博威股份

NEEQ: 873231

哈尔滨博威动力设备股份有限公司

年度报告

2022

公司年度大事记

2022 年 3 月，公司拓展新业务，矿车再制造业务

2022 年 5 月，哈尔滨市委书记到公司调研，我公司成为市重点包联企业

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 4
第二节 公司概况 7
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 9
第四节 重大事件 19
第五节 股份变动、融资和利润分配 22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 25
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 28
第八节 财务会计报告 32
第九节 备查文件目录 120

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。

公司负责人萧利忠、主管会计工作负责人萧利忠及会计机构负责人（会计主管人员）萧利忠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

深圳宣达会计师事务所（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	□是 √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	□是 √否
董事会是否审议通过年度报告	√是 □否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √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
行业标准不完善的风险	目前我国矿用车辆设备制造和维护服务行业尚缺乏完善的指导性行业规范标准。矿用车辆设备维护服务行业目前还处于寡头垄断市场环境，即只有几家设备服务商参与市场竞争，且市场定价机制和行业服务标准没有完全形成，基本上还是以厂商自己与客户协商定价为主。
客户集中风险	报告期内，公司的客户群体受限于所服务的行业，即大型露天矿的投入较大，大型国企才具备相应的投资实力，因此公司的下游客户相对集中。2022 年公司前五大客户合计收入为 39,544,850.70 元，占当期营业收入比例为 68.58%，客户集中度较高。
公司治理风险	公司整体变更为股份公司后，公司治理机制正在逐步完善，初步建立了适应公司现状的内部控制体系。但未来随着公司规模进一步扩大，公司治理机制需要更加的制度化、科学化和高效化。同时，对于公司的信息披露工作也提出了更高的要求。如果公司不能进一步完善其治理机制，或不能做到信息披露的客观、及时，将会在一定程度上影响公司的生产经营和投资者的

	利益。
控股股东及实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人为萧利忠、李妍，上述二人为夫妻关系，合计直接持有公司 84.99%的股份，另外，萧利忠分别持有宇拓企业、恒普企业 46.30%、64.66%的企业份额，同时担任宇拓企业、恒普企业的执行事务所合伙人，能够对公司股东大会决议事项产生重大影响。根据《公司法》等法律法规和《公司章程》的规定，公司实际控制人能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司施加控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》等方式，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而有利于实际控制人的决策行为，有可能损害公司、其他股东和投资者的利益。
维修技师流失风险	公司主要从事矿山专用车辆的维修，公司拥有一批专业技术水平较高的维修技术人员，为大型矿山提供矿山专用车辆的维修保养服务。另外，公司是康明斯黑龙江省的保内维修服务机构，将为康明斯发动机客户提供保修期内维修保养服务。上述维修业务均依赖于专业的维修技术人员，项目执行过程中对于维修技术人员的维修技能以及实际解决问题能力的要求较高，维修技能的高低以及维修技师人才的积累是公司盈利的关键要素。如果核心维修技师发生较大规模的流失，将会成为公司业务发展的重要阻碍。
应收账款无法收回的风险	截至 2022 年末，公司应收账款账面价值为 41,126,210.39 元，占资产总额的比重为 27.39%，其中账龄在 1 年以内的应收账款占比为 68.73%。公司下游客户多为国企，付款审批周期较长，故公司应收账款期末账面价值较大。公司目前的应收账款管理模式虽然能够保障运营资金的正常运转，从长远考虑，仍可能会给公司发展带来较大的资金压力和一定的经营风险。
存货库存较多的风险	截至 2022 年末，公司存货账面价值占资产总额的比重为 42.58%，存货库存较多。报告期内公司没有发生过存货大幅减值的情形，但存货占用了公司大量的营运资金，影响公司的流动性，若市场环境等外部因素发生重大不利变化导致存货积压或减值，将对公司财务状况和经营业绩产生不利影响。
租赁房产尚未取得房屋所有权证	公司自 2020 年 8 月起，租赁哈尔滨松北区智谷二街 3043 号哈尔滨松北（深圳龙岗）科技创新产业园 7 栋 9 层作为办公场所，根据哈尔滨市松北区国资委出具的情况说明，园区所有权人为哈尔滨高新技术开发区基础设施开发建设有限公司，其依法持有园区土地使用证，房屋产权证尚在办理中。公司自 2020 年 8 月起，租赁哈尔滨市松北区中源大道 17678 号风华产业园一期 601 号厂房作为修理车间，根据《不动产权证书》、《建设工程规划许可证》、《建设工程规划许可证》，所有权人为中国航天科工飞航技术研究院，尚未取得房屋产权证。截至目前，公司租赁的办公场所和修理车间的房产尚未办理房屋产权证书，存在经营场所搬迁的风险。
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、博威股份	指	哈尔滨博威动力设备股份有限公司
本报告	指	哈尔滨博威动力设备股份有限公司 2021 年年度报告
股东大会	指	哈尔滨博威动力设备股份有限公司股东大会
董事会	指	哈尔滨博威动力设备股份有限公司董事会
监事会	指	哈尔滨博威动力设备股份有限公司监事会
博康机电	指	公司的全资子公司呼伦贝尔市博康机电设备销售有限公司
博威时代	指	公司的全资子公司北京博威时代科技有限公司
宇拓企业	指	哈尔滨宇拓企业管理咨询中心（有限合伙）
恒普企业	指	哈尔滨恒普企业管理咨询中心（有限合伙）
《公司章程》	指	《哈尔滨博威动力设备股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
《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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	哈尔滨博威动力设备股份有限公司
英文名称及缩写	Harbin Bowei Power Equipment Company Limited
	Harbin Bowei Power Equipment Co.,Ltd
证券简称	博威股份
证券代码	873231
法定代表人	萧利忠

二、　联系方式

董事会秘书	萧利忠
联系地址	哈尔滨市松北区智谷二街 3043 号哈尔滨松北（深圳龙岗）科技创新产业园 7 栋 9 层
电话	0451-82635680
传真	0451-86311910
电子邮箱	xiaolizhong@boweigf.com
公司网址	http://boweigf.cn/
办公地址	哈尔滨市松北区智谷二街 3043 号哈尔滨松北（深圳龙岗）科技创新产业园 7 栋 9 层
邮政编码	150000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、　企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 11 月 30 日
挂牌时间	2019 年 3 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品、机械和设备修理业（C43）--专用设备修理（C4330）-专用设备修理（C4330）
主要业务	矿山机械设备运维、装配、安装；非公路自卸卡车运维、运行、安装、销售以上产品及零部件和机械设备
主要产品与服务项目	矿用车辆的运维、保养服务及发动机、变速箱等相关配件的销售
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	38,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（萧利忠）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为萧利忠、李妍，一致行动人为萧利忠、李妍

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	912301107930702863	否
注册地址	黑龙江省哈尔滨市松北区智谷二街 3043 号哈尔滨松北（深圳龙岗）科技创新产业园 7 栋 9 层	否
注册资本	38,300,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	金元证券			
主办券商办公地址	海南省海口市南宝路 36 号证券大厦四楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	金元证券			
会计师事务所	深圳宣达会计师事务所（普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李文强	吴芸	（姓名 3）	（姓名 4）
	5 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	深圳市南山区高发西路方大广场 4 号楼 1409			

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	57,669,912.04	70,259,401.05	-17.92%
毛利率%	34.13%	37.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,329,773.41	5,019,804.86	-73.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-155,833.08	3,108,518.36	-105.01%
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）	1.70%	6.67%	-
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）	-0.20%	4.13%	-
基本每股收益	0.03	0.13	-76.92%

(二)　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	150,154,188.37	120,227,051.30	24.89%
负债总计	71,066,708.06	42,469,344.40	67.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,087,480.31	77,757,706.90	1.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	2.03	1.48%
资产负债率%（母公司）	45.17%	33.49%	-
资产负债率%（合并）	47.33%	35.32%	-
流动比率	2.15	2.96	-
利息保障倍数	1.94	4.8	-

(三)　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,225,206.23	765,842.17	-259.98%
应收账款周转率	1.34	1.73	-

存货周转率	0.73	1.21	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.89%	1.13%	-
营业收入增长率%	-17.92%	-14.84%	-
净利润增长率%	-73.51%	-49.77%	-

（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	38,300,000	38300000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

（六） 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

（七） 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	2,615,754.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-863,692.15
非经常性损益合计	**1,752,062.61**
所得税影响数	266,456.12
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	**1,485,606.49**

（八） 补充财务指标

□适用 √不适用

（九） 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

① 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企业合计准则解释第 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。

（十） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司立足于大型矿用车辆的维修行业，主要从事大型露天矿矿用自卸车辆的维修、维护及相关配件的销售业务，凭借多年来对于矿用车辆专业的整车维修经验，依托于公司与康明斯发动机、艾里逊变速箱等核心部件生产厂商良好的经销代理关系，为矿用车辆提供修理的同时提供配件的销售服务。近些年，公司主要服务大型国企包括神华、中铁十九局下属的露天矿项目。

1、采购模式

公司的采购主要针对维修、维护以及配件销售所需要的零部件；公司采购分为两种模式：一是公司根据所承接的矿用车辆的维修订单来安排统一采购需求计划；二是公司现有配件寄售库根据配件销售情况，随时提交配件的临时采购需求，公司采购部汇总采购计划，统一采购。

需求计划主要来自于年度大修需求计划、月度检修需求计划、临时采购计划：（1）年度大修需求计划，各项目部依据矿场的大修计划，制定年度配件需求计划；（2）月度检修需求计划，因矿场月度生产计划调整而导致月度配件需求的变更；（3）临时采购计划，公司在通过预测与状态分析的前提下，做好年度与月度计划的同时充分考虑设备故障发生的随机性以及不可预见性而制定临时采购计划。临时采购计划一般是各项目部根据现场维修的实际需要，以及设备用户的临时采购需求，报公司采购部。对公司库存缺乏的物资制作临时采购计划，交给采购部进行采购。

2、维修服务模式

公司服务的主要客户为大型露天矿，矿区所处位置离市区较远，矿用自卸车辆作为露天矿开采作业中重要的矿用运输车辆，24 小时不间断工作，矿区对于车辆维修质量和时效性要求较高，为了更好的服务客户，公司的服务模式主要分为矿用车辆大修及维护保养服务、以及针对规模较大的矿区设置配件寄售库，以便及时向矿区日常保养所需的零配件更换提供配件销售服务。

