



天厚科技

NEEQ: 834267

西安天厚科技股份有限公司

Xian Tianhou Science and Technology Co., Ltd



年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动、融资和利润分配	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	24
第八节	财务会计报告	28
第九节	备查文件目录	80

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张钢柱、主管会计工作负责人马淑荣及会计机构负责人（会计主管人员）马淑荣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

中准会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年的财务报表进行了审计，并于 2023 年 4 月 25 日出具了包括与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见审计报告；具体原因是公司连续多年亏损，截至 2022 年 12 月 31 日未分配利润-15,573,496.84 元，净资产为 300,193.40 元，净资产已远低于股本 10,000,000.00 元，且原有业务基本停滞，新业务尚未成形。这些事项或情况，表明存在可能导致公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，公司对此的应对措施为：

（1）公司已更换新的实际控制人，新的实际控制人张钢柱承诺分批次以自有资金注入公司主体，保障公司后期的可持续经营能力。

（2）根据公司发展进一步明确挂牌公司优质资产的置入，计划逐步完成优质资产的置入，为实现提升公司市值做好长远规划。

（3）公司加大人才引进力度，加强团队建设，保持核心团队稳定。

（4）公司将就创新业务设立风险控制委员会，由监事会主席对新业务模式的可行性与风险做出监督。

公司董事会认为：中准会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司 2022 年度财务报表出具包含持续经营重大不确定段落的无保留意见审计报告，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中非标准意见所涉及事项对公司的影响。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
技术研发风险	在业务转型期，公司计划在新业务板块逐步投入更多的技术研发费用，并逐步削减原业务的研发投入。如公司不能准确的把握产品、市场及技术的发展趋势，出现技术研发与市场需求脱节的情形，将导致业务受损，对公司发展前景造成不利影响。
市场竞争的风险	公司计划在保持原有产品与服务序列的同时，积极开拓新业务市场增长点，希望在新的领域获得更高的市场认可度，但因进入新领域，存在一定的市场竞争风险。
公司治理风险	新实际控制人完成对公司的收购后，将逐步建立新的公司治理机制和新的管理团队，新管理团队缺少资本市场方面的培训和经验，加之股东对公司的控制权更加集中，公司将面临公司治理方面的风险。
人力资源风险	公司的健康长远发展离不开人才，技术创新依赖于人才。新实际控制人完成对公司的收购后，将面临团队建设，人才引进的需求。此需求如无法满足，则公司面临人力资源的风险。
持续经营能力风险	因2022年受疫情影响，公司未完成新业务转型，没有形成新的业务收入。同时，新业务的发展需要一定的孵化和培育期，故公司面临持续经营方面的风险。
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、天厚科技	指	西安天厚科技股份有限公司
股东大会	指	西安天厚科技股份有限公司股东大会
董事会	指	西安天厚科技股份有限公司董事会
监事会	指	西安天厚科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	西安天厚科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《西安天厚科技股份有限公司股东大会会议事规则》《西安天厚科技股份有限公司董事会议事规则》《西安天厚科技股份有限公司监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《西安天厚科技股份有限公司章程》
会计师事务所	指	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西安天厚科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xian Tianhou Science and Technology Corporation -
证券简称	天厚科技
证券代码	834267
法定代表人	张钢柱

二、 联系方式

董事会秘书	张钢柱（代）
联系地址	陕西省西安市高新区高新二路12号协同大厦同馨阁A座401室
电话	029-86691978
传真	029-85215296
电子邮箱	2760949712@qq.com
办公地址	陕西省西安市高新区高新二路12号协同大厦同馨阁A座401室
邮政编码	710065
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

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	2011年1月12日
挂牌时间	2015年11月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-35-专用设备制造业-（小类）
主要业务	冷冻液体、冷冻装置为主的冷冻设备研发和制造
主要产品与服务项目	冷冻设备机器保养、维修
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）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为张钢柱
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张钢柱、李佳祥，一致行动人为张钢柱、李佳祥

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	91320500567808449F	否
注册地址	陕西省西安市高新区高新二路 12 号协同大厦同馨阁 A 座 401 室	是
注册资本	10,000,000	否
2022 年 9 月 22 日, 公司注册地址由江苏省苏州市吴中区木渎镇珠江南路 368 号 1333 室变更至陕西省西安市高新区高新二路 12 号协同大厦同馨阁 A 座 401 室。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券	
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	财通证券	
会计师事务所	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵晓燕	吕小芳
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 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	0	0	0%
毛利率%	0%	0%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-936,696.78	-1,097,283.98	14.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-846,389.35	81,841.13	-1,134.19%
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）	0%	-197.84%	-
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）	0%	14.76%	-
基本每股收益	-0.09	-0.11	18.18%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,724,698.07	1,561,520.7	10.45%
负债总计	1,424,504.67	1,555,539.67	-8.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	300,193.40	5,981.03	4,919.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.03	0	4,919.09%
资产负债率%（母公司）	82.59%	99.62%	-
资产负债率%（合并）	82.59%	99.62%	-
流动比率	1.21	1.00	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	-830,927.49	-143,379.03	-479.53%
应收账款周转率	0	0	-
存货周转率	0	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.45%	-29.74%	-
营业收入增长率%	0.00%	-100.00%	-
净利润增长率%	14.63%	34.39%	-

(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	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	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
营业外收入-无需支付的应付款项	0
营业外支出	-90,307.43
非经常性损益合计	-90,307.43
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-90,307.43

