	0
2. 提取一般风险准备											-6,903,102.09	-6,903,102.09
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	41,190,000.00	0	0	0	79,185,432.72	0	0	0	6,136,245.85		43,010,496.67	169,522,175.24

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

河北欧耐机械模具股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由河北欧耐机械模具有限公司整体变更为河北欧耐机械模具股份有限公司。公司于1996年7月23日经河北省邢台市工商行政管理局批准正式成立，现总部位于河北省邢台市平乡县城南定魏公路西侧。

公司行业性质：通用设备制造行业；住所：河北省邢台市平乡县城南定魏公路西侧；法定代表人：李银计；注册号：9113053277773808XA；注册资本：人民币4,119.00万元。

本公司经营范围：机械模具、汽车配件、橡胶制品、塑料制品，打气筒、充气工具、自行车、童车、儿童玩具、自行车零部件、童车零部件、摩托车配件、五金工具、高频焊管、燃烧器、锅炉、壁挂炉、精密铸件、无纺布、水过滤、净化机械及装置，气体过滤、净化机械及装置，固体废物焚烧处理装备，垃圾热解气化处理装备，污泥与餐厨垃圾等协同厌氧处理技术设备，农村固体废物处置装备，危险废物无害化处理成套设备，危险废物焚烧残渣、飞灰熔融装备的制造、销售；新技术产品开发；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（法律、行政法规禁止或限制进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司及各子公司主要从事经营设备模具加工和进出口贸易。

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段

描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

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

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

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

（2）权益工具

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

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

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

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

①应收票据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	本组合为信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票
商业承兑汇票	本组合为应收取的商业承兑汇票

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

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法如下：

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
无风险组合	以合并报表范围内的应收账款为信用风险组合确认依据。
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分为若干账龄组合。

③应收融资款

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

组合名称	确定组合的依据
无风险组合	以合并报表范围内的其他应收账款为信用风险组合确认依据。
账龄组合	以其他应收款项的账龄为信用风险特征划分为若干账龄组合。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品、库存商品和生产成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司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) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、合同资产和合同负债

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

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

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

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，

调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置

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

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

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

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

(3) 大修理费用

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

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、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。

16、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

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

①使用权资产

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

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

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

②租赁负债

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

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

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

(2) 本公司作为出租人

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

①融资租赁

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

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

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

(3) 售后租回交易

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

17、无形资产

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

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

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0.00	2.00
软件	3-5	0.00	20.00-33.33

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

开发支出计入当期损益。

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

19、长期待摊费用摊销方法

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

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

23、收入确认

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司确认销售商品收入的具体标准：

本公司境内销售收入：公司按合同（订单）规定完成生产后，产品发送至客户（或指定地点）处安装完成并经客户验收后作为公司销售收入确认时点；对于不需要安装验收的产品，以产品完工出库，经客户签收后作为销售收入确认时点。

本公司境外销售收入：待海关审核完成后，本公司按照报关单上载明的出口日期，确认销售收入实现。

24、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

26、所得税

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

税费用计入当期损益。

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前

或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自2022年1月1日起施行。执行解释第15号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第16号

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第16号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。公司在本报告期内重要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计未发生变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13.00、0.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
房产税	房屋原值的70%	1.20
土地使用税	土地面积	每平方米3元
企业所得税	应纳税所得额	20.00、15.00

2、优惠税负及批文

本公司于2020年9月27日取得编号为GR202013000421号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15.00%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司河北欧耐进出口有限公司属于进出口贸易公司，根据《中华人民

共和国增值税暂行条例》，出口货物增值税适用零税率。河北欧耐进出口有限公司享受出口退（免）税，河北欧耐进出口有限公司已于 2007 年 10 月 24 日在河北省邢台市平乡县国家税务局备案。

根据财税（2019）13 号《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局公告 2022 年第 12 号《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税（2019）13 号）规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司之子公司河北欧耐进出口有限公司 2022 年度符合小型微利企业标准，2022 年度企业所得税税率为 20%

3、不同纳税主体所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率（%）
河北欧耐机械模具股份有限公司	15
河北欧耐进出口有限公司	20
河北欧耐五金工具有限公司	25
河北欧耐金属铸造贸易有限公司	25

五、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
库存现金	182, 658. 03	474, 522. 44
银行存款	5, 491, 600. 14	25, 393, 328. 32
其他货币资金		265, 125. 88
合 计	5, 674, 258. 17	26, 132, 976. 64