（1）矿用车辆大修及维护保养服务

矿用车辆大修及维护保养服务可细分为矿车大修服务和保养维护服务。

①矿用车辆大修服务

矿车大修服务一般包括矿车发动机大修、变速箱修理、底盘修理等，工作量较大、耗时较长的修理模式，大修采取项目管理的方式，实行主修负责制。针对每一台设备的大修，生产部门都会成立专门项目组。项目组主要由项目负责人以及主修技术人员组成。项目负责人通常由公司的技术工程师承担，主要负责设备整体维修技术的管理与质量控制，同时按照设备的技术结构指定相应专业的维修技工承担，主要负责设备涉及的相关专业领域的技术与质量控制。修理包括部件拆卸、检查、更换或修复失效的零件，必要时对基准件进行局部维修和调整精度，从而恢复所修部分的精度和性能。

②维护保养服务

针对轻微故障维修，一般在矿区修理车间进行修理，无需返厂，大幅减少设备的维修成本，并会缩短维修时间，因此目前公司在各主要服务客户处派驻维修人员，以便更快捷的服务客户，即根据维修等级及技术条件采取现场维护保养服务。维护保养服务的形式一般采取大包服务与其他维保服务。大包服务模式是公司为更好服务客户的一种协议约定模式，公司与矿场、矿业公司签订长期设备维护保养合同，公司负责配件的供应、设备的维护保养以及轻微故障现场修理，实行一站式的服务。目前公司需要技术维修的项目部均采取该种模式开展工作，该种模式是公司未来主推的服务模式；其他维保服务主要是应矿场、矿业公司的客户要求所做局部的现场小型故障维修和保养工作。这种合作模式一般按单收费，主要应用于刚刚开展业务或当地客户有特殊要求的项目部。

公司通过项目部制度，服务网络已经基本实现覆盖包括神华、中铁等大型矿业集团等主要露天矿场，以满足对客户 24 小时呼叫到位服务的承诺。

（2）矿车设备配件销售模式

露天矿场本身配置了专门的维修部门，主要负责矿用车辆的日常保养维护，部门零配件的更换，以及轻微故障的维修处理，矿区的配件需求包括进口备件和国产备件，分为专用配件和通用配件。公司基于客户低成本、高效率的需求，充分利用自身的技术优势、采购渠道等资源，为客户提供配件销售服务，公司为大型露天矿区设置配件寄售库，配备专门的项目经理以及库管，随时为客户提供零配件的销售服务。公司建立起长期稳定的备件供应网络，为客户的车辆设备维修提供及时、高品质的配件供应，保证了露天矿场车辆设备的正常运转。

3、销售模式

公司专门设立销售部门负责营销、推广公司业务，销售部门先进行市场策划与分析，制定用户沟通计划与方式，负责实地营销及收集客户的信息反馈，承担各露天矿场、矿业公司的设备维修计划相关信息的收集，开展营销，承接维修、维护保养任务。同时公司利用各地项目部，形成广泛的市场网络，利用靠近现场、为客户贴身服务的优势，获取新的销售订单。

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	2022 年 11 月被认定为国家级高新技术企业，2021 年 5 月 6 日获得省级专精特新企业，2022 年 6 月被认定为国家级科技型中小企业。

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	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,032,654.74	1.35%	2,791,337.10	2.32%	-27.18%
应收票据	0	0.00%	5,900.09	0.01%	-100.00%
应收账款	41,126,210.39	27.39%	39,373,747.31	32.75%	4.45%
存货	63,932,689.69	42.58%	40,467,844.73	33.66%	57.98%
投资性房地产	0	0.00%	0	0%	
长期股权投资	0	0.00%	0	0%	
固定资产	1,617,865.01	1.08%	1,938,949.22	1.61%	-16.56%
在建工程	0	0.00%	0	0%	
无形资产	1,183,818.32	0.79%	1,601,730.64	1.33%	-26.09%
商誉	0	0.00%	0	0%	
短期借款	32,044,286.98	21.34%	28,739,940.61	23.90%	11.50%
长期借款	0	0.00%	0	0%	
应付账款	29,181,249.31	19.43%	4,194,825.90	3.49%	595.65%
未分配利润	22,299,233.77	14.85%	21,153,177.95	17.59%	5.42%

资产负债项目重大变动原因：

（1） 货币资金：

本期期末较本期期初减少 27.18%，主要原因系公司于 2022 年 12 月 31 日付给供应商货款及存货未销售不能大量变现，偿还中行 500 万贷款。因此货币资金较少。

（2） 应收票据：

本期期末较本期期初减少 100%，主要原因系公司将票据进项贴现处理。因此应收票据期末余额为 0。

（3） 存货：

本期期末较本期期初增加 57.98%，主要原因系公司为宝矿 40 车项目，购买北方重型及徐工大量配件。因此存货期末余额有所增加。

（4） 应付账款：

本期期末较本期期初增加 595.65%，主要原因系公司购买北方重型近 900 万配件及徐工 1000 万配件，因此应付账款余额有所增加。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	57,669,912.04	-	70,259,401.05	-	-17.92%
营业成本	37,989,939.26	65.87%	43,805,992.08	62.35%	-13.28%
毛利率	34.13%	-	37.65%	-	-
销售费用	4,719,757.73	8.18%	4,929,592.35	7.02%	-4.26%
管理费用	9,615,139.14	16.67%	11,497,617.40	16.36%	-16.37%

研发费用	2,772,353.66	4.81%	4,282,728.15	6.10%	-35.27%
财务费用	1,834,421.81	3.18%	2,021,184.88	2.88%	-9.24%
信用减值损失	-820,132.07	-1.42%	76,221.77	0.11%	-1,175.98%
资产减值损失	0.00	0.00%	0	0%	
其他收益	2,735,833.22	4.74%	2,320,000	3.30%	17.92%
投资收益	0.00	0.00%	0	0%	
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0	0%	
资产处置收益	0.00	0.00%	0	0%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0	0%	
营业利润	2,112,953.19	3.66%	5,799,608.18	8.25%	-63.57%
营业外收入	26,254.47	0.05%	110,036.50	0.16%	-76.14%
营业外支出	889,946.62	1.54%	170,750	0.24%	421.20%
净利润	1,329,773.41	2.31%	5,019,804.86	7.14%	-73.51%

项目重大变动原因：

（1） 营业收入：

本期营业收入较上年同期下降 17.92%，主要原因系 2022 年疫情原因，甲方客户管控的比较严格，阶段性停产导致运量上不来，直接导致结算金额变少，因此本期营业收入变少。

（2） 研发费用：

本期研发费用较上年同期下降 35.27%，主要原因系公司 2022 年研发项目日渐成熟，不需要那么多的研发人员，研发费用化有所减少，因此本期研发费用有所减少。

（3） 信用减值损失：

本期信用减值损失较上年同期下降 1175.98%，主要原因系公司计提 2022 年度应收账款及其他应收款坏账准备较多。

（4） 营业利润：

本期营业利润较上年同期下降 63.57%，主要原因系在营业收入下降的同时，各项成本费用没有同比例下降，由于项目所需专业技术人员，部分项目人员工资成本有所上升，因此本期营业利润有所减少。

（5） 营业外收入：

本期营业外收入较上年同期减少 76.14%，主要原因系项目部员工未严格执行矿上规章制度对其的罚款收入有所减少。因此导致营业外收入大幅度降低。

（6） 营业外支出：

本期营业外收入较上年同期增加 421.20%，主要原因系公司 2022 年项目部员工未严格执行矿上规章制度，卫生脏乱差、因疫情原因物流停运，配件不到及时到矿上等原因导致的罚款。因此导致营业外支出增加。

（7）净利润：

本期净利润较上年同期下降 73.51%。主要原因系公司本期配件成本增加，一些配件成本上涨，毛利率降低，另外因行业特殊行，招聘项目人员较难，员工工资有所提高，收入下降了销售费用没有同比下降。

(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	56,064,407.46	70,259,401.05	-20.20%
其他业务收入	1,605,504.58	0	
主营业务成本	36,815,627.26	43,805,992.08	-15.96%
其他业务成本	1,174,312.00	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
配件销售	5,122,111.79	4,245,851.59	17.11%	-47.16%	-43.25%	-5.71%
维修服务	50,942,295.67	32,569,775.67	36.07%	-15.89%	-10.34%	-3.96%
运输服务	1,605,504.58	1,174,312	26.86%			

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2022 年，公司配件销售和维修服务的收入结构相对稳定，配件销售收入较上年同期有所下降。配件销售的毛利率由 2021 年的 22.82%降低至 2022 年的 17.11%。维修服务收入较上年同期有所下降。维修服务收入的毛利率由 2021 年的 40.03%降低至 2022 年的 36.07%。

(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	北京龙驰国际机械有限公司	14,323,893.83	24.84%	否
2	内蒙古北方重型汽车股份有限公司	10,990,647.20	19.06%	否
3	国网商用电动汽车投资有限责任公司	8,242,399.44	14.29%	否
4	华能伊敏煤电有限责任公司	3,036,586.08	5.27%	否
5	成远矿业开发股份有限公司昌都分公司	2,951,324.15	5.12%	否
合计		39,544,850.70	68.58%	-

(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	徐州徐工矿业机械有限公司	12,701,255.1	29.05%	否

2	内蒙古北方重型汽车股份有限公司	8,716,701.25	19.94%	否
3	长春陆通柴油机维修有限公司	4,171,316.12	9.54%	否
4	贵州轮胎股份有限公司	3,291,194.89	7.53%	否
5	青岛泰凯英工程轮胎有限公司	2,609,601.95	5.97%	否
合计		31,490,069.31	72.02%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,225,206.23	765,842.17	-259.98%
投资活动产生的现金流量净额	-601,844.45	-1,947,595.06	-69.10%
筹资活动产生的现金流量净额	1,068,368.32	-7,815,268.37	-113.67%

现金流量分析：

（1） 经营活动产生的现金流量净额：

2022 年经营活动产生的现金流量净额较 2021 年减少 199 万元，整体变动较大。受疫情影响，客户资金紧张，应收账款回笼资金较少，导致经营活动现金流量减少。

（2） 投资活动产生的现金流量净额：

公司本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 135 万元，主要原因系公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较 2021 年少了 135 万元。导致投资活动产生的现金流量净额较少。

（3） 筹资活动产生的现金流量净额：

公司取得借款收到的现金较 2021 年增加 1200 万，偿还债务增加了 240 万。导致筹资活动产生的现金流量净额明显增加。

(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

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
呼伦贝尔市博康机电设备销售有限公司	控股子公司	机电设备电器设备轮胎维修销售等	500,000	171,260.77	-6,375,254.94	38,237.38	437,911.20
北京博威时代科技有限公司	控股子公司	技术推广服务经济贸易咨询等	100,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
呼伦贝尔市博康机电设备销售有限公司	有关联业务	为了扩大公司服务与产品的销售区域
北京博威时代科技有限公司	有关联业务	为了扩展公司多元化发展，拓宽发展渠道，开展海外业务