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司原主营业务为冷冻技术开发、冷冻设备研发及生产，曾研发出浸渍式快速冷冻方法。因行业整体萎缩和国内疫情等因素，2021年9月，公司已经全面停产此项与冷冻有关的业务。2022年8月，公司完成实际控制人的变更，但因受疫情等各种因素的影响，新业务并未开展。2023年，公司将进行战略调整和业务整合，尝试开拓新业务渠道，增加企业收入和利润。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	551,026.71	31.95%	42.50	0.00%	1,296,433%
应收票据					
应收账款					
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产					
在建工程					
无形资产	5,473.43	0.32%	6,712.79	0.43%	-18.46%

商誉					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

因股东借入资金，所以货币资金较去年变化较大。

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	0	-	0	-	
营业成本	0		0		
毛利率	0%	-	0%	-	-
销售费用	0		0		
管理费用	690,839.34		644,419.96		7.20%
研发费用	0		0		
财务费用	16,900.62		16,158.67		4.59%
信用减值损失	-140,000		742,359.72		-118.86%
资产减值损失	0		0		
其他收益	1,350.61		36.01		3,650.65%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	-846,389.35		81,817.10		-1,134.49%
营业外收入	0		194,969.03		-100%
营业外支出	90,307.43		1,374,070.11		-93.43%
净利润	-936,696.78		-		14.63%
			1,097,283.98		

项目重大变动原因：

因公司原有业务基本停滞，而新业务尚未成形，公司 2022 年全年无实际经营收入，故导致部分科目发生了重大变动。

(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	0	0	0%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	0	0	0%
其他业务成本	0	0	0%

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
无	0	0	0%	0%	0%	0%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

因公司原有业务基本停滞，而新业务尚未成形，故公司 2022 年没有实际经营收入。

(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	无	0	0%	否
合计		0	0%	-

(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	无	0	0%	否
合计		0	0%	-

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	-830,927.49	-143,379.03	-479.53%
投资活动产生的现金流量净额	0	0	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	1,230,909.15	124,000.00	892.67%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：较上一年度发生额减少了 479.58%，主要由于支付给职工以及支付其他与经营活动有关的现金较上期增加较多导致经营活动现金流量净额减少。

2、筹资活动产生的现金流量净额：较上一年度发生额增加了 892.67%，主要由于公司筹资活动主要是以股东借款为主，而本年相比上年同期的股东借款增加，导致筹资活动产生的现金流量增加。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

截至 2022 年 12 月 31 日，公司未分配利润-15,573,496.84 元，未弥补亏损超过实收股本，公司存在可持续经营能力不确定的风险。截至 2021 年上半年公司传统业务已全面停产，主要业务已基本停滞，2022 年未产生任何营业收入。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务均遵循《公司法》《证券法》及《公司章程》等的要求，规范运作，独立经营；会计核算、财务管理、风险控制等各项内部控制体系运行规范，公司与全体员工未发生重大违法、违规行为。

针对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，公司对此的应对措施为：

(1) 公司已更换新的实际控制人，新的实际控制人张钢柱承诺分批次以自有资金注入公司主体，保障公司后期的可持续经营能力。

(2) 根据公司发展进一步明确挂牌公司优质资产的置入，计划逐步完成优质资产的置入，为实现提升公司市值做好长远规划。

(3) 公司加大人才引进力度，加强团队建设，保持核心团队稳定。

(4) 公司将就创新业务设立风险控制委员会，由监事会主席对新业务模式的可行性与风险做出监督。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	10,000,000	0
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	25,000,000	1,439,000.00

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年3月23日	-	收购	同业竞争承诺	详见2022年3月23日在全国股转系统信息披露平台披露的《关于新增承诺事项情形公告》“2、避免同业竞争的承诺”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月23日	-	收购	规范关联交易承诺	详见2022年3月23日在全国股转系统信息披露平台披露的《关于新增承诺事项情形公告》“3、规范关联交易承诺”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月23日	-	收购	收购人主体资格承诺	详见2022年3月23日在全国股转系统信息披露平台披露的《关于新增承诺事项情形公告》关于新增承诺事项情形公告》“1、关于收购人主体资格承诺”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月23日	-	收购	保持公众公司独立性	详见2022年3月23日在全国股转系统信息披露平台披露的《关于新增承诺事项情形公告》“4.关于保持公众公司独立性的承诺”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月23日	-	收购	关于资金来源的承诺	详见2022年3月23日在全国股转系统信息披露平台披露的《关于新增承诺事项情形公告》“5.关于资金来源的承诺”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月23日	-	收购	关于收购股份12个月内不进行转让的承诺	详见2022年3月23日在全国股转系统信息披露平台披露的《关于新增承诺事项情形公告》“6.关于收购股份12个月内不进行转让的承诺”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月23日	-	收购	关于收购完成后公众公司不注入金融类资产、私募基金业务的承诺	详见2022年3月23日在全国股转系统信息披露平台披露的《关于新增承诺事项情形公告》“7.关于收购完成后公众公司不注入金融类资产、私募基金业务的承诺”。	正在履行中
实际控制人或	2022年3月	-	收购	关于不注入房	详见2022年3月23日在全国股转系统信息披露平台披露的《关于新增承诺事	正在履行中