2、交易性金融资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
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	2,000.00	
其中：理财产品	2,000.00	
合计	2,000.00	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	13,976,331.94		13,976,331.94
合 计	13,976,331.94		13,976,331.94

类 别	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	12,826,306.64		12,826,306.64
合 计	12,826,306.64		12,826,306.64

(2) 期末公司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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		12,465,432.94
合 计		12,465,432.94

(3) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	25,000.00
合 计	25,000.00

4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收 账款	36,383,544.64	6,933,819.76	29,449,724.88	38,501,146.54	6,613,332.07	31,887,814.47
合计	36,383,544.64	6,933,819.76	29,449,724.88	38,501,146.54	6,613,332.07	31,887,814.47

(2) 按坏账计提方法列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的					
应收账款	1,263,952.18	3.47	1,263,952.18	100.00	
按组合计提坏账准备的					
应收账款	35,119,592.46	96.53	5,669,867.58	16.14	29,449,724.88
其中：账龄组合	35,119,592.46	96.53	5,669,867.58	16.14	29,449,724.88
合 计	36,383,544.64	100.00	6,933,819.76	19.06	29,449,724.88

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备的应收账款	1,157,077.21	3.01	1,157,077.21	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	37,344,069.33	96.99	5,456,254.86	14.61	31,887,814.47
其中：账龄组合	37,344,069.33	96.99	5,456,254.86	14.61	31,887,814.47
合计	38,501,146.54	100.00	6,613,332.07	17.18	31,887,814.47

①2022年12月31日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
BLC TECHNICAL TEAM CO., LTD	217,700.30	100	217,700.30	客户长期失联
ECO HARDWARE (SKY EAGLE TRADING CC)	1,046,251.88	100	1,046,251.88	客户长期失联
合计	1,263,952.18		1,263,952.18	

2022年12月31日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	22,067,028.00	5.00	1,103,351.40

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备
1至2年	5,950,922.99	10.00	595,092.30
2至3年	2,960,037.92	30.00	888,011.38
3至4年	1,817,136.90	50.00	908,568.45
4至5年	748,112.98	80.00	598,490.38
5年以上	1,576,353.67	100.00	1,576,353.67
合计	35,119,592.46		5,669,867.58

(3) 坏账准备的变动

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
单项 计提	1,157,077.21	106,874.97			1,263,952.18
账龄 组合	5,456,254.86	213,612.72			5,669,867.58

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
PARCELMOBI S. A. DE C. V.	6,434,679.12	1年以内	17.69	321,733.96

兰陵城投精密铸造有限公司	3,288,950.00	1年以内	9.04	164,447.50
苏州昌恒精密金属压铸有限公司	1,854,191.74	1年以内	5.10	92,709.59
Monz Handelsgesellschaft	1,783,035.66	1年以内	4.90	89,151.78
清远意智数控设备有限公司	1,174,998.87	1年以内	3.23	58,749.94
合 计	14,535,855.39		39.96	726,792.77

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	17,744,211.02	87.26	10,291,408.82	83.89
1至2年	1,254,517.10	6.17	1,407,889.60	11.48
2至3年	941,014.88	4.63	341,345.16	2.78
3年以上	394,584.34	1.94	227,070.86	1.85
合 计	20,334,327.34	100.00	12,267,714.44	100.00

说明：截至2022年12月31日，公司不存在重要的账龄超过一年的预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	是否关联方	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
邯郸市永年区恒力工贸有限公司	否	4,006,869.83	19.70	1年以内	货未到

邢台蕾盛建筑工程有限公司	否	4,400,000.00	21.64	1年以内、1-2	尚未完工
青岛源邦机械制造有限公司	否	1,063,544.25	5.23	1年以内	货未到
宁波慧锋自动化科技有限公司	否	560,500.00	2.76	1年以内	货未到
中科国奥(北京)能源科技有限公司	否	550,000.00	2.70	1年以内	货未到
合 计		10,580,914.08	52.03		

6、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款		84,517.42
合 计		84,517.42

(1) 其他应收款情况

	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款				310,739.17	226,221.75	84,517.42
合计				310,739.17	226,221.75	84,517.42

①坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额				226,221.75
期初余额在本期	226,221.75			

—转入第一阶段		
—转入第二阶段		
—转入第三阶段		
本期计提	226,221.75	-226,221.75
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
<hr/>		
2022年12月31余额		

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
保证金及押金		310,739.17
小计		310,739.17
减：坏账准备		226,221.75
合 计		84,517.42