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、 持续经营评价

公司立足于大型矿用车辆的维修行业，主要服务于全国大型露天矿山，提供运输设备的维修、维护和销售于一体的专业服务。以下从研发技术、专业资质、核心团队、经营情况四个方面分析公司的持续经营能力，具体如下：

（一）研发技术

公司通过多年的坚持与努力，在维修理论与实践的结合中摸索并研发了非公路车故障诊断检测技术、低成本精准维修技术的同时，主导编制运维行业标准《非公路自卸车运行维护规程》，该行业标准的起草及发布，将引领整个维修行业，对于自卸车辆整车的日常维保、大修及报废给予明确的标准，将成为指导维修行业的规范性标准操作手册，将极大的带动维修行业技术水平。

（二）专业资质

公司凭借多年来对于矿用车辆专业的整车维修经验，依托于公司与三一重工、徐工机械、艾里逊变速箱等核心部件生产厂商良好的经销代理关系，为露天矿提供修理的同时提供配件的销售服务。

（三）核心团队

公司主要通过对大型露天矿山运输设备维修项目的承接，培养出了一支全天候高素质维修队伍。公司的技术团队 80%以上具有五年以上矿用车辆维修工作经验，都是长期从事大型露天矿用车维修的专业人员，经验丰富，技术精湛。

（四）经营情况

公司凭借过硬的技术、良好的业界口碑和专业资质，成为国内大型国资企业高端核心重装服务提供商，主要客户为华能集团、中国国电集团、中国神华集团、中国黄金集团、中国中铁、中国铁建、大庆油田等。公司与客户合作关系长期稳定，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	-	32,000,000
委托理财		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司发生的关联交易提供担保是公司董事长萧利忠及董事李妍和董事刘亚春为公司申请银行授信提供的担保，是满足公司正常生产经营需要，增加资金流动性，属于正常融资担保。不会对公司生产经营造成不利影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无。

(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
董监高	2018 年 6 月 24 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	2018 年 6 月 24 日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
董监高	2018 年 6 月 24 日		挂牌	关于诚信状况的书面声明的承诺	诚信状况	正在履行中
董监高	2018 年 6 月 24 日		挂牌	与公司不存在利益冲突的声明的承诺	董监高与公司不存在利益冲突	正在履行中
董监高	2018 年 6 月 24 日		挂牌	董监高管理人员不在股东单位双重任职的承诺	董监高不在股东单位双重任职、不从公司关联公司企业领取报酬等	正在履行中
董监高	2018 年 6 月 24 日		挂牌	公司重大事项符合法律法规和公司章程	公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程	正在履行中
董监高	2018 年 6 月 24 日		挂牌	公司两年内不存在重大诉讼、仲裁	董监高对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁	正在履行中

				及未决诉讼、仲裁事项承诺	事项情况的声明	
实际控制人或控股股东	2018 年 6 月 24 日		挂牌	公司办公房屋无法续租需要搬迁实际控制人全额承担因搬迁而产生的额外损失的承诺	如该房产无法续租而需要搬迁，将无条件全额承担公司因搬迁而产生的额外损失，无需公司支付任何对价，确保公司不会遭受任何损失	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

1、公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人共同签署《避免同业竞争的承诺函》，在报告期内均严格履行了相应承诺，没有违背行为。
2、公司股东、实际控制人共同签署《关于资金占用等事项的承诺书》，在报告期内均严格履行了相应承诺，没有违背行为。
3、董事、监事、高级管理人员出具关于诚信状况的书面声明，报告期内没有违背行为。
4、董事、监事、高级管理人员与公司出具不存在利益冲突情况的声明，报告期内没有违背行为。
5、董事、监事、高级管理人员出具关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明，报告期内没有违背行为。
6、董事、监事、高级管理人员就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程出具书面声明，报告期内没有违背行为。
7、董事、监事、高级管理人员就公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况出具声明，报告期内没有违背行为。
8、公司实际控制人签署相关承诺，如该房产无法续租而需要搬迁，将无条件全额承担公司因搬迁而产生的额外损失，无需公司支付任何对价，确保公司不会因此遭受任何损失。报告期内没有违背行为。
公司原租赁办公场所及修理车间存在未办理房屋产权证书和消防验收手续的情形，公司自 2020 年 8 月起租赁新的办公场所和修理车间，新租赁场所已办理消防验收手续，具有土地使用权证，但尚未取得房屋产权证书，因此仍存在经营场所搬迁的风险。

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	38,300,000	100.00%	0	38,300,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	32,550,000	84.99%	0	32,550,000	84.99%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		38300000	-	0	38,300,000	-
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	萧利忠	26,590,000	0	26,590,000	69.43%	26,590,000	0	0	0
2	李妍	5,960,000	0	5,960,000	15.56%	5,960,000	0	0	0
3	哈尔滨宇拓企业管理咨询中心（有限合伙）	3,830,000	0	3,830,000	10.00%	3,830,000	0	0	0
4	哈尔滨恒普企业管理咨询中心（有限合伙）	1,920,000	0	1,920,000	5.01%	1,920,000	0	0	0

合计	38,300,000	0	38,300,000	100.00%	38,300,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司共有 4 名股东，其中萧利忠、李妍二人为夫妻关系，股东萧利忠分别持有股东哈尔滨宇拓企业管理咨询中心（有限合伙）、哈尔滨恒普企业管理咨询中心（有限合伙）46.30%、64.66%的企业份额，同时股东萧利忠担任上述两个合伙企业的执行事务合伙人。								

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	

1	银行贷款	中国工商银行哈尔滨靖宇支行	银行	5,000,000	2022 年 3 月 11 日	2023 年 1 月 10 日	LRP 上浮 50
2	银行贷款	中国工商银行哈尔滨靖宇支行	银行	5,000,000	2022 年 3 月 18 日	2023 年 1 月 17 日	LRP 上浮 50
3	银行贷款	中国邮政储蓄银行黑龙江省分行直属支行	银行	10,000,000	2022 年 4 月 24 日	2023 年 4 月 23 日	LRP 上浮 100
4	银行贷款	兴业银行松北支行	银行	5,000,000	2022 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 29 日	4%
5	银行贷款	龙江银行股份有限公司哈尔滨滨江支行	银行	4,000,000	2022 年 6 月 28 日	2023 年 6 月 27 日	3.80%
6	银行贷款	交通银行动力支行	银行	3,000,000	2022 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 12 日	4.45%
合计	-	-	-	32,000,000	-	-	-

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
萧利忠	董事长、总经理、财务总监、董事会秘书	男	否	1968 年 4 月	2021 年 9 月 8 日	2024 年 9 月 7 日
李妍	董事	女	否	1974 年 1 月	2021 年 9 月 8 日	2024 年 9 月 7 日
刘亚春	董事、副总经理	男	否	1971 年 6 月	2021 年 9 月 8 日	2024 年 9 月 7 日
姜荣辉	董事、副总经理	男	否	1972 年 4 月	2021 年 9 月 8 日	2024 年 9 月 7 日
李增贵	董事	男	否	1971 年 2 月	2021 年 9 月 8 日	2024 年 9 月 7 日
沈雷	监事会主席、监事	男	否	1978 年 11 月	2021 年 9 月 8 日	2024 年 9 月 7 日
康峰	监事	男	否	1983 年 5 月	2021 年 9 月 8 日	2024 年 9 月 7 日
苏彦春	职工代表监事	男	否	1963 年 2 月	2021 年 9 月 8 日	2024 年 9 月 7 日
聂毅	副总经理	男	否	1986 年 10 月	2021 年 9 月 8 日	2024 年 9 月 7 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东为萧利忠，实际控制人为萧利忠、李妍，萧利忠担任公司的董事长、总经理，李妍担任公司的董事，其中萧利忠与李妍为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(二) 变动情况

□适用 √不适用

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

（五） 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	现任财务负责人萧利忠毕业于沈阳工业大学财务会计专业，于 1998 年取得注册会计师证书，从事会计工作超过 3 年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长萧利忠兼任总经理，兼财务负责人，兼董事会秘书

（六） 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	28	0	4	24
销售人员	4	0	0	4
技术人员	69	0	12	57
财务人员	6	0	1	5
其他	11	0	3	8
员工总计	118	0	20	98

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	18	16
专科	41	37
专科以下	58	45
员工总计	118	98

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

公司注重引进专业化研发人员和熟练的操作工，逐步建立完善的技术中心，通过技术职务体系建设人才梯队；同时，公司不断建立健全员工内部培训机制，鼓励员工自身学习，建立长效的培训制度，主动创造条件为关键岗位员工提供外部培训机会，公司致力于为每一位员工提供更广阔的发展空间；报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工。

1、薪酬政策

公司实施全员劳动合同管理，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，根据岗位、能力及业绩情况确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训计划

公司建立了完善的员工培训体系，培训内容包括新员工培训、任职能力培训、文化制度培训、能力提升培训等，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。通过培训不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节　公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规的要求，不断完善治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，形成了包括《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》、《总经理工作细则》等在内的一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为，公司现有治理机制较为健全，适合公司自身发展的规模和阶段，股东大会的召集、召开和决策程序均严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，能够给所有股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》规定了关联股东和董事回避制度。公司建立《财务管理制度》，加强公司财务管理，促进公司业务发展，提高公司经济效益。根据《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》等相关制度，公司建立了相对健全的股东保障机制。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、融资、关联交易等重大事项均按照《公司章程》等法律法规及公司内部控制制度进行决策，履行了相应的决策程序。公司重大事项均按照规定通过了公司董事会、监事会和股东大会审议，没有出现董事会、监事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

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

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	3	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		
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，公司重大事项的决策均严格按照《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》和其他法律法规的要求履行相应程序，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人、控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、机构、财务方面完全独立，具有面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司主要从事大型露天矿运输设备的维修和维护服务以及相关配件的销售业务，公司具有独立的办公及经营场所，具有独立的采购、销售部门和维修渠道。公司有完整的业务流程，包括独立的采购、维修、销售等，能够独立开展业务。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

2、资产独立情况

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、资源；合法独立拥有与其经营有关的知识产权、机动车辆等资产的所有权或使用权，上述资产不存在被股东或关联方占用的情形，上述资产不存在重大权属纠纷。