控股股东	23日			地产开发、房地产投资等涉房业务的承诺	项情形公告》“8.关于不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务的承诺”。	
实际控制人或控股股东	2022年3月23日	-	收购	关于未在收购标的上设定其他权利等承诺	详见2022年3月23日在全国股转系统信息披露平台披露的《关于新增承诺事项情形公告》“9.关于未在收购标的上设定其他权利等承诺”。	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

截至本报告期内，不存在上表所列情形。

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%	
无限售股份	无限售股份总数	6,850,000	68.50%	3,150,000	10,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	3,480,000	34.80%	3,370,000	6,850,000	68.50%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售股份	有限售股份总数	3,150,000	31.50%	-3,150,000	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	3,150,000	31.50%	-3,150,000	0	0%

条件股份	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张钢柱	0	6,350,000	6,350,000	63.50%	0	6,350,000	0	0
2	虞良	3,150,000	0	3,150,000	31.5%	0	3,150,000	0	0
3	李佳祥	0	500,000	500,000	5.00%	0	500,000	0	0
4	韩昱	3,480,000	- 3,480,000	0	0%	0	0	0	0
5	宁波示木人水企业管理合伙企业(有限合伙)	2,200,000	- 2,200,000	0	0%	0	0	0	0
6	任干	1,169,900	- 1,169,900	0	0%	0	0	0	0
7	王方洋	100	-100	0	0%	0	0	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	0	10,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东张钢柱、李佳祥系夫妻关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东由韩昱先生变更为张钢柱先生。张钢柱，男，1961年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于西北工业大学。1995年11月至2000年4月，任玉门石油管理局地调处实业开发公司鑫润汽车配件经销部（已注销）负责人；2001年4月至2003年11月任西安天厚电子技术公司（已注销）执行董事；2001年7月至今（本报告期末），任西安天厚电子技术有限责任公司执行董事；2006年9月至2023年3月，任西安天厚滤清技术有限责任公司执行董事、总经理；2008年6月至2018年6月，任陕西天仁节能科技有限公司（已注销）董事；2014年4月至今，任常州智核环保科技有限公司董事；2016年12月至2021年1月，任蓝核环保科技有限公司（已注销）董事。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人由韩昱、虞良变更为张钢柱、李佳祥夫妻。张钢柱先生简历见上述（一）控股股东情况。李佳祥，女，1963年2月出生，汉族，中国国籍，无永久国外居留权，本科学历，毕业于西北政法大学。1986年7月至2018年1月，任西北政法大学教务秘书；2001年4月至2003年11月，任西安天厚电子技术公司（已注销）经理；2018年至今，退休。

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

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
张钢柱	董事长	男	否	1961年1月	2022年4月18日	2026年4月19日
党朝晖	董事	男	否	1955年9月	2022年3月23日	2026年4月19日
刘平原	董事	男	否	1975年4月	2022年3月23日	2026年4月19日
吴寅杰	董事	男	否	1986年8月	2020年7月1日	2023年4月20日
李鑫翔	董事	男	否	1976年6月	2021年5月13日	2023年4月20日
王旭东	监事	男	否	1988年10月	2020年7月1日	2023年4月20日
向丽丽	监事	女	否	1989年1月	2020年7月1日	2023年4月20日
薛登云	职工代表监事	男	否	1992年12月	2020年7月1日	2023年4月20日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					0	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

报告期内，董事长张钢柱先生为公司控股股东、实际控制人之一，公司其他董事、监事与股东之间不存在关联关系。

(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
王玉亮	董事	离任	无	个人原因申请离职	/
甄金	董事	离任	无	个人原因申请离职	/
党朝晖	无	新任	董事	增补	/
刘平原	无	新任	董事	增补	/
虞良	董事长	离任	无	个人原因申请离职	/
包祎	董事会秘书	离任	无	个人原因申请离职	/
张钢柱	无	新任	董事长	增补	/
王伟东	无	新任	董事会秘书	增补	/
卢刚	无	新任	无	个人申请离职	2022年4月1日聘任卢刚为财务负责人，2022年

					9月8日卢刚辞去财务负责人职务。
--	--	--	--	--	------------------

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张钢柱	董事长	0	6,350,000	6,350,000	63.50%	0	0
党朝晖	董事	0	0	0	0%	0	0
刘平原	董事	0	0	0	0%	0	0
王伟东	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
卢刚	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	6,350,000	63.50%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

张钢柱，男，1961年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于西北工业大学。1995年11月至2000年4月，任玉门石油管理局地调处实业开发公司鑫润汽车配件经销部（已注销）负责人；2001年4月至2003年11月任西安天厚电子技术公司（已注销）执行董事；2001年7月至今，任西安天厚电子技术有限责任公司执行董事；2006年9月至今，任西安天厚滤清技术有限责任公司执行董事、总经理；2008年6月至2018年6月，任陕西天仁节能科技有限公司（已注销）董事；2014年4月至今（本报告期末），任常州智核环保科技有限公司董事；2016年12月至2021年1月，任蓝核环保科技有限公司（已注销）董事。

党朝晖，男，1955年9月出生。中国国籍，无境外居住权或其他国籍，本科学历；1983年7月至1992年2月，任陕西日报编辑部编辑；1992年3月至1994年3月任陕西日报驻安康记者站站长；1994年3月2001年4月，任陕西日报工交新闻部副主任；2001年5月至2015年9月，任陕西日报科教新闻部主任；2020年1月至今（本报告期末），任西北大学新闻传播学院杂志部编辑。