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	88,853,988.32		88,853,988.32
库存商品	18,593,636.66		18,593,636.66
生产成本	11,106,473.49		11,106,473.49
自制半成品	3,455,234.07		3,455,234.07
低值易耗品	254,966.64		254,966.64
在途物资	194,690.26		194,690.26
合 计	122,458,989.44		122,458,989.44

(续)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	61,017,046.06		61,017,046.06
库存商品	23,047,598.03		23,047,598.03
发出商品	90,930.17		90,930.17
生产成本	7,975,131.60		7,975,131.60
自制半成品	3,556,270.99		3,556,270.99
低值易耗品	142,828.02		142,828.02
合 计	95,829,804.87		95,829,804.87

8、其他流动资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
待退税进项税额	2,298,557.45	1,478,926.97
待认证进项税额		90,875.02
待抵扣进项税额		210,046.04
预交所得税额	30,961.76	
合 计	2,329,519.21	1,779,848.03

9、固定资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
固定资产	88,512,617.09	100,216,840.17
固定资产清理		
合 计	88,512,617.09	100,216,840.17

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及 其他	运输设备	合 计
一、账面原 值					
1、年初余 额	106,562,605.77	79,918,521.73	1,260,368.56	5,815,321.36	193,556,817.42
2、本年增 加金额	20,750.00	1,159,575.68	219,968.29	153,929.20	1,554,223.17
(1) 购置	20,750.00	1,159,575.68	219,968.29	153,929.20	1,554,223.17
3、本年减 少金额	4,747,026.88			407,393.16	5,154,420.04
(1) 处置 或报废				407,393.16	407,393.16
(2) 其他	4,747,026.88				4,747,026.88
4、年末余 额	101,836,328.89	81,078,097.41	1,480,336.85	5,561,857.40	189,956,620.55
二、累计折 旧					
1、年初余 额	45,460,040.08	42,242,874.90	904,386.78	4,732,675.49	93,339,977.25
2、本年增 加金额	4,879,706.26	7,553,679.87	136,835.99	307,454.10	12,877,676.22
(1) 计提	4,879,706.26	7,553,679.87	136,835.99	307,454.10	12,877,676.22
3、本年减 少金额	4,386,626.51			387,023.50	4,773,650.01
(1) 处置 或报废				387,023.50	387,023.50
(2) 其他	4,386,626.51				4,386,626.51
4、年末余 额	45,953,119.83	49,796,554.77	1,041,222.77	4,653,106.09	101,444,003.46
三、减值准					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及 其他	运输设备	合 计
备					
4、年末余 额					
四、账面价 值					
1、年末账 面价值	55,883,209.06	31,281,542.64	439,114.08	908,751.31	88,512,617.09
2、年初账 面价值	61,102,565.69	37,675,646.83	355,981.78	1,082,645.87	100,216,840.17

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③经营租赁租出的固定资产：无。

④未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
加工二层车间	5,655,129.48	办理中
铸造粗加工车间	2,487,676.50	办理中

注：上述房产已于河北省邢台市平乡县房产局登记备案，目前正在资料审核中。

10、在建工程

项 目	2022.12.31	2021.12.31
在建工程	548,287.44	
工程物资		
合 计	548,287.44	

(1) 在建工程情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余 额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机械模具车间	548,287.44		548,287.44			

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余 额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
改建						
合 计	548,287.44		548,287.44			

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比 例%	工程进度%
机械模具车间改建	700,000.00	自有资 金	78.33	90.00

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	11,426,120.00	434,763.44	11,860,883.44
2、本年增加金额		273,668.39	273,668.39
(1) 购置		273,668.39	273,668.39
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增 加			
3、本年减少金额	186,120.00		186,120.00
(1) 处置	186,120.00		186,120.00
(2) 合并范围减 少			

项 目	土地使用权	软件	合 计
4、年末余额	11,240,000.00	708,431.83	11,948,431.83
二、累计摊销			
1、年初余额	2,633,210.86	282,740.70	2,915,951.56
2、本年增加金额	227,901.96	101,790.42	329,692.38
(1) 摊销	227,901.96	101,790.42	329,692.38
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额	124,080.00		124,080.00
(1) 处置	124,080.00		124,080.00
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	2,737,032.82	384,531.12	3,121,563.94
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值			

项 目	土地使用权	软件	合 计
	8,502,967.18	323,900.71	8,826,867.89

2、年初账面价值	8,792,909.14	152,022.74	8,944,931.88
----------	--------------	------------	--------------