3、人员独立情况

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司高级管理人员未在股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、机构独立情况

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

5、财务独立情况

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务总监及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

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

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司分别于 2019 年 4 月 24 日、2019 年 5 月 27 日召开第一届董事会第八次会议、2018 年年度股东

大会，审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司认真执行信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第八节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无　□强调事项段 □其他事项段　□持续经营重大不确定性段落 □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	宣达审字[2023]0015 号			
审计机构名称	深圳宣达会计师事务所（普通合伙）			
审计机构地址	深圳市南山区高发西路方大广场 4 号楼 1409			
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李文强	吴芸		
	5 年	2 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	18 万元			
深圳宣达会计师事务所(普通合伙)				

审 计 报 告

宣达审字[2023]0015 号

哈尔滨博威动力设备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了哈尔滨博威动力设备股份有限公司(以下简称博威动力)财务报表，包括2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了博威动力 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于博威动力，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

博威动力管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括博威动力 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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，管理层负责评估博威动力的持续经营能力，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博威动力、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博威动力的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对博威动力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博威动力不能持续经营。

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

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

深圳宣达会计师事务所(普通合伙)　　中国注册会计师：李文强

XUANDA CPA

中国•深圳　　中国注册会计师：吴芸

二〇二三年四月二十六日

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	2,032,654.74	2,791,337.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		5,900.09
应收账款	五、3	41,126,210.39	39,373,747.31
应收款项融资			
预付款项	五、4	27,686,474.05	22,798,087.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	8,181,412.58	5,591,729.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	63,932,689.69	40,467,844.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	4,595.83	25,915.48
流动资产合计		142,964,037.28	111,054,561.66
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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	1,617,865.01	1,938,949.22
在建工程		0	0

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	3,476,232.37	4,821,870.70
无形资产	五、10	1,183,818.32	1,601,730.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	381,567.51	401,699.75
递延所得税资产	五、12	530,667.88	408,239.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,190,151.09	9,172,489.64
资产总计		150,154,188.37	120,227,051.30
流动负债：			
短期借款	五、13	32,044,286.98	28,739,940.61
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、14	29,181,249.31	4,194,825.90
预收款项			
合同负债	五、18	76,085.49	
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、15	1,930,291.61	1,254,828.38
应交税费	五、16	2,855,125.28	2,493,661.12
其他应付款	五、17	327,856.63	231,517.78
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、19		574,120.79
其他流动负债	五、20	9,891.11	
流动负债合计		66,424,786.41	37,488,894.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	4,641,921.65	4,980,449.82

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		4,641,921.65	4,980,449.82
负债合计		71,066,708.06	42,469,344.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	38,300,000.00	38,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	15,236,764.59	15,236,764.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	3,251,481.95	3,067,764.36
一般风险准备			
未分配利润	五、25	22,299,233.77	21,153,177.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		79,087,480.31	77,757,706.90
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		79,087,480.31	77,757,706.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		150,154,188.37	120,227,051.30

法定代表人：萧利忠　　主管会计工作负责人：萧利忠　　会计机构负责人：萧利忠

（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		1,988,321.96	2,779,882.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			5,900.09
应收账款	十二、1	41,129,950.58	39,399,986.95
应收款项融资			
预付款项		27,686,474.05	22,798,087.57
其他应收款	十二、2	14,513,363.10	11,501,501.30

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		63,932,689.69	40,467,844.73
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			214.91
流动资产合计		149,250,799.38	116,953,417.68
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	500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,613,704.96	1,922,739.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,476,232.37	4,821,870.70
无形资产		1,183,818.32	1,601,730.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		381,567.51	401,699.75
递延所得税资产		530,667.88	408,239.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,685,991.04	9,656,280.29
资产总计		156,936,790.42	126,609,697.97
流动负债：			
短期借款		32,044,286.98	28,739,940.61
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,176,955.05	4,190,531.64
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,803,307.27	1,233,276.16
应交税费		2,853,940.12	2,492,475.96
其他应付款		278,818.56	184,494.71
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		76,085.49	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			574,120.79
其他流动负债		9,891.11	
流动负债合计		66,243,284.58	37,414,839.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,641,921.65	4,980,449.82
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		4,641,921.65	4,980,449.82
负债合计		70,885,206.23	42,395,289.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本		38,300,000.00	38,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,236,764.59	15,236,764.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,251,481.95	3,067,764.36
一般风险准备			
未分配利润		29,263,337.65	27,609,879.33
所有者权益（或股东权益）合计		86,051,584.19	84,214,408.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		156,936,790.42	126,609,697.97

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		57,669,912.04	70,259,401.05
其中：营业收入	五、26	57,669,912.04	70,259,401.05

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		57,472,660.00	66,856,014.64
其中：营业成本	五、26	37,989,939.26	43,805,992.08
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、27	541,048.40	318,899.78
销售费用	五、28	4,719,757.73	4,929,592.35
管理费用	五、29	9,615,139.14	11,497,617.40
研发费用	五、30	2,772,353.66	4,282,728.15
财务费用	五、31	1,834,421.81	2,021,184.88
其中：利息费用		1,323,329.09	1,508,840.96
利息收入		2,923.01	9,265.54
加：其他收益	五、32	2,735,833.22	2,320,000.00
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、33	-820,132.07	76,221.77
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）		2,112,953.19	5,799,608.18
加：营业外收入	五、34	26,254.47	110,036.50
减：营业外支出	五、35	889,946.62	170,750
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,249,261.04	5,738,894.68
减：所得税费用	五、6	-80,512.37	719,089.82
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,329,773.41	5,019,804.86
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）		1,329,773.41	5,019,804.86
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）		1,329,773.41	5,019,804.86
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		1,329,773.41	5,019,804.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,329,773.41	5,019,804.86
（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）		0.03	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.08

法定代表人：萧利忠　　主管会计工作负责人：萧利忠　　会计机构负责人：萧利忠

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入		57,644,536.47	70,249,506.87
减：营业成本		37,989,939.26	43,892,368.12
税金及附加		541,048.40	317,583.87
销售费用		4,719,757.73	4,929,592.35
管理费用		9,084,438.37	10,260,245.39
研发费用		2,772,353.66	4,282,728.15
财务费用		1,833,786.25	2,023,910.15

其中：利息费用		1,323,329.09	1,508,840.96
利息收入		2,900.69	4,641.44
加：其他收益		2,733,333.22	2,320,000.00
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）		-816,190.33	76,959.59
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）		2,620,355.69	6,940,038.43
加：营业外收入		26,254.47	48,536.50
减：营业外支出		889,946.62	170,750.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,756,663.54	6,817,824.93
减：所得税费用		-80,512.37	719,089.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,837,175.91	6,098,735.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,837,175.91	6,098,735.11
（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		1,837,175.91	6,098,735.11
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		62,641,792.32	81,737,810.73
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		120,078.46	
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	22,972,466.72	37,733,222.92
经营活动现金流入小计		85,734,337.50	119,471,033.65
购买商品、接受劳务支付的现金		34,700,956.09	61,159,712.46
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		17,558,269.29	11,123,754.75
支付的各项税费		3,129,540.57	4,958,426.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	31,570,777.78	41,463,297.94
经营活动现金流出小计		86,959,543.73	118,705,191.48
经营活动产生的现金流量净额		-1,225,206.23	765,842.17
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		601,844.45	1,947,595.06
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		601,844.45	1,947,595.06
投资活动产生的现金流量净额		-601,844.45	-1,947,595.06
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		37,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		37,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		33,700,000.00	31,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,318,982.72	1,515,268.37
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		912,648.96	
筹资活动现金流出小计		35,931,631.68	32,815,268.37
筹资活动产生的现金流量净额		1,068,368.32	-7,815,268.37
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		-758,682.36	-8,997,021.26
加：期初现金及现金等价物余额		2,791,337.10	11,788,358.36
六、期末现金及现金等价物余额		2,032,654.74	2,791,337.10

法定代表人：萧利忠　　主管会计工作负责人：萧利忠　　会计机构负责人：萧利忠

（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		62,636,128.27	81,716,962.75
收到的税费返还		120,078.46	
收到其他与经营活动有关的现金		22,455,331.49	36,478,415.15
经营活动现金流入小计		85,211,538.22	118,195,377.90
购买商品、接受劳务支付的现金		34,697,136.27	59,610,522.80
支付给职工以及为职工支付的现金		17,184,240.21	9,774,351.41
支付的各项税费		3,125,457.18	4,954,490.01
支付其他与经营活动有关的现金		31,462,788.60	41,476,876.59
经营活动现金流出小计		86,469,622.26	115,816,240.81

经营活动产生的现金流量净额		-1,258,084.04	2,379,137.09
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		601,844.45	1,947,595.06
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		601,844.45	1,947,595.06
投资活动产生的现金流量净额		-601,844.45	-1,947,595.06
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		37,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		37,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		33,700,000.00	31,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,318,982.72	1,515,268.37
支付其他与筹资活动有关的现金		912,648.96	
筹资活动现金流出小计		35,931,631.68	32,815,268.37
筹资活动产生的现金流量净额		1,068,368.32	-7,815,268.37
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		-791,560.17	-7,383,726.34
加：期初现金及现金等价物余额		2,779,882.13	10,163,608.47
六、期末现金及现金等价物余额		1,988,321.96	2,779,882.13

（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	38,300,000.00				15,236,764.59				3,067,764.36		21,153,177.95		77,757,706.90
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	38,300,000.00				15,236,764.59				3,067,764.36		21,153,177.95		77,757,706.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									183,717.59		1,146,055.82		1,329,773.41
（一）综合收益总额											1,329,773.41		1,329,773.41
（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									183,717.59		-183,717.59		
1．提取盈余公积									183,717.59		-183,717.59		
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	38,300,000.00				15,236,764.59				3,251,481.95		22,299,233.77		79,087,480.31

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	38,300,000.00				15,236,764.59				2,457,890.85		16,743,246.60		72,737,902.04
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	38,300,000.00				15,236,764.59				2,457,890.85		16,743,246.60		72,737,902.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									609,873.51		4,409,931.35		5,019,804.86
（一）综合收益总额											5,019,804.86		5,019,804.86
（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									609,873.51		-609,873.51		

1．提取盈余公积									609,873.51		-609,873.51		
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	38,300,000.00				15,236,764.59				3,067,764.36		21,153,177.95		77,757,706.90