刘平原，男，1975年4月出生。中国国籍，无境外居住权或其他国籍；2012年6月至2015年11月，任广东思奥股份有限公司副总经理职务；2015年12月至今（本报告期末），任内蒙古淄拓新能源有限公司董事长职务。

王伟东，男，1982年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，毕业于西安理

工大学。2006年7月至2011年12月任阜宁澳洋科技有限责任公司综合行政部主任；2012年1月至2016年10月，任阜宁澳洋科技有限责任公司热电厂副厂长；2016年10月至2022年10月，任阜宁澳洋科技有限责任公司人力资源总监；2022年2月至2022年3月，任西安天厚滤清技术有限责任公司行政总监。

卢刚，男，1980年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于西安财经学院。2001年6月至2008年3月，任西安高科实业股份有限公司会计；2008年3月至2014年3月，任中国循环能源有限公司财务经理；2014年3月至2017年1月，陕西中科非开挖技术股份有限公司财务总监、董事会秘书；2017年5月至2021年6月，任尚众科技有限公司财务总监；2021年7月至2022年3月，任西安天厚滤清技术有限责任公司财务总监。

(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	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	公司实际控制人、控股股东、董事长报告期内对公司提供财务资助并豁免了对应的债务
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	董事吴寅杰、李鑫翔因在外地出差或行程冲突等原因，存在连续两次未亲自出席董事会会议情形。
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	是	董事吴寅杰、李鑫翔因在外地出差或行程冲突等原因，存在连续十二

		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
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	1	0	3
销售人员	2	0	1	1
财务人员	2	0	0	2
员工总计	6	1	1	6

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	5	5
专科	0	1
专科以下	0	0
员工总计	6	6

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无培训计划或需公司承担费用的离退休职工人数等情况。

(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

报告期后，2023年1月6日，王伟东申请辞去董事会秘书职位。2023年4月20日，2023年第一次临时股东大会选举张钢柱、党朝晖、刘平原、费荣刚、张舒然为第三届董事会成员，选举李剑、柴顺为第三届监事会股东代表监事，与职工代表监事孙晓宁共同组成第三届监事会。同日，第三届董事会第一次会议选举张钢柱为公司董事长，聘请张钢柱为公司总经理、郑西杰为公司副总经理、马淑荣为公司财务负责人。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

报告期内，公司依据《公司法》、公司章程》的相关规定召开股东大会、董事会和监事会。股东大会、董事会、监事会的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》的规定。公司信息披露管理人员做到信息披露内容无虚假记载、误导性陈述、重大遗漏。

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

董事会经过评估认为，报告期内公司能够按照《公司法》《公司章程》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》相关制度的要求规范运行。股东大会、董事会、监事会的召集、会议程序合规，记录决议内容真实准确，信息披露公平，未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司《公司章程》等明确了重大决策的主要内容。报告期内，公司生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，能够履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

2020年4月，公司按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》修订了公司章程，详见2020年4月29日发布的《关于拟修订公司章程公告》。

(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	4	7	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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的活动中，未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司遵守《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

①业务独立性。公司拥有独立完整的市场、销售、技术支持、产品开发及生产体系，业务流程清晰、完整。公司与控股股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，且公司控股股东出具了避免同业竞争的承诺。因此，公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业。

②资产独立性。公司拥有的各项资产产权明晰，由公司实际控制和使用。不存在资金和其他资产被实际控制人以及其控制的企业占用的情形，未有为实际控制人及其控制的企业提供担保的情形。

③人员独立性。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

④财务独立性。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行帐户的情况。公司依法独立纳税，内部控制完整、有效。

⑤机构独立性。公司建立了规范的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会均按照《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》等各项规章制度在其权限范围内履行职责；公司建立了完整健全的内部组织架构，各职能部门职责分工明确，运作规范有序，独立行使经营管理职权并开展经营管理活动，不存在股东直接干预公司正常生产经营活动的情形。

(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

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内控符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

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，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，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，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司执行《公司法》《证券法》《会计法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定。公司已制定年度报告差错责任追究制度，报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	中准审字（2023）2099 号			
审计机构名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	赵晓燕 2 年	吕小芳 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审 计 报 告

中准审字[2023] 2099 号

西安天厚科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安天厚科技股份有限公司（以下简称西安天厚科技）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西安天厚科技 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于西安天厚科技，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，西安天厚科技连续多年亏损，截至 2022 年 12 月 31 日未分配利润 14,636,800.06 元，净资产已远低于股本，且原有业务基本停滞，新业务尚未成形。这些事项或情况，表明存在可能导致对西安天厚科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

西安天厚科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估西安天厚科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西安天厚科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对西安天厚科技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西安天厚科技不能持续经营。

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

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。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵晓燕

中国·北京

中国注册会计师：吕小芳

二〇二三年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	551,026.71	42.50
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	(二)	1,067,000	1,154,900.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(三)	19,709.10	140,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	(四)	81,488.83	259,865.41
流动资产合计		1,719,224.64	1,554,807.91
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(五)	5,473.43	6,712.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,473.43	6,712.79
资产总计		1,724,698.07	1,561,520.7
流动负债：			
短期借款			