12、长期待摊费用

项 目	2021.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31
厂房维修	4,830,418.97	971,698.10	819,080.33		4,983,036.74
合 计	4,830,418.97	971,698.10	819,080.33		4,983,036.74

13、递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	872,567.75	6,933,819.80	852,714.62	6,839,553.73
内部交易未实现利润			2,166.23	14,441.53
可抵扣亏损			2,590.22	51,804.40
合 计	872,567.75	6,933,819.80	857,471.07	6,905,799.66

14、其他非流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预付长期资产	11,631,475.67	2,985,929.05
合 计	11,631,475.67	2,985,929.05

15、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2022. 12. 31	2021. 12. 31
保证借款	20,000,000.00	15,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	32,500,000.00
合计	50,000,000.00	47,500,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况: 无。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应付货款	6,799,542.75	6,930,651.70
应付长期资产	1,683,178.27	1,506,723.05
应付费用	726,954.56	253,487.61
合计	9,209,675.58	8,690,862.36

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款

17、合同负债

	2022. 12. 31	2021. 12. 31
合同负债	13,576,109.18	17,358,910.73
减: 列示于其他流动负债的部分	1,455,212.21	1,997,042.83
合计	12,120,896.97	15,361,867.90

(1) 分类

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
预收货款	12,120,896.97	15,361,867.90
合计	12,120,896.97	15,361,867.90

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,440,796.00	18,057,167.46	18,305,302.46	3,192,661.00
二、离职后福利-设定 提存计划		957,453.24	957,453.24	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他 福利				
合 计	3,440,796.00	19,014,620.70	19,262,755.70	3,192,661.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖 金、津贴和补 贴	3,440,796.00	17,741,262.00	17,989,397.00	3,192,661.00
2、职工福利费				
3、社会保险费		167,438.86	167,438.86	
其中：医疗保 险费				
工伤保险费		167,438.86	167,438.86	
生育保险费				
4、住房公积金		116,520.00	116,520.00	
5、工会经费和 职工教育经费		31,946.60	31,946.60	
6、短期带薪缺 勤				
7、短期利润分 享计划				
合 计	3,440,796.00	18,057,167.46	18,305,302.46	3,192,661.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		823,386.44	823,386.44	
2、失业保险费		134,066.80	134,066.80	
3、企业年金缴费				
合 计		957,453.24	957,453.24	

19、应交税费

税 项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	1,517,356.73	1,573,024.25
印花税	19,222.53	10,434.40
企业所得税	2,799,420.18	1,361,170.62
地方教育费附加	29,992.75	31,460.49
城市维护建设税	75,867.86	78,651.22
教育费附加	45,875.11	47,190.73
环境保护税	3,577.43	5,098.31
合 计	4,491,312.59	3,107,030.02

20、其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
其他应付款	266,006.15	19,454,691.39
合 计	266,006.15	19,454,691.39

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
往来款	266,006.15	19,371,006.15
保证金		79,245.24
其他		4,440.00
合 计	266,006.15	19,454,691.39

②截至2022年12月31日，本公司不存在账龄超过1年的重要其他应付款

21、一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
一年内到期的长期借款（附注五、23）	1,370,037.50	1,495,350.00
一年内到期的长期应付款（附注五、	3,874,456.59	56,846.26
合 计	5,244,494.09	1,552,196.26

22、其他流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
待转销项税	1,455,212.21	1,997,042.83
未终止确认的已背书未到期的应收票 据	12,465,432.94	12,097,306.64
合 计	13,920,645.15	14,094,349.47

23、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2022. 12. 31	2021. 12. 31
保证借款	1,370,037.50	2,990,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,370,037.50	1,495,350.00
合 计	0.00	1,494,650.00

24、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
融资租赁	6,249,617.46	56,846.26
专项应付款	9,157,062.63	
减：一年内到期部分	3,874,456.59	56,846.26
合 计	11,532,223.50	0.00

（2）其中，专项应付款情况

项 目	2022. 01. 01	本期增加	本期减少	2022. 12. 31	形成原因
北厂土地补偿		9,157,062.63		,157,062.63	拆迁补偿
合 计		9,157,062.63		,157,062.63	