法定代表人：萧利忠　　主管会计工作负责人：萧利忠　　会计机构负责人：萧利忠

（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	38,300,000.00				15,236,764.59				3,067,764.36		27,609,879.33	84,214,408.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,300,000.00				15,236,764.59				3,067,764.36		27,609,879.33	84,214,408.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									183,717.59		1,653,458.32	1,837,175.91
（一）综合收益总额											1,837,175.91	1,837,175.91
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									183,717.59		-183,717.59	
1．提取盈余公积									183,717.59		-183,717.59	
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	38,300,000.00				15,236,764.59				3,251,481.95		29,263,337.65	86,051,584.19

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	38,300,000.00				15,236,764.59				2,457,890.85		22,121,017.73	78,115,673.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,300,000.00				15,236,764.59				2,457,890.85		22,121,017.73	78,115,673.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									609,873.51		5,488,861.60	6,098,735.11
（一）综合收益总额											6,098,735.11	6,098,735.11
（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									609,873.51		-609,873.51	
1．提取盈余公积									609,873.51		-609,873.51	
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	38,300,000.00				15,236,764.59				3,067,764.36		27,609,879.33	84,214,408.28

三、 财务报表附注

哈尔滨博威动力设备股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、 公司概况

公司名称：哈尔滨博威动力设备股份有限公司

统一社会信用代码：912301107930702863

登记机关：哈尔滨市松北区市场监督管理局

注册资本：3,830.00 万人民币

法定代表人：萧利忠

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册地址：哈尔滨市松北区智谷二街 3043 号哈尔滨松北（深圳龙岗）科技创新产业园 7 栋 9 层

营业期限：2006 年 11 月 30 日起至 2056 年 11 月 30 日止

哈尔滨博威动力设备有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由萧利忠、李宏亮于 2006 年 11 月 30 日共同出资设立的有限责任公司。2018 年 6 月 13 日，本公司股东会通过决议，由原全体股东作为发起人，以 2017 年 12 月 31 日为改制基准日，依法将“哈尔滨博威动力设备有限公司”整体变更为“哈尔滨博威动力设备股份有限公司”。以中准会计师事务所（特殊普通合伙）2018 年 6 月 8 日出具的“中准审字[2018]2213 号”《审计报告》中载明的哈尔滨博威动力设备有限公司截至 2017 年 12 月 31 日经审计后的净资产 41,696,664.59 元为基准，按每股面值人民币 1.00 元折成股份有限公司的股本总额 3,830.00 万元，超过股本部分的 3,396,664.59 元计入股份有限公司的资本公积，折股比例为 1.0886857595:1。本次净资产折股股本总额 3,830.00 万元，业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中准验字[2018]2040 号”验资报告审验。2018 年 6 月 27 日，公司完成本次变更的工商登记并取得哈尔滨市市场

监督管理局核发的统一社会信用代码为 912301107930702863 的营业执照，整体变更后，各股东持股比例不变。

2019 年 2 月 25 日取得全国中小企业股份转让系统文件：股转系统函[2019]612 号，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管。2019 年 3 月 26 日全国中小企业股份转让系统核定公司证券简称：博威股份；证券代码：873231。

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，至 2022 年 12 月 31 日，未发生股权转让变更事项。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数 3,830.00 万股。各股东出资金额及股权比例如下：

金额单位：人民币 元

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)	其中：货币出资	
				金　额	占注册资本总额比例(%)
萧利忠	26,590,000.00	26,590,000.00	69.43	26,590,000.00	69.43
李　妍	5,960,000.00	5,960,000.00	15.56	5,960,000.00	15.56
哈尔滨恒普企业管理咨询中心(有限合伙)	1,920,000.00	1,920,000.00	5.01	1,920,000.00	5.01
哈尔滨宇拓企业管理咨询中心(有限合伙)	3,830,000.00	3,830,000.00	10.00	3,830,000.00	10.00
合　计	**38,300,000.00**	**38,300,000.00**	**100.00**	**38,300,000.00**	**100.00**

2、 业务性质和主要经营范围

本公司所属行业：专用设备制造业。

本公司及其子公司主要经营范围：一般项目：专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；矿山机械制造；矿山机械销售；专用设备修理；机械设备研发；机械设备销售；汽车零部件及配件制造；汽车零配件零售；汽车零配件批发；机动车修理和维护；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；机械设备租赁；通用零部件制造；通用设备修理；电机制造；发电机及发电机组制造；电气设备修理；仪器仪表销售；仪器仪表修理；土石方工程施工；建筑工程用机械制造；建筑工程用机械销售；建筑材料销售；工程和技术研究和试验发展；信息技术咨询服务；劳务服务（不含劳务派遣）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；润滑油销售；货物进出口；技术进出口；轮胎制造；轮胎销售；石油制品销售（不含危险化学品）；五金产品零售；化工产品销售（不含许可类化工产品）。

3、 合并财务报表范围

本报告期本公司合并财务报表的范围包括2家子公司，与上期相比本报告期合并范围相同，子公司的清单如下：

序号	子公司名称	简称
1	呼伦贝尔市博康机电设备销售有限公司	博康机电
2	北京博威时代科技有限公司	博威时代

本期子公司的明细情况详见本附注六、合并范围的变更和本附注七、在其他主体中的权益。

4、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2023年4月26日批准对外报出。

二、财务报表编制基础

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)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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。

2、 持续经营

本公司在本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

本公司会计政策和会计估计均按照企业会计准则的要求执行。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度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。

2、 会计期间

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

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定所在地货币为其记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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的会计处理方法

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的会计处理方法

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为

合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6“合并财务报表的编制方法”（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、16“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。

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。

6、 合并财务报表的编制方法

⑴ 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，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，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。

集团内所有重大往来余额、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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，参见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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”（参见本附注三、16“长期股权投资”（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”（参见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、16“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

公司作为合营方对共同经营，确认公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认公司单独所发生的费用，以及按公司份额确认共同经营发生的费用。

当公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等

规定的资产减值损失的，对于由公司向共同经营投出或出售资产的情况，公司全额确认该损失；对于公司自共同经营购买资产的情况，公司按承担的份额确认该损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

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现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务折算和外币报表折算

（1）外币业务折算

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

（2）外币财务报表折算

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计

入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。

若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产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。

11、 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对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及合同资产等进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司运用简化计量方法，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。对于租赁应收款、应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，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

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，

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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。对于资产负债表日只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未显著增加。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

（1） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，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。

（2） 金融资产减值的会计处理方法

期末，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。

（3） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款、合同资产和长期应收款

对于不含重大融资成分的应收账款、合同资产和长期应收款，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账款、合同资产和长期应收款，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合为应收关联公司款项。
组合 2	本组合为应收一般客户款项或其他款项。
组合 3	本组合为应收押金、保证金及备用金。
合同资产及长期应收款：	
组合 1	本组合为未到期质量保证金

③其他应收款

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
组合 1	本组合为应收关联公司款项。
组合 2	本组合为应收一般客户款项或其他款项。
组合 3	本组合为应收押金、保证金、代扣员工款项。
组合 4	本组合为应收押金、保证金及备用金。

12、 应收款项融资

分类为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，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、10“金融工具”及附注三、11“金融资产减值”。

13、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货的取得按实际成本核算，发出采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据

本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并记入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14、 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三、11、金融资产减值。

15、 持有待售资产和处置组

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该

处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

16、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指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。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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策参见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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，分别按照公司实际支付的现金购买价款、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。

⑵ 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公司不一致的，按照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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但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。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。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。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，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“合并财务报表编制的方法”（2）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。

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。

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。

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。

17、 投资性房地产

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

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）。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

18、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	5 年	5	19.00
运输设备	5 年	5	19.00
电子设备	3 年	5	31.67
其他设备	5 年	5	19.00

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，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。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法参见附注三、23“长期资产减值”。

(4) 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。

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。

19、 在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(3) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法参见附注三、23“长期资产减值”。

20、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：

1) 资产支出已经发生；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

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

21、 无形资产

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在

其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销，如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。使用寿命有限的无形资产，具体年限如下：

类别	使用寿命	摊销方法
办公软件	10 年	直线摊销法
著作权	10 年	直线摊销法
其他知识产权	10 年	直线摊销法

(1) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 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参见附注三、23“长期资产减值”。

22、 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、 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，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。

24、 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。

25、 职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。公司在职工为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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。采用设定提存计划的，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。在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

1) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

① 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

② 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

③ 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：

1) 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；

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26、 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，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

1) 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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

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。

2) 确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额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。

27、 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权

益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

28、 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。

本公司收入确认的具体方法如下：

配件销售收入确认的原则：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的控制权已转移。

维修服务收入确认的原则：公司根据合同约定，客户验收确认时确认收入。

29、 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体

归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与公司日常经营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。

（4）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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公司提供贷款的，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。以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业

均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

按总额法在确认政府补助时将政府补助全额确认为收益，而不是作为相关资产账面价值或者费用的扣减。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

31、 租赁

（1） 经营租赁和融资租赁

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的有关租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

1）本公司作为承租人

①使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司发生的初始直接费用；本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注三、23“长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该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；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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，

并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。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经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，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。

②融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三、10“金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该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；

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资

产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注三、10“金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（2）售后租回交易

公司按照本附注三、28“收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，

公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注三、10“金融工具”。

2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注三、10“金融工具”。

32、 重要会计政策、会计估计变更、会计差错更正

（1）重要会计政策变更

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企业合计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会［2022]31 号，以下简称“解释第 16 号”]，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行，执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状

况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生重要会计估计变更。

（3）重要会计差错更正

报告期内，本公司未发生重要会计差错更正。

33、 重大会计判断和估计

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

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，公司根据历史回款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

（2） 存货跌价准备

公司的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减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。

如果管理层对存货估计售价、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进行重新修订，修订后的估计售价低于目前采用的售价，或修订后的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高于目前采用的估计，公司需对存货增加计提跌价准备。

（3）长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础与适用税率之积计算销项税额，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。	6、13
	跨境应税销售服务行为	0.00
城市维护建设税	流转税额	5
教育费附加	流转税额	3
地方教育附加	流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

合并范围内各纳税主体的企业所得税税率如下：

税种	税率%
哈尔滨博威动力设备股份有限公司	15
呼伦贝尔市博康机电设备销售有限公司	25
北京博威时代科技有限公司	25

2、享受税收优惠政策

(1) 本公司于2022年10月12日被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局认定为高新技术企业(证书编号为：GR202223000185)，有效期三年。根据

国家相关税收政策，享受15%的所得税优惠税率。

(2) 根据财税[2017]34号《财政部 国家税务总局 科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，本公司研发费用在计算应纳税所得额时实行加计扣除的优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）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	期末余额	期初余额
库存现金	179.90	389.71
银行存款	2,032,474.84	2,790,947.39
其他货币资金		
合计	**2,032,654.74**	**2,791,337.10**
其中：存放在境外的款项总额		