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(六)	275,000.00	525,000.00
预收款项			
合同负债			
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	(七)		284,588.59
应交税费	(八)	222,517.63	228,712.64
其他应付款	(九)	926,987.04	517,238.44
其中：应付利息		28,030.68	13,278.80
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,424,504.67	1,555,539.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,424,504.67	1,555,539.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(十)	10,000,000	10,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	(十一)	5,873,690.24	4,642,781.09
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	(十二)	-15,573,496.84	-14636800.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		300,193.40	5,981.03
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		300,193.40	5,981.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,724,698.07	1,561,520.7

法定代表人：张钢柱

主管会计工作负责人：马淑荣

会计机构负责人：马淑荣

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		0	0
其中：营业收入		0	0
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		707,739.96	660,578.63
其中：营业成本		0	0
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			
销售费用		0	0
管理费用	(十三)	690,839.34	644,419.96
研发费用			
财务费用	(十四)	16,900.62	16,158.67
其中：利息费用		14,751.88	13,278.8
利息收入		430.58	12.1
加：其他收益	(十五)	1,350.61	36.01
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）	（十六）	-140,000.00	742,359.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-846,389.35	81,817.10
加：营业外收入	（十七）	0	194,969.03
减：营业外支出	（十八）	90,307.43	1,374,070.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-936,696.78	-1,097,283.98
减：所得税费用	（十九）		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-936,696.78	-1,097,283.98
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）		-936,696.78	-1,097,283.98
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）		-936,696.78	-1,097,283.98
六、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
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		-936,696.78	-1,097,283.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-936,696.78	-1,097,283.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张钢柱

主管会计工作负责人：马淑荣

会计机构负责人：马淑荣

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
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		194,010.55	
收到其他与经营活动有关的现金	（二十）	473,161.5	308,544.34
经营活动现金流入小计		667,172.05	308,544.34
购买商品、接受劳务支付的现金			
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		705,681.14	97,536.77
支付的各项税费		6,217.97	
支付其他与经营活动有关的现金	（二十）	786,200.43	354,386.6
经营活动现金流出小计		1,498,099.54	451,923.37
经营活动产生的现金流量净额		-830,927.49	-143,379.03
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			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		0	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(二十)	1,439,000.00	124,000.00
筹资活动现金流入小计		1439000	124,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	(二十)	208,090.85	
筹资活动现金流出小计		208,090.85	
筹资活动产生的现金流量净额		1,230,909.15	124,000.00
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		399,981.66	-19,379.03
加：期初现金及现金等价物余额		18.34	19,397.37
六、期末现金及现金等价物余额		400,000.00	18.34

法定代表人：张钢柱

主管会计工作负责人：马淑荣

会计机构负责人：马淑荣

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000				4,642,781.09						- 14,636,800.06		5,981.03
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	10,000,000				4,642,781.09						- 14,636,800.06		5,981.03
三、本期增减变动金额(减少以 “－”号填列)					1,230,909.15						-936,696.78		294,212.37
(一) 综合收益总额											-936,696.78		-936,696.78
(二) 所有者投入和减少资本					1,230,909.15								1,230,909.15
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					1,230,909.15								1,230,909.15
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000				5,873,690.24							- 15,573,496.84	300,193.40

项目	2021年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益										未分配利润			
	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				
优先		永续	其他											

		股	债							准备		
一、上年期末余额	10,000,000				4,642,781.09						-	1,103,265.01
											13,539,516.08	
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	10,000,000				4,642,781.09						-	1,103,265.01
											13,539,516.08	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-1,097,283.98	-
												1,097,283.98
(一) 综合收益总额											-1,097,283.98	-
												1,097,283.98
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												

(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本年期末余额	10,000,000				4,642,781.09						-	14,636,800.06	5,981.03

法定代表人：张钢柱

主管会计工作负责人：马淑荣

会计机构负责人：马淑荣

西安天厚科技股份有限公司

2022年度财务报表附注

(除特别说明外,金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、公司概况

西安天厚科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名江苏赞存智能科技股份有限公司、苏州立瓷电子技术有限公司、苏州立瓷电子技术股份有限公司、苏州四季鲜生食品科技股份有限公司。公司于2011年1月12日在苏州市吴中工商行政管理局木渎分局登记注册,2015年11月17日起,公司股票在全国股转系统挂牌公开转让,证券简称:赞存科技,证券代码:834267。2022年10月12日,江苏赞存智能科技股份有限公司改名为西安天厚科技股份有限公司,证券简称:天厚科技,证券代码:834267。公司现有注册资本:人民币1000万元,法定代表人:张钢柱。

2、企业注册地和总部地址

陕西省西安市高新区高新二路12号协同大厦同馨阁A座401室。

3、公司的行业性质和经营范围

公司主要经营范围包括:一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;制冷、空调设备销售;制冷、空调设备制造;信息技术咨询服务;数据处理服务;包装服务;网络与信息安全软件开发;货物进出口;技术进出口;数据处理和存储支持服务;大气污染治理;大气环境污染防治服务;机动车修理和维护;汽车零配件零售。

(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

许可项目:道路货物运输(不含危险货物);道路货物运输(网络货运)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月25日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司累计亏损人民币-15,572,924.48 元。因本公司之股东张钢柱同意在可预见的将来提供一切必须之财务支援，以维持本集团的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司对此的应对措施为：

（1）公司已更换新的实际控制人，新的实控人张钢柱承诺分批次以自有资金注入公司主体，保障公司后期的可持续经营能力。

（2）根据公司发展进一步明确挂牌公司优质资产的置入，计划逐步完成优质资产的置入，为实现提升公司市值做好长远规划。

（3）公司加大人才引进力度，加强团队建设，保持核心团队稳定。

（4）公司将就创新业务设立风险控制委员会，由监事会主席对新业务模式的可行性与风险做出监督。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计的说明