注：该专项应付款为财政部按照平政字【2022】58号文规定拨付的北厂土地棚户区改造

项目专用土地补偿款。

25、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,432,773.07		1,040,327.64	11,392,445.43	政府补助
合 计	12,432,773.07		1,040,327.64	11,392,445.43	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
热芯盒射芯机技术改造项目	119,502.22			27,577.44			91,924.78	与资产相关
智能制造装备制芯中心设备技术研发项目	1,050,375.76			196,945.44			853,430.32	与资产相关
精密铸造智能制造制芯中心生产线技术改造项目	1,747,836.59			249,690.96			1,498,145.63	与资产相关
数字化精密铸造智能制造制芯中心技术研发	453,638.21			64,043.04			389,595.17	与资产相关
节能高效伺服机电控制系统生产项	6,351,598.03			253,967.40			6,097,630.63	与资产相关

目

制芯机械专 用设备技术 改造项目	602,346.68	81,215.28	521,131.40	与资 产相 关
智能铸造数 字化车间产 业化生产项 目	1,641,132.78	80,705.04	1,560,427.74	与资 产相 关
先进装备制 造专用设备 研制项目	466,342.80	86,183.04	380,159.76	与资 产相 关
合 计	12,432,773.0	1,040,327.64	11,392,445.43	

26、股本

项目	2021.12.31	本期增减					小计	2022.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他			
股 份 总	41,190,000.00						41,190,000.00	

27、资本公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	72,589,943.08			72,589,943.08
合 计	72,589,943.08			72,589,943.08

28、盈余公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	6,136,245.85	1,601,744.56		7,737,990.41
合 计	6,136,245.85	1,601,744.56		7,737,990.41

29、未分配利润

项 目	本年	上年

调整前上期末未分配利润	51,599,168.25	48,063,616.87
调整前上年末未分配利润		
调整上年年末未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后上年年末未分配利润	51,599,168.25	48,063,616.87
加:本年归属于母公司股东的净利润	16,714,285.92	11,662,990.01
减:提取法定盈余公积	1,601,744.56	1,224,336.54
应付普通股股利		6,903,102.09
年末未分配利润	66,711,709.61	51,599,168.25

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,884,901.12	93,274,559.12	155,585,204.82	123,355,210.35
其他业务				
合 计	124,884,901.12	93,274,559.12	155,585,204.82	123,355,210.35

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名 称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
打气筒 及配件	48,122,102.58	38,804,511.36	46,995,577.24	39,862,399.68
高频焊 管	18,598,837.75	16,213,980.86	29,333,732.18	26,860,138.09
机器设 备及配 套模具	30,446,534.48	18,698,587.72	25,013,098.33	17,787,013.53

节能供 热产品	27,717,426.31	19,557,479.18	54,242,797.07	38,845,659.05
合 计	124,884,901.12	93,274,559.12	155,585,204.82	123,355,210.35

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地 区 名 称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	79,712,872.84	57,031,043.80	113,056,357.50	87,426,980.44
境外销售	45,172,028.28	36,243,515.32	42,528,847.32	35,928,229.91
合 计	124,884,901.12	93,274,559.12	155,585,204.82	123,355,210.35

(4) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品 销售	其它	合计
在某一时段 内确认收入			
在某一时点 确认收入	124,884,901.12		124,884,901.12
合 计	124,884,901.12		124,884,901.12

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、23。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；对于中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

31、税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	182,017.32	248,431.62
教育费附加	109,210.37	149,058.96
地方教育费附加	72,806.92	99,372.65
房产税		17,194.89
土地使用税	228,321.44	41,634.16
印花税	101,096.49	76,720.20
车船税	834.00	
环境保护税	15,031.00	24,017.26
合 计	709,317.54	656,429.74

32、销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬及相关福利	674,267.46	1,121,388.36
市场推广及广告成本	74,161.88	30,564.72
业务招待费	240,266.06	18,607.16
办公费	172,292.00	248,532.85
差旅费	237,257.83	136,045.77
展览费	95,049.50	76,388.80
其他	54,875.00	152,089.94
合 计	1,548,169.73	1,783,617.60

33、管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬及相关福利	3,267,105.31	3,456,977.02
长期资产摊销	937,851.77	816,899.41
业务招待费	119,565.68	237,316.59
办公费	300,170.82	409,456.57
差旅费	109,345.58	37,476.94
水电费	323,368.45	428,447.19
修理费	461,796.24	523,979.80

车辆费	493,446.63	323,784.06
保险费		4,853.78
聘请机构中介费	1,631,905.54	1,521,134.10
培训费	8,690.00	45,790.02
存货盘亏		20,539.11
其他	858,134.59	353,631.05
合 计	8,511,380.61	8,180,285.64