截至2022年12月31日，货币资金无因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				5,900.09		5,900.09
商业承兑汇票						
合计				**5,900.09**		**5,900.09**

3、应收账款

（1）应收账款按计提坏账准备的方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	44,092,517.21	100.00	2,966,306.82	6.73	41,126,210.39

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
其中：应收关联公司款项					
其中：应收一般客户款项或其他款项	44,092,517.21	100.00	2,966,306.82	6.73	41,126,210.39
其中：应收押金、保证金及备用金					
合计	**44,092,517.21**	**100.00**	**2,966,306.82**	**6.73**	**41,126,210.39**

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并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	41,772,437.96	100.00	2,398,690.65	5.74	39,373,747.31
其中：应收关联公司款项					
其中：应收一般客户款项或其他款项	41,772,437.96	100.00	2,398,690.65	5.74	39,373,747.31
其中：应收押金、保证金及备用金					
合计	**41,772,437.96**	**100.00**	**2,398,690.65**	**5.74**	**39,373,747.31**

（2）按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备

组合分类	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
单独进行预期信用测试的款项						
按组合计提坏账准备的应收账款	44,092,517.21	6.73	2,966,306.82	41,772,437.96	5.74	2,398,690.65
其中：应收关联公司款项						
其中：应收一般客户款项或其他款项	44,092,517.21	6.73	2,966,306.82	41,772,437.96	5.74	2,398,690.65
其中：应收押金、保证金及备用金						
合计	**44,092,517.21**	**6.73**	**2,966,306.82**	**41,772,437.96**	**5.74**	**2,398,690.65**

（3）应收账款按账龄披露

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	29,753,539.10	1,487,676.95	28,265,862.15	35,662,480.72	1,783,124.04	33,879,356.68
1-2 年	13,689,517.96	1,368,951.80	12,320,566.16	6,018,539.51	601,853.95	5,416,685.56
2-3 年	567,733.19	85,159.98	482,573.21	91,417.73	13,712.66	77,705.07
3-4 年	81,726.96	24,518.09	57,208.87			
4-5 年						
5 年以上						
合计	**44,092,517.21**	**2,966,306.82**	**41,126,210.39**	41,772,437.96	2,398,690.65	39,373,747.31

（4）本期计提、收回、转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,398,690.65	567,616.17				2,966,306.82
合计	**2,398,690.65**	**567,616.17**				**2,966,306.82**

（5）本期计提、收回或转回坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 567,616.17 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（6）公司于本报告期内无核销应收账款。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额比例(%)	坏账准备
北京龙驰国际机械有限公司	非关联方	16,186,000.00	1 年以内	36.71	809,300.00
	非关联方	7,851,502.67	1-2 年	17.81	785,150.27
中国神华能源股份有限公司哈尔乌素露天煤矿	非关联方	1,842,000.00	1-2 年	4.18	184,200.00
锡林郭勒盟蒙东矿业有限责任公司	非关联方	1,775,457.01	1 年以内	4.03	88,772.85
湘电重型装备有限公司	非关联方	1,701,010.00	1 年以内	3.86	85,050.50
国网商用电动汽车投资有限责任公司	非关联方	1,658,474.32	1 年以内	3.76	82,923.72
合计		**31,014,444.00**		**70.35**	**2,035,397.34**

（8）截至2022年12月31日，应收账款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
1 年以内	16,711,431.59	16,711,431.59	20,629,321.50	20,629,321.50
1-2 年	10,411,362.08	10,411,362.08	1,892,910.31	1,892,910.31
2-3 年	563,680.38	563,680.38	275,855.76	275,855.76
合计	**27,686,474.05**	**27,686,474.05**	**22,798,087.57**	**22,798,087.57**

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款余额比例(%)	坏账准备
陕西北秦机械设备有限公司	非关联方	6,528,700.00	1 年以内	23.58	
	非关联方	7,173,318.61	1-2 年	25.91	
长春陆通柴油机维修有限公司	非关联方	4,284,688.85	1 年以内	15.48	
北京龙驰国际机械有限公司	非关联方	2,368,713.68	1 年以内	8.56	
康明斯（中国）投资有限公司沈阳分公司	非关联方	1,520,690.95	1-2 年	5.49	
深圳市通达艾力生实业有限公司	非关联方	1,185,941.70	1 年以内	4.28	
合计		**23,062,053.79**		**83.30**	

截至 2022 年 12 月 31 日，预付账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

5、其他应收款

(1) 按科目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息						
应收股利						
其他应收款	8,757,900.30	576,487.72	8,181,412.58	5,915,701.20	323,971.82	5,591,729.38
合计	**8,757,900.30**	**576,487.72**	**8,181,412.58**	**5,915,701.20**	**323,971.82**	**5,591,729.38**

(2) 其他应收款

1） 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,027,533.17	347,359.28	6,680,173.89	5,515,292.59	263,066.89	5,252,225.70
1-2 年	1,457,253.45	145,725.35	1,311,528.10	286,601.33	28,660.13	257,941.20
2-3 年	159,306.40	23,895.96	135,410.44	41,982.57	6,297.39	35,685.18
3-4 年	41,982.57	12,594.77	29,387.80	49,824.71	14,947.41	34,877.30
4-5 年	49,824.71	24,912.36	24,912.35	22,000.00	11,000.00	11,000.00
5 年以上	22,000.00	22,000.00				
合计	**8,757,900.30**	**576,487.72**	**8,181,412.58**	**5,915,701.20**	**323,971.82**	**5,591,729.38**

2） 其他应收款按计提坏账准备的方法分类披露

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)	
期初余额		323,971.82		323,971.82
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提		252,515.90		252,515.90
其他变动				
合计		**576,487.72**		**576,487.72**

3） 本期计提、收回或转回坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 252,515.90 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4） 公司本报告期内无核销其他应收款。

5） 其他应收款按款项性质列示如下：

款项性质	期末余额	期初余额
应收一般客户款项或其他款项	6,968,035.03	3,103,679.78
应收押金、保证金、代扣员工款	1,789,865.27	2,812,021.42
合计	**8,757,900.30**	**5,915,701.20**

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	金额	账龄	占其他应收款余额比例(%)	计提坏账准备
李增贵	往来款	610,755.42	1 年以内	6.97	30,537.77
	往来款	563.23	1-2 年	0.01	56.32
聂毅	往来款	536,067.00	1 年以内	6.12	26,803.35
陕西北秦机械设备有限公司	往来款	325,700.00	1 年以内	3.72	16,285.00
沈雷	往来款	317,455.30	1 年以内	3.62	15,872.77
鄂温克旗伊敏河镇吉昌汽车修配厂	往来款	297,000.00	1 年以内	3.39	14,850.00
合计		**2,087,540.95**		**23.83**	**104,405.21**

7） 截至 2022 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方的欠款。

6、存货

存货明细列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	63,932,689.69		63,932,689.69	33,351,278.88		33,351,278.88
合同履约成本				7,116,565.85		7,116,565.85
合计	**63,932,689.69**		**63,932,689.69**	**40,467,844.73**		**40,467,844.73**

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,065.70	25,915.48
预缴个人所得税	530.13	
合计	**4,595.83**	**25,915.48**

8、固定资产

(1) 固定资产按科目列示

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,617,865.01	1,938,949.22
固定资产清理		
合计	**1,617,865.01**	**1,938,949.22**

(2) 固定资产情况：

项目	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	1,943,283.03	905,296.50	1,439,641.81	451,826.36	**4,740,047.70**
2、本期增加金额	41,998.67	246,265.49	7,227.43	30,588.83	**326,080.42**
(1)购置	41,998.67	246,265.49	7,227.43	30,588.83	**326,080.42**
(2)在建工程转入					
(3)融资租赁增加					
3、本期减少金额			10,260.88		**10,260.88**
(1)处置或报废			10,260.88		**10,260.88**
(2) 融资租赁减少					
4、期末余额	1,985,281.70	1,151,561.99	1,436,608.36	482,415.19	**5,055,867.24**
二、累计折旧					
1、期初余额	1,119,517.58	374,442.15	1,019,742.07	287,396.68	**2,801,098.48**
2、本期增加金额	240,635.44	178,250.36	168,785.34	58,904.08	**646,575.22**
(1)计提	240,635.44	178,250.36	168,785.34	58,904.08	**646,575.22**
(2) 融资租赁增加					
3、本期减少金额			9,671.47		**9,671.47**
(1)处置或报废			9,671.47		**9,671.47**
(2) 融资租赁减少					
4、期末余额	1,360,153.02	552,692.51	1,178,855.94	346,300.76	**3,438,002.23**
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1)计提					
(2) 融资租赁增加					
3、本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2) 融资租赁减少					
4、期末余额					

项目	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
四、账面价值					
1、期末账面价值	**625,128.68**	**598,869.48**	**257,752.42**	**136,114.43**	**1,617,865.01**
2、期初账面价值	**823,765.45**	**530,854.35**	**419,899.74**	**164,429.68**	**1,938,949.22**

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司固定资产未出现减值迹象，不需要计提减值准备。

(4) 本报告期内，本公司无抵押的固定资产。

9、使用权资产

使用权资产情况：

项目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值		
1、期初余额	6,167,509.03	**6,167,509.03**
2、本期增加金额		
(1)租入		
3、本期减少金额		
(1)处置		
4、期末余额	6,167,509.03	**6,167,509.03**
二、累计折旧		
1、期初余额	1,345,638.33	**1,345,638.33**
2、本期增加金额	1,345,638.33	**1,345,638.33**
(1)计提	1,345,638.33	**1,345,638.33**
3、本期减少金额		
(1)处置		
4、期末余额	2,691,276.66	**2,691,276.66**
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1)计提		
3、本期减少金额		
(1)处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	**3,476,232.37**	**3,476,232.37**
2、期初账面价值	**4,821,870.70**	**4,821,870.70**

10、无形资产

（1） 无形资产情况

项目	专利权	财务软件使用权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	2,115,911.06	98,386.25	**2,214,297.31**
2、本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1)处置			
4、期末余额	2,115,911.06	98,386.25	**2,214,297.31**
二、累计摊销			
1、期初余额	532,423.05	80,143.62	**612,566.67**
2、本期增加金额	406,644.84	11,267.48	**417,912.32**
(1)计提	406,644.84	11,267.48	**417,912.32**
3、本期减少金额			
(1)处置			
4、期末余额	939,067.89	91,411.10	**1,030,478.99**
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1)计提			
3、本期减少金额			
(1)处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	**1,176,843.17**	**6,975.15**	**1,183,818.32**
2、期初账面价值	**1,583,488.01**	**18,242.63**	**1,601,730.64**