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担

的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（八）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用

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

②其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确

认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7、权益工具

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

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

（九）金融资产减值

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

1、减值准备的确认方法

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

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

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

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的

预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

(3) 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
其他组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

账龄分析法组合计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
5—6年	80.00	80.00
6年以上	100.00	100.00

(十) 预付账款

采用个别认定法计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品、工程施工、周转材料等。

2、发出存货的计价方法

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

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产与合同负债

1、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）、金融资产减值。

2、合同负债

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

(十三) 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本

公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十四）划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十五） 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投

资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

（十六）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的

摊销政策执行。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“长期资产减值”。

(十七) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

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

1、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注四、(二十二)“长期资产减值”。

2、其他说明

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

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

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

(十八) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“长期资产减值”。

(十九) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（二十）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十九）“租赁”。

（二十一）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每年度终了，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。其中土地使用权根据证载使用年限摊销，软件及专利等按照预计使用年限摊销。一般为10年。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“长期资产减值”。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十四) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十五）预计负债

1、预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则本公司将其确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债的入账金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数应按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿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。确认的补偿金额不应超过所确认的预计负债的账面价值。

（二十六）收入

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

而有权取得的对价很可能收回。

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（二十七）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、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。

2、确认时点

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

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（二十九）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本公司作为承租人

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十七）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

2、本公司作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

（三十）重要会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1、重要会计政策变更

本公司本期无应披露的重要会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

本公司本期无应披露的重要会计估计变更事项。

3、重要前期差错更正

本公司本期无应披露的重要前期差错更正事项。

五、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税额计	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	400,000.00	
银行存款	151,026.71	42.50
其他货币资金		
合 计	551,026.71	42.50
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	151,026.71	24.16

(二) 预付款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
1 至 2 年				387,852.55	33.58	
2 至 3 年	360,352.55	33.77		767,047.45	66.42	
3 至 4 年	706,647.45	66.23				
4 至 5 年						

5 年以上					
合 计	1,067,000.00	100.00		1,154,900.00	100.00

1、按账龄列示

按个别认定法本报告期内预付款项不需要计提坏账准备。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额的比
南京五洲制冷集团有限公司	1,067,000.00	100.00
合 计	1,067,000.00	100.00

(三) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,709.10	140,000.00
合 计	19,709.10	140,000.00

1、应收利息

本公司无应收利息。

2、应收股利

本公司无应收股利。

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	19,709.10
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	200,000.00
小 计	219,709.10
减：坏账准备	200,000.00
合 计	19,709.10

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	200,000.00	200,000.00
借款	19,709.10	

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金		
单项计提组合-应收固定资产处置款		
非关联方组合-押金		
非关联方组合-个人社保、公积金		
小 计	219,709.10	200,000.00
减：坏账准备	200,000.00	60,000.00
合 计	19,709.10	140,000.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	60,000.00			60,000.00
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段	60,000.00			60,000.00
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		140,000.00		140,000.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	60,000.00	140,000.00		200,000.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 140,000.00 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款

本期实际核销其他应收账款为 0 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏迈尔斯食品科技有限公司	押金	200,000.00	4-5 年	91.03	200,000.00
韩昱	借款	19,709.10	1 年以内	8.97	
合 计		219,709.10		100.00	200,000.00

(7) 本公司本报告期无按应收金额确认政府补助的其他应收款。

(8) 本公司本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本公司本报告期末无其他应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项情况。

(四) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵税额		248,544.66
待认证进项税额	81,488.83	11,320.75
合 计	81,488.83	259,865.41

(五) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	专利权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额		140,598.29	140,598.29
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额		140,598.29	140,598.29
2. 累计摊销			
(1) 期初余额		71,919.65	71,919.65
(2) 本期增加金额			
—计提		1,239.36	1,239.36
(3) 本期减少金额			

项 目	专利权	软件	合计
一处置			
(4) 期末余额		73,159.01	73,159.01
3. 减值准备			
(1) 期初余额		61,965.85	61,965.85
(2) 本期增加金额			
一计提			
(3) 本期减少金额			
一处置			
(4) 期末余额		61,965.85	61,965.85
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值		5,473.43	5,473.43
(2) 期初账面价值		6,712.79	6,712.79

2、公司本报告期无未办妥产权证书的土地使用权情况

3、公司本报告期无使用寿命不确定的无形资产情况

4、公司本报告期无重要的单项无形资产情况

(六) 应付账款

1、按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
设备材料款	5,000.00	5,000.00
服务款	270,000.00	520,000.00
合 计	275,000.00	525,000.00

2、账龄超过一年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
财通证券股份有限公司	270,000.00	督导费，未结算
苏州寒雪冷机有限公司	5,000.00	设备款，未结算
合 计	275,000.00	

(七) 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
短期薪酬	278,440.43	405,828.23	684,268.66	
离职后福利-设定提存计划	6,148.16	15,264.32	21,412.48	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	284,588.59	421,092.55	705,681.14	

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	272,440.67	397,073.30	669,513.97	
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	4,553.76	7,308.93	11,862.69	
医疗保险	4,463.57	6,943.48	11,407.05	
工伤保险	90.19	365.45	455.64	
大额医疗				
(4) 住房公积金	1,446.00	1,446.00	2,892.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	278,440.43	405,828.23	684,268.66	