34、研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬及相关福利	2,690,736.00	2,737,707.00
长期资产摊销	1,073,571.75	988,339.21
材料费	1,865,116.24	3,893,318.52
咨询费	36,824.32	3,850.00
合 计	5,666,248.31	7,623,214.73

35、财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出	2,734,181.86	2,329,118.04
减：利息收入	128,413.62	82,910.67
汇兑损失	-319,708.66	418,845.96
手续费	240,635.47	138,456.42
融资服务费	3,704.50	
合 计	2,530,399.55	2,803,509.75

36、其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	6,413,079.79	3,079,927.64
合 计	6,413,079.79	3,079,927.64

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、45“政府补助”。

37、信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-320,487.69	-976,812.36
其他应收款坏账损失	226,221.75	-11,220.75
合 计	-94,265.94	-988,033.11

38、营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性 损益的金额
其他	52,286.07	252,139.71	52,286.07
合 计	52,286.07	252,139.71	52,286.07

39、营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经 常性损益
固定资产报废损失	1,769.66		1,769.66
罚款支出	63,671.74	68.76	63,671.74
其他	350,368.48	138,375.75	350,368.48
合 计	415,809.88	138,444.51	415,809.88

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022年度	2021年度
按税法及相关规定计算的当期所得 税	1,900,927.06	1,299,257.42
加:递延所得税费用(收益以 “-” 列示)	-15,096.68	426,279.31
所得税费用	1,885,830.38	1,725,536.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	18,600,116.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,787,851.22
子公司适用不同税率的影响	-88,113.90
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,140.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	2,723.41
研发费加计扣除	-849,937.25
其他	2,166.23
所得税费用	1,885,830.38

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
收到利息	128,413.62	82,910.67
收到政府补助	5,372,752.15	2,039,600.00
收到保险款等其他款项	75,526.99	559,232.35
合计	5,576,692.76	2,681,743.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
付现费用（销售、管理、研发期间费	10,846,574.11	9,740,591.97
保证金		138,075.75
营业外支出	415,809.88	368.76
手续费	240,635.47	134,381.42

合计	11,503,019.46	10,013,417.90
----	---------------	---------------

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
收到往来款	55,110,000.00	82,675,500.00
合计	55,110,000.00	82,675,500.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
支付往来款	73,216,406.15	68,641,710.00
支付融资租赁	1,380,822.65	1,179,200.00
银行存款冻结		7,834,858.58
合计	74,597,228.80	77,655,768.58

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年度	2021年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,714,285.92	11,662,990.01
加：资产减值准备		
信用减值损失	94,265.94	988,033.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,877,676.22	12,782,637.05
无形资产摊销	329,692.38	259,650.92
长期待摊费用摊销	779,772.15	169,950.42
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,769.66	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,734,181.86	2,716,204.13
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）	-15,096.68	426,279.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

存货的减少《增加以“一”号填列)	-26,629,184.57	-7,312,350.92
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填	6,332,891.96	12,189,207.24
列)		
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填	3,418,331.68	18,856,054.94
列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,638,586.52	15,026,546.33

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:

现金的期末余额	5,654,258.17	12,252,976.64
减: 现金的上年年末余额	26,132,976.64	11,388,600.96
加: 现金等价物的年末余额	20,000.00	
减: 现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,458,718.47	864,375.68

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022年度	2021年度
一、现金	5,674,258.17	12,252,976.64
其中: 库存现金	182,658.03	474,522.44
可随时用于支付的银行存款	5,471,600.14	11,513,328.32
可随时用于支付的其他货币资金		265,125.88
二、现金等价物	20,000.00	
其中: 三个月内到期的债券投资		
三个月内到期的定期存款	20,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	5,674,258.17	12,252,976.64
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		

43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------

固定资产	38,898,187.58	短期借款抵押/融资租
无形资产	7,061,667.14	短期借款抵押
合 计	45,959,854.72	

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			84,677.21
其中：美元	12,158.23	6.9646	84,677.21
应收账款			9,485,103.43
其中：美元	1,361,902.11	6.9646	9,485,103.43