（2） 截至2022年12月31日，本公司无形资产未出现减值迹象，不需要计提减值准备。

（3） 本报告期内，本公司无抵押的无形资产。

11、长期待摊费用

项目	期初余额	当期增加额	当期摊销额	其他减少额	期末余额

项目	期初余额	当期增加额	当期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	352,303.80	215,881.00	203,304.58		364,880.22
宽带网费	15,000.00	18,000.00	33,000.00		
租金	30,395.20		30,395.20		
物业费	4,000.75	24,003.78	28,004.53		
云主机服务费		17,879.25	1,191.96		16,687.29
合计	**401,699.75**	**275,764.03**	**295,896.27**		**381,567.51**

12、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
信用减值损失	530,667.88	3,542,794.54	408,239.33	2,721,595.52
合计	**530,667.88**	**3,542,794.54**	**408,239.33**	**2,721,595.52**

13、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证及质押借款	32,000,000.00	28,700,000.00
短期借款应付利息	44,286.98	39,940.61
合计	**32,044,286.98**	**28,739,940.61**

14、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付供应商购货款	29,181,249.31	4,194,825.90
合计	**29,181,249.31**	**4,194,825.90**

截至2022年12月31日，应付账款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

15、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	1,211,543.27	17,292,523.81	16,777,596.18	1,726,470.90
离职后福利-设定提存计划	43,285.11	941,208.71	780,673.11	203,820.71
合计	**1,254,828.38**	**18,233,732.52**	**17,558,269.29**	**1,930,291.61**

(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

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	1,186,267.29	15,693,628.30	15,257,943.32	1,621,952.27
(2)职工福利费	6,000.00	637,682.40	637,632.00	6,050.40
(3)社会保险费		715,897.05	649,431.47	66,465.58
其中：医疗保险费		676,532.66	615,101.48	61,431.18
工伤保险费		39,364.39	34,329.99	5,034.40
生育保险费				
(4)住房公积金	1,876.00	43,786.00	43,018.00	2,644.00
(5)工会经费和职工教育经费	17,399.98	201,530.06	189,571.39	29,358.65
合计	**1,211,543.27**	**17,292,523.81**	**16,777,596.18**	**1,726,470.90**

(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	43,275.92	911,187.41	755,787.72	198,675.61
失业保险费	9.19	30,021.30	24,885.39	5,145.10
合计	**43,285.11**	**941,208.71**	**780,673.11**	**203,820.71**

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,285,466.40	1,527,879.91
城市维护建设税	114,273.34	76,394.00
教育费附加	68,564.00	45,836.40
地方教育附加	45,709.34	30,557.60
企业所得税	151,515.73	733,720.57
个人所得税	29,852.46	8,649.04
印花税	28,988.08	7,403.76
残疾人就业保障金	130,755.93	63,219.84
合计	**2,855,125.28**	**2,493,661.12**

17、其他应付款

(1) 按科目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	327,856.63	231,517.78

项目	期末余额	期初余额
合计	**327,856.63**	**231,517.78**

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
社保	2,298.47	
往来款	325,558.16	231,517.78
合计	**327,856.63**	**231,517.78**

截至 2022 年 12 月 31 日，其他应付款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

18、合同负债

（1）合同负债列示如下

项目	期末余额	期初余额
预收货款	76,085.49	
合计	**76,085.49**	

截至2022年12月31日，合同负债期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		574,120.79
合计		**574,120.79**

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款增值税	9,891.11	
合计	**9,891.11**	

21、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁费	5,140,569.27	5,672,122.33
减：未确认融资费用	498,647.62	691,672.51
合计	**4,641,921.65**	**4,980,449.82**

22、股本

股本明细如下：

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例%			金额	比例%
萧利忠	26,590,000.00	69.43			26,590,000.00	69.43
李妍	5,960,000.00	15.56			5,960,000.00	15.56
哈尔滨宇拓企业管理咨询中心(有限合伙)	3,830,000.00	10.00			3,830,000.00	10.00
哈尔滨恒普企业管理咨询中心(有限合伙)	1,920,000.00	5.01			1,920,000.00	5.01
合计	**38,300,000.00**	**100.00**			**38,300,000.00**	**100.00**

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	15,236,764.59			15,236,764.59
合计	**15,236,764.59**			**15,236,764.59**

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,067,764.36	183,717.59		3,251,481.95
合计	**3,067,764.36**	**183,717.59**		**3,251,481.95**

25、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末余额	21,153,177.95	16,743,246.60
加：期初未分配利润调整额		
调整后本期期初余额	21,153,177.95	16,743,246.60
本期增加额	1,329,773.41	5,019,804.86
其中：本期归属于母公司所有者的净利润	1,329,773.41	5,019,804.86
本期减少额	183,717.59	609,873.51
其中：本期提取法定盈余公积额	183,717.59	609,873.51
净资产折股		
本期期末余额	**22,299,233.77**	**21,153,177.95**

26、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,064,407.46	36,815,627.26	70,259,401.05	43,805,992.08
其他业务	1,605,504.58	1,174,312.00		
合计	**57,669,912.04**	**37,989,939.26**	**70,259,401.05**	**43,805,992.08**

(2) 营业收入按业务列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
配件销售	5,122,111.79	9,693,929.78
维修服务	50,942,295.67	60,565,471.27
小计	**56,064,407.46**	**70,259,401.05**
其他业务收入		
运输服务	1,605,504.58	
小计	**1,605,504.58**	
合计	**57,669,912.04**	**70,259,401.05**

(3) 营业成本按业务列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本		
配件销售	4,245,851.59	7,482,035.23
维修服务	32,569,775.67	36,323,956.85
小计	**36,815,627.26**	**43,805,992.08**
其他业务成本		
运输服务	1,174,312.00	
小计	**1,174,312.00**	
合计	**37,989,939.26**	**43,805,992.08**

(4) 收入按前五大客户列示如下：

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京龙驰国际机械有限公司	14,323,893.83	24.84
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	10,990,647.20	19.06
国网商用电动汽车投资有限责任公司	8,242,399.44	14.29
华能伊敏煤电有限责任公司	3,036,586.08	5.27
成远矿业开发股份有限公司昌都分公司	2,951,324.15	5.12

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
合计	**39,544,850.70**	**68.58**

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	159,923.10	98,700.19
教育费附加	95,953.85	59,220.11
地方教育附加	63,969.24	39,480.07
印花税	27,802.92	29,716.70
车船税	5,147.23	20,934.82
残疾人就业保障金	188,252.06	69,531.98
地方水利建设基金		1,315.91
合计	**541,048.40**	**318,899.78**

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,208,668.64	1,707,022.40
差旅费	1,117,975.15	1,334,360.43
业务招待费	216,852.16	265,082.78
车辆使用费	360,328.52	360,718.42
办公费	960,846.52	414,480.72
房租水电管理费	231,233.97	76,443.06
折旧	234,661.64	288,119.20
其他	389,191.13	483,365.34
合计	**4,719,757.73**	**4,929,592.35**

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,397,213.71	4,048,951.16
折旧费	1,757,551.91	552,688.83
差旅费	413,703.54	563,986.16
交通费	87,781.93	29,315.23
办公费	495,747.90	670,827.88
修理费	527,010.65	1,337,591.11
车辆使用费	70,044.45	148,377.76

项目	本期发生额	上期发生额
招标费	126,774.50	441,127.96
通讯费	3,827.40	2,049.40
房租水电管理费	1,423,521.94	1,859,417.06
业务招待费	526,120.93	185,901.33
信息服务费	569,936.69	56,561.33
咨询费	482,534.30	375,518.30
摊销费	417,912.32	417,912.32
广告业务宣传费	54,215.20	203,039.62
其他	261,241.77	604,351.95
合计	**9,615,139.14**	**11,497,617.40**

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	2,624,134.71	2,705,316.12
直接投入	415.93	95,515.60
其他	147,803.02	1,481,896.43
合计	**2,772,353.66**	**4,282,728.15**

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,323,329.09	1,508,840.96
减：利息收入	2,923.01	9,265.54
贴现手续费及其他	514,015.73	521,609.46
合计	**1,834,421.81**	**2,021,184.88**

32、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
新三板挂牌补贴		2,000,000.00	
高新技术企业培育基金		100,000.00	
关于鼓励工业经济发展的若干政策兑现企业资金		220,000.00	
稳岗补贴	114,699.56		114,699.56
企业研发补助	300,000.00		300,000.00
税费返还	120,078.46		

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
贷款补助	436,000.00		436,000.00
哈尔滨市松北区企业和投资服务局生产用房补贴	1,444,500.00		1,444,500.00
租房补贴	318,055.20		318,055.20
就业补助	2,500.00		2,500.00
合计	**2,735,833.22**	**2,320,000.00**	**2,615,754.76**

33、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-820,132.07	76,221.77
合计	**-820,132.07**	**76,221.77**

34、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
废品收入	2,360.00		2,360.00
保险理赔	2,307.57		2,307.57
罚款及其他	21,586.90	110,036.50	21,586.90
合计	**26,254.47**	**110,036.50**	**26,254.47**

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	24,111.55		24,111.55
固定资产报废	589.41		589.41
企业所得税延期申报罚款	200.00		200.00
罚款、赔偿款及其他	865,045.66	170,750.00	865,045.66
合计	**889,946.62**	**170,750.00**	**889,946.62**

36、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	41,916.18	707,545.88
递延所得税费用	-122,428.55	11,543.94
合计	**-80,512.37**	**719,089.82**

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,249,261.04	5,738,894.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	187,389.16	860,834.20
子公司适用不同税率的影响	-50,740.26	-107,893.02
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	71,841.15	46,520.04
适用税率变化对已确认递延所得税资产和递延所得税负债的影响		
研发费用加计扣除的影响	-415,853.05	-350,103.96
调整前期已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	126,850.63	269,732.56
所得税费用	**-80,512.37**	**719,089.82**

37、合并现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	20,327,534.48	35,293,920.88
利息收入	2,923.01	9,265.54
新三板挂牌补贴		2,000,000.00
员工罚款及其他	21,586.90	110,036.50
高新技术企业培育基金		100,000.00
关于鼓励工业经济发展的若干政策兑现企业资金		220,000.00
稳岗补贴	114,699.56	
企业研发补助	300,000.00	
贷款补助	436,000.00	
哈尔滨市松北区企业和投资服务局生产用房补贴	1,444,500.00	
租房补贴	318,055.20	
就业补助	2,500.00	
废品收入	2,360.00	
保险理赔	2,307.57	
合计	**22,972,466.72**	**37,733,222.92**