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
基本养老保险	5,936.12	14,947.87	20,883.99	
失业保险费	212.04	316.45	528.49	
合 计	6,148.16	15,264.32	21,412.48	

(八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	222,517.63	222,517.63
个人所得税		6,195.01
合 计	222,517.63	228,712.64

(九) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	28,030.68	13,278.80
应付股利		

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	898,956.36	503,959.64
合 计	926,987.04	517,238.44

1、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
资金拆借利息	28,030.68	13,278.80
合 计	28,030.68	13,278.80

2、应付股利

本公司本期分配股利 0.00 元。

3、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款	898,956.36	503,959.64
合 计	898,956.36	503,959.64

(1) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
虞良	327,334.08	资金紧张，未归还
合 计	327,334.08	

(十) 股本

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)			期末余额
		发行新股	其他	小计	
任干	1,169,900.00		-	-	
			1,169,900.00	1,169,900.00	
韩昱	3,480,000.00		-	-	
			3,480,000.00	3,480,000.00	
虞良	3,150,000.00				3,150,000.00
宁波示木人水企业管理合伙企业(有限合伙)	2,200,000.00		-	-	
			2,200,000.00	2,200,000.00	
王方洋	100.00		-100.00	-100.00	
张钢柱			6,350,000.00	6,350,000.00	6,350,000.00
李佳祥			500,000.00	500,000.00	500,000.00

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)			期末余额
		发行 新股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00				10,000,000.00

本公司于 2022 年 3 月 23 日在全国中小企业股份转让系统发布了关于新增承诺事项情形的公告（公告编号：2022-019）。在 2022 年 3 月 30 日发布了收购报告书（修订版），张钢柱、李佳祥分别与韩昱、虞良、任干、李刘燕、宁波示木人水企业管理合伙企业（有限合伙）于 2022 年 3 月 22 日签订了《股份转让协议》。张钢柱拟通过特定事项协议转让方式收购韩昱、虞良、任干、李刘燕、宁波示木人水企业管理合伙企业（有限合伙）合计持有天厚科的 9,500,000.00 股股份，占天厚科技总股本的 95%。李佳祥拟受让转让方宁波示木人水企业管理合伙企业（有限合伙）合计持有的公司股份 500,000.00 股，占天厚科技总股本的 5%。截止 2022 年 12 月 31 日，张钢柱通过特定事项协议转让方式收购虞良 3,150,000.00 股股份未收购完成。

本公司于 2023 年 1 月 4 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成特定事项协议转让的股份过户手续。张钢柱通过特定事项协议转让方式收购虞良 3,150,000.00 股股份，本次特定事项协议转让完成后，收购人张钢柱直接持有天厚科技 9,500,000.00 股股份，占股本的 95% 股份。公司于 2023 年 1 月 9 日在全国中小企业股份转让系统针对此事项发布了 2023-001 公告。

（十一）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,642,781.09			4,642,781.09
其他		1,230,909.15		1,230,909.15
合 计	4,642,781.09	1,230,909.15		5,873,690.24

本公司 2022 年 4 月至 12 月向公司实际控制人张钢柱借款 1,439,000.00 元，归还 208,090.85 元，为支持本公司发展，张钢柱于 2022 年 12 月 30 日豁免公司欠其 1,230,909.15 元债权。

（十二）未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-14,636,800.06	-13,539,516.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-14,636,800.06	-13,539,516.08
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	-936,696.78	-1,097,283.98

项 目	本期	上期
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
分配普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-15,573,496.84	-14,636,800.06

（十三）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	421,092.55	336,377.76
办公费	510.21	8,110.09
差旅费	2,431.19	4,673.06
无形资产摊销	1,239.36	1,239.36
挂牌年费	18,867.92	18,867.92
服务费	246,698.11	275,151.77
合 计	690,839.34	644,419.96

（十四）财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,751.88	13,278.80
减：利息收入	430.58	12.10
手续费及其他	2,579.32	2,891.97
合 计	16,900.62	16,158.67

（十五）其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,350.61		
电子退税		36.01	
合 计	1,350.61	36.01	

（十六）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		641,197.66
其他应收款坏账损失	-140,000.00	101,162.06
合 计	-140,000.00	742,359.72

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

(十七) 营业外收入

项 目	本期发生金额	上期发生金额
无需支付的应付款项		194,945.00
其他		24.03
合 计		194,969.03

(十八) 营业外支出

项 目	本期发生金额	上期发生金额
流动资产报废损失	87,900.00	1,374,070.11
罚款及滞纳金	1,990.47	
其他	416.96	
合 计	90,307.43	1,374,070.11

(十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

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	-936,696.78
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-234,174.20
子公司适用不同税率的影响	
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	497.62
税率变动对期初递延所得税资产的影响	
税收优惠导致可抵扣暂时性差异转回期间适用不同税率对本期确认递延所得税资产的影响	
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	233,676.58
研发费用、安置残疾职工工资加计扣除对所得税的影响	
合同能源管理项目税收优惠对所得税的影响	

项 目	本期发生额
所得税费用	

(二十) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
暂收款和收回暂付款	471,356.15	308,494.84
政府补贴		
利息收入	430.58	12.10
电子退税	1,350.61	37.40
上年受限银行存款本年流入	24.16	
合 计	473,161.50	308,544.34