45、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关		是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	
平乡县发展改革局补贴	4,577,990.00				4,577,990.00	是
科技局拨付科技扶持资金	50,000.00				50,000.00	是
河北省上市企业挂牌补助资金	600,000.00				600,000.00	是
河北市场监督管理局专利补助	6,000.00				6,000.00	是
田付村乡给与镇科技型中小企业扶持资金	3,000.00				3,000.00	是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关		是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延其他收益	营业外收入	
2022年失业稳岗补贴	135,762.15			135,762.15		是
合 计	5,372,752.15			5,372,752.15		—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
热芯盒射芯机技术改造项目	与资产相关	27,577.44		
智能制造装备制芯中心设备技术研发项目	与资产相关	196,945.44		
精密铸造智能制造制芯中心生产线技术改造项目	与资产相关	249,690.96		
数字化精密铸造智能制造制芯中心技术研发	与资产相关	64,043.04		
节能高效伺服机电控制系统生产项目	与资产相关	253,967.40		
制芯机械专用设备技术改造项目	与资产相关	81,215.28		
智能铸造数字化车间产业化	与资产相关	80,705.04		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
生产项目				
先进装备制造专用设备研制项目	与资产相关	86,183.04		
平乡县发展改革局补贴	与收益相关	4,577,990.00		
科技局拨付科技扶持资金	与收益相关	50,000.00		
河北省上市企业挂牌补助资金	与收益相关	600,000.00		
河北市场监督管理局专利补助	与收益相关	6,000.00		
田付村乡给与镇科技型中小企业扶持资金	与收益相关	3,000.00		
2022年失业稳岗补贴	与收益相关	135,762.15		
合 计		6,413,079.79		

六、合并范围的变更

本报告期公司合并范围未发生变更

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河北欧耐进出口有限公司	河北邢台	河北邢台	贸易	100.00		同一控制下企业合并
河北欧耐五金工具有限公司	河北邢台	河北邢台	生产	100.00		设立
河北欧耐金属铸造贸易有限公司	河北邢台	河北邢台	生产	55.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

本报告期，本公司无重要非全资子公司。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的外币性项目余额参见本附注五、44 “外币货币性项目”。

(2) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。
外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

截至 2022 年 12 月 31 日,公司未持有浮动计息的债务和外币货币资产或负债,因此利率风险较小。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、贷款等。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行,本公司认为其不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

对于租赁公司提供的租赁业务,本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,对所有采用信用方式进行交易的客户均需进行信用审核。本公司对于长期应收租赁款余额进行持续监控,以确保不导致本公司面临重大坏账风险。

本公司定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取短期融资方式保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

2022 年 12 月 31 日,本公司已获得多家国内银行提供最高为人民币 5,500.00 万元的贷款额度,其中尚未使用的银行授信额度为人民币 500.00 万元。

于资产负债表日,各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	2022 年 12 月 31 日
----	------------------

	一年以内	一到二年	二到五 年	五年以 上	合计
短期借款	50,000,000.00				50,000,000.00
应付账款	9,209,675.58				9,209,675.58
长期借款	1,370,037.50				1,370,037.50
长期应付款	3,874,456.59	11,532,223.50			15,406,680.09
合计	64,454,169.67	11,532,223.50			75,986,393.17

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为李银计、李银铭和李丰果。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
李银计	董事、总经理、控股股东
李银铭	董事、副总经理、持股超过 5.00%以上的股东
王星	董事
包跃基	董事
王朝波	监事会主席
游兆广	监事
游冠宁	董事会秘书、财务总监
李丰果	持股超过 5.00%以上的股东
李昊峰	实际控制人李银计之子
王永棉	实际控制人李银计之妻
徐希	实际控制人李银计之儿媳
谭巧格	董事、持股超过 5.00%以上股东李银铭之妻
房雪改	董事、持股超过 5.00%以上股东李丰果之妻

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起 始日	担保终 止日	担保是否已经履行完毕
李银计	10,000,000.00	2021 年 12 月 2 日	2023 年 12 月 1 日	否

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2022年度	2021年度
关键管理人员	919,281.00	1,078,460.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名 称	2022. 12. 31 账面余额	2021. 12. 31 账面余额
其他应付	李银铭	68,749.43	10,288,749.43
其他应付	李丰果	101,877.99	1,911,877.99
其他应付	李银计	95,378.73	6,405,378.73

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	26,935,846.52	5,258,767.60	21,677,078.92	28,373,987.08	4,881,147.60	23,492,839.48
合计	26,935,846.52	5,258,767.60	21,677,078.92	28,373,987.08	4,881,147.60	23,492,839.48