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用、营业费用、研发费用	126,998.00	188,171.66
经营性往来	505,596.40	163,322.97
手续费	2,579.32	2,891.97
期末不能随时支付的银行存款	151,026.71	
合 计	786,200.43	354,386.60

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	1,439,000.00	124,000.00
合 计	1,439,000.00	124,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	208,090.85	
合 计	208,090.85	

(二十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-936,696.78	-1,097,283.98
加：资产减值准备	140,000.00	-742,359.72
固定资产等折旧		

无形资产摊销	1,239.36	1,239.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,751.88	13,278.80
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	95,564.93	1,245,403.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-145,786.88	436,342.87
其他		
其中：经营性其他流动资产的减少（增加以“-”号填列）		
经营活动产生的现金流量净额	-830,927.49	-143,379.03
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	400,000.00	18.34
减：现金的期初余额	18.34	19,397.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	399,981.66	-19,379.03

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	400,000.00	18.34
其中：库存现金	400,000.00	
可随时用于支付的银行存款		18.34
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	400,000.00	18.34
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		

(二十二) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	151,026.71	因工商信息变更后未按规定时间在开户银行做基础信息变更，导致银行账户中止所有业务，停止支付。已于 2023 年 1 月 18 日进行信息变更，恢复正常收支运行。
合计		

八、关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人情况

控股股东	关联关系	投资额	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
张钢柱	自然人股东	6,350,000.00	63.50	63.50

(二) 本公司的子公司情况

无

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李佳祥	持股 5%以上的股东
虞良	持股 5%以上的股东
任干	前持股 5%以上的股东
韩昱	前持股 5%以上的股东
张钢柱	董事长，现法定代表人
李鑫祥	董事
吴寅杰	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
党朝晖	董事
刘平原	董事
向丽丽	监事
王旭东	监事
薛登云	职工监事
王伟东	董事会秘书，2023年1月6日已从该单位辞职
西安天厚滤清技术有限责任公司	控股股东张钢柱持有此公司81.5%股份，任执行董事兼总经理；李佳祥持有此公司13.5%股份
西安天厚电子技术有限责任公司	控股股东张钢柱持有此公司95.95%股份；李佳祥持有此公司4.05%股份
常州智核环保科技有限公司	控股股东张钢柱持有此公司9.96%股份，任董事
杭州拼菓菓品牌管理有限公司	监事向丽丽持有此公司100%股份，法定代表人，任执行董事兼总经理
杭州创壹带网络科技有限公司	监事向丽丽持有此公司1%股份，法定代表人，任执行董事兼总经理
杭州龙衍文化创意有限公司	监事向丽丽持有此公司70%股份
江苏迈尔斯食品科技有限公司	与前主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的其他企业

(五) 关联交易情况

1、关联采购情况

无

2、关联租赁情况

无

3、关联担保情况

无

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
虞良	1,870.00	2020/5/20	2022/12/31	年利率 4.35%
虞良	2,600.00	2020/6/16	2022/12/31	年利率 4.35%
虞良	22,453.35	2020/7/13	2022/12/31	年利率 4.35%
虞良	43,421.11	2020/7/20	2022/12/31	年利率 4.35%
虞良	9,634.22	2020/8/27	2022/12/31	年利率 4.35%
虞良	35,963.42	2020/8/27	2022/12/31	年利率 4.35%
虞良	13,000.00	2020/11/27	2022/12/31	年利率 4.35%
虞良	60,000.00	2020/12/29	2022/12/31	年利率 4.35%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
虞良	22,000.00	2021/2/7	2022/12/31	年利率 4.35%
虞良	6,000.00	2021/3/22	2022/12/31	年利率 4.35%
虞良	31,000.00	2021/4/9	2022/12/31	年利率 4.35%
虞良	30,000.00	2021/4/19	2022/12/31	年利率 4.35%
虞良	35,000.00	2021/4/28	2022/12/31	年利率 4.35%
虞良	19,100.00	2022/1/19	2022/12/31	年利率 4.35%

5、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	259,280.28	206,222.22

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	韩昱	19,709.10	
其他应收款	江苏迈尔斯食品科技有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	虞良	360,845.60	327,334.08
其他应付款	西安天厚滤清技术有限责任公司	405,495.43	
其他应付款	任干		200.00
其他应付款	韩昱		25,750.54
合计		966,341.03	553,284.62

(七) 接受控股股东债务豁免

债权人	原债务金额	豁免金额	豁免后债务金额
张钢柱	1,230,909.15	1,230,909.15	

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的**重要承诺事项**。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司于 2023 年 1 月 4 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成特定事项协议转让的股份过户手续。张钢柱通过特定事项协议转让方式收购虞良 3,150,000.00 股股份，本次特定事项协议转让完成后，收购人张钢柱直接持有天厚科技 9,500,000.00 股股份，占股本的 95%股份。公司于 2023 年 1 月 9 日在全国中小企业股份转让系统针对此事项

发布了 2023-001 公告。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-90,307.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-90,307.43	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合 计	-90,307.43	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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		-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.08	-0.08

注:本公司本期加权平均净资产为负,净利润为负,故不计算加权平均净资产收益率。

十二、财务报告的批准

本财务报告于 2023 年 4 月 25 日由本公司董事会批准报出。

法定代表人: 张钢柱 主管会计工作的负责人: 马淑荣 会计机构负责人: 马淑荣

西安天厚科技股份有限公司
2023 年 4 月 25 日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司档案室