(2) 按坏账计提方法列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
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	16,935,846.52	100.00	5,258,767.60	0.20	21,677,078.92
其中：账龄组合	16,898,441.21	99.86	5,258,767.60	0.20	21,639,673.61
关联方组合	37,405.31	0.14			37,405.31
合 计	16,935,846.52	100.00	5,258,767.60	0.20	21,677,078.92

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备 的应收账款					
按组合计提坏账准备	28,373,987.08	100.00	4,881,147.60	17.2	23,492,839.48

的应收账款

其中：账龄组合	25,841,924.17	91.08	4,881,147.60	18.89	20,960,776.57
关联方组合	2,532,062.91	8.92			2,532,062.91
合 计	28,373,987.08	100.00	4,881,147.60	17.2	23,492,839.48

2022年12月31日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备
1年以内	13,846,725.04	5.00	692,336.25
1至2年	5,950,074.70	10.00	595,007.47
2至3年	2,960,037.92	30.00	888,011.38
3至4年	1,817,136.90	50.00	908,568.45
4至5年	748,112.98	80.00	598,490.38
5年以上	1,576,353.67	100.00	1,576,353.67
合计	26,898,441.21		5,258,767.60

(3) 坏账准备的变动

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转 回	转销或核销	
应收账 款坏账 准备	4,881,147.60	377,620.00			5,258,767.60

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
------	------	-----	--------------------	--------------

兰陵城投精密铸造有限公司	3,288,950.00	1年以内	12.21	164,447.50
苏州昌恒精密金属压铸有限公司	1,854,191.74	1年以内	6.88	92,709.59
清远意智数控设备有限公司	1,174,998.87	1年以内	4.36	58,749.94
河北钜兴智能装备制造有限公司	1,007,500.00	1年内、1-2年	3.74	93,800.00
山西泫氏实业集团有限公司	829,947.67	1-2年	3.08	82,994.77
合 计	8,155,588.28		30.27	492,701.80

2、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款		84,517.42
合 计		84,517.42

(1) 其他应收款情况

	2022.12.31		2021.12.31	
	账面余额	坏账准备 账面价值	账面余额	坏账准备 账面价值
其他应收款	310,739.17		226,221.75	84,517.42
合计	310,739.17		226,221.75	84,517.42

①坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 内预期信用 损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2022 年 1 月 1 日				
余额	226, 221. 75			226, 221. 75
期初余额在本期				
—转入第一阶 段				
—转入第二阶 段				
—转入第三阶 段				
本期计提		-		-
	226, 221. 75			226, 221. 75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31				
余额				

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022. 12. 31	2021. 12. 31
保证金及押金		310, 739. 17
小计		310, 739. 17
减: 坏账准备		226, 221. 75
合 计		84, 517. 42

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,595,489.64		11,595,489.64	11,595,489.64		11,595,489.64
对联营、合营企业投资						
合 计	11,595,489.64		11,595,489.64	11,595,489.64		11,595,489.64

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河北欧耐进出口有限公司	11,595,489.64			11,595,489.64
河北欧耐五金工具有限公司				
河北欧耐金属铸造贸易有限公司				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	11,595,489.64			11,595,489.64

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,160,963.36	90,109,149.40	152,157,734.58	121,169,395.96
其他业务				
合 计	120,160,963.36	90,109,149.40	152,157,734.58	121,169,395.96

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
打气筒及配件	43,398,164.82	35,639,101.64	43,568,107.00	37,676,585.29
高频焊管	18,598,837.75	16,213,980.86	29,333,732.18	26,860,138.09
机器设备及配 套模具	30,446,534.48	18,698,587.72	25,013,098.33	17,787,013.53
节能供热产品	27,717,426.31	19,557,479.18	54,242,797.07	38,845,659.05
合 计	120,160,963.36	90,109,149.40	152,157,734.58	121,169,395.96

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	120,160,963.36	90,109,149.40	152,157,734.58	121,169,395.96
境外销售				
合 计	120,160,963.36	90,109,149.40	152,157,734.58	121,169,395.96

(4) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品 销售	其它	合计
在某一时段内确认收入			
在某一时点确认收入	120,160,963.36		120,160,963.36
合 计	120,160,963.36		120,160,963.36

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、23。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；对于中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,413,079.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-363,523.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	6,049,555.98
减：非经常性损益的所得税影响数	760,935.01
非经常性损益净额	5,288,620.97
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,288,620.97

1、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	9.29	0.41	0.41
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.35	0.28	0.28

河北欧耐机械模具股份有限公司

2023年4月24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：

董事会秘书办公室