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	21,699,707.83	31,828,467.55
付现的营业费用、管理费用及研发费用	8,467,107.60	8,942,470.93
罚款、赔偿款及其他	865,045.66	170,750.00
滞纳金	24,111.55	
固定资产报废	589.41	
企业所得税延期申报罚款	200.00	
银行手续费及其他	514,015.73	521,609.46
合计	**31,570,777.78**	**41,463,297.94**

38、合并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	1,329,773.41	5,019,804.86
加：信用减值准备	820,132.07	-76,221.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	646,575.22	840,808.03
使用权资产折旧	1,345,638.33	1,345,638.33
无形资产摊销	417,912.32	417,912.32
长期待摊费用摊销	295,896.27	1,842,927.93
低值易耗品摊销		
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)	589.41	
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)	1,323,329.09	1,508,840.96
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)	-122,428.55	11,543.94
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)	-23,464,844.96	-8,230,992.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,023,445.09	1,620,906.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	26,205,666.25	-3,535,326.57
其　他		

补充资料	本期金额	上期金额
其中：经营性其他流动资产减少(增加以“-”号填列)		
经营活动产生的现金流量净额：	**-1,225,206.23**	**765,842.17**
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	2,032,654.74	2,791,337.10
减：现金的期初余额	2,791,337.10	11,788,358.36
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	**-758,682.36**	**-8,997,021.26**

(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	**2,032,654.74**	**2,791,337.10**
其中：库存现金	179.90	389.71
可随时用于支付的银行存款	2,032,474.84	2,790,947.39
3 个月内可用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	**2,032,654.74**	**2,791,337.10**
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		

六、合并范围

本公司在2022年纳入合并范围的子公司共2户，分别是：呼伦贝尔市博康机电设备销售有限公司与北京博威时代科技有限公司，合并范围未发生变化。

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	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式

	地			直接	间接	
呼伦贝尔市博康机电设备销售有限公司	呼伦贝尔市	呼伦贝尔市	机电设备维修及配件销售等	100.00		出资设立
北京博威时代科技有限公司	北京市	北京市	技术推广服务、咨询及展览服务等	100.00		购买

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及实际控制人

截至2022年12月31日，萧利忠的出资金额为人民币2,659.00万元，股权比例为69.43%，为本公司控股股东，其配偶、本公司非控股股东李妍的出资金额为596.00万元，股权比例为15.56%，两人为本公司的共同实际控制人。

2、子公司的情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本公司合营和联营企业情况

无

4、本公司董监高及其他关联方

董监高及其他关联方名称	与本公司关系
萧利忠	实际控制人、董事长、总经理
李妍	实际控制人、董事
哈尔滨恒普企业管理咨询中心(有限合伙)	萧利忠控制的公司，持股 64.66%
哈尔滨宇拓企业管理咨询中心(有限合伙)	萧利忠控制的公司，持股 46.30%，萧利忠任执行事务合伙人
刘亚春	董事、副总经理
姜荣辉	董事、副总经理
李增贵	董事
沈雷	监事会主席
康峰	监事
苏彦春	职工监事
聂毅	副总经理
华辉万邦（深圳）投资管理合伙企业（有限合伙）	康峰控制的公司，直接持有 60%份额

5、关联交易

序号	关联方交易事项

序号	关联方交易事项
1	股东萧利忠、李妍为公司向交通银行股份有限公司哈尔滨动力支行、中国工商银行股份有限公司哈尔滨靖宇支行、中国邮政储蓄银行股份有限公司哈尔滨市经纬街支行、兴业银行股份有限公司哈尔滨松北支行、龙江银行股份有限公司哈尔滨滨江支行、中国银行股份有限公司哈尔滨香坊支行营业部日常经营周转贷款提供保证担保。
2	董事刘亚春为公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司哈尔滨市经纬街支行日常经营周转贷款提供保证担保。

6、关联方主要未结算项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	刘亚春	93,836.78	
其他应收款	李增贵	611,318.65	100,630.18
其他应收款	沈雷	317,455.30	
其他应收款	聂毅	536,067.00	137,282.00
其他应付款	萧利忠	18,307.64	18,307.64
其他应付款	姜荣辉	13,168.90	
其他应付款	康峰	7,486.08	69.00
其他应付款	刘亚春		1,249.31
其他应付款	沈雷		3,264.96

九、或有事项

截至2022年12月31日，本公司无需披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无需披露的重大承诺事项。

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）应收账款按计提坏账准备的方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	44,093,852.41	100.00	2,963,901.83	6.72	41,129,950.58
其中：应收关联公司款项					
其中：应收一般客户款项或其他款项	44,093,852.41	100.00	2,963,901.83	6.72	41,129,950.58
其中：应收押金、保证金及备用金					
合计	**44,093,852.41**	**100.00**	**2,963,901.83**	**6.72**	**41,129,950.58**

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并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	41,798,455.51	100.00	2,398,468.56	5.74	39,399,986.95
其中：应收关联公司款项					
其中：应收一般客户款项或其他款项	41,798,455.51	100.00	2,398,468.56	5.74	39,399,986.95
其中：应收押金、保证金及备用金					
合计	**41,798,455.51**	**100.00**	**2,398,468.56**	**5.74**	**39,399,986.95**

（2）按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备

组合分类	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
单独进行预期信用测试的款项						
按组合计提坏账准备的应收账款	44,093,852.41	6.72	2,963,901.83	41,798,455.51	5.74	2,398,468.56
其中：应收关联公司款项						
其中：应收一般客户款项或其他款项	44,093,852.41	6.72	2,963,901.83	41,798,455.51	5.74	2,398,468.56
其中：应收押金、保证金及备用金						
合计	**44,093,852.41**	**6.72**	**2,963,901.83**	**41,798,455.51**	**5.74**	**2,398,468.56**

（3）应收账款按账龄披露

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	29,728,856.75	1,485,716.14	28,243,140.61	35,672,148.27	1,782,901.95	33,889,246.32
1-2 年	13,699,185.51	1,368,507.62	12,330,677.89	6,034,889.51	601,853.95	5,433,035.56
2-3 年	584,083.19	85,159.98	498,923.21	91,417.73	13,712.66	77,705.07
3-4 年	81,726.96	24,518.09	57,208.87			
合计	**44,093,852.41**	**2,963,901.83**	**41,129,950.58**	**41,798,455.51**	**2,398,468.56**	**39,399,986.95**

（4）本期计提、收回、转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,398,468.56	565,433.27				2,963,901.83
合计	**2,398,468.56**	**565,433.27**				**2,963,901.83**

（5）本期计提、收回或转回坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 565,433.27 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（6）公司于本报告期内无核销应收账款。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额比例(%)	坏账准备
北京龙驰国际机械有限公司	非关联方	16,186,000.00	1 年以内	36.71	809,300.00
	非关联方	7,851,502.67	1-2 年	17.81	785,150.27
中国神华能源股份有限公司哈尔乌素露天煤矿	非关联方	1,842,000.00	1-2 年	4.18	92,100.00
锡林郭勒盟蒙东矿业有限责任公司	非关联方	1,775,457.01	1 年以内	4.03	88,772.85
湘电重型装备有限公司	非关联方	1,701,010.00	1 年以内	3.86	85,050.50
国网商用电动汽车投资有限责任公司	非关联方	1,658,474.32	1 年以内	3.76	82,923.72
合计		**31,014,444.00**		**70.35**	**1,943,297.34**

（8）截至2022年12月31日，应收账款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

2、其他应收款

(1) 按科目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息						
应收股利						
其他应收款	15,087,247.12	573,884.02	14,513,363.10	11,824,628.26	323,126.96	11,501,501.30
合计	**15,087,247.12**	**573,884.02**	**14,513,363.10**	**11,824,628.26**	**323,126.96**	**11,501,501.30**

(2) 其他应收款

1） 按账龄披露

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,444,247.06	345,795.23	7,098,451.83	10,860,180.30	262,751.52	10,597,428.78
1-2 年	6,805,552.10	145,435.70	6,660,116.40	850,640.68	28,130.64	822,510.04
2-3 年	723,640.68	23,145.96	700,494.72	41,982.57	6,297.39	35,685.18
3-4 年	41,982.57	12,594.77	29,387.80	49,824.71	14,947.41	34,877.30
4-5 年	49,824.71	24,912.36	24,912.35	22,000.00	11,000.00	11,000.00
5 年以上	22,000.00	22,000.00				
合计	**15,087,247.12**	**573,884.02**	**14,513,363.10**	**11,824,628.26**	**323,126.96**	**11,501,501.30**

2） 按计提坏账准备的方法分类披露

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)	
期初余额		323,971.82		323,971.82
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提		249,912.20		249,912.20
其他变动				
合计		**573,884.02**		**573,884.02**

(3) 本期计提、收回或转回坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 249,912.20 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元

(4) 公司本报告期内无转销其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质列示如下：

款项性质	期末余额	期初余额
应收一般客户款项或其他款项	13,299,404.85	9,012,606.84
应收押金、保证金、代扣员工款	1,787,842.27	2,812,021.42
合计	**15,087,247.12**	**11,824,628.26**

(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	金额	账龄	占其他应收款余额比例(%)	计提坏账准备
呼伦贝尔市博康机电设备销售有限公司	往来款	450,017.95	1 年以内	2.98	
		5,351,195.10	1-2 年	35.47	
		568,284.28	2-3 年	3.77	
李增贵	往来款	610,755.42	1 年以内	4.05	30,537.77
		563.23	1-2 年		56.32
聂毅	往来款	536,067.00	1 年以内	3.55	26,803.35
陕西北秦机械设备有限公司	往来款	325,700.00	1 年以内	2.16	16,285.00
沈雷	往来款	317,455.30	1 年以内	2.10	15,872.77
合计		**8,160,038.28**		**54.08**	**89,555.21**

截至 2022 年 12 月 31 日，其他应收账款有持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	**500,000.00**		**500,000.00**	**500,000.00**		**500,000.00**

（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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
呼伦贝尔市博康机电设备销售有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	**500,000.00**			**500,000.00**		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,039,031.89	36,815,627.26	70,249,506.87	43,892,368.12
其他业务	1,605,504.58	1,174,312.00		
合计	**57,644,536.47**	**37,989,939.26**	**70,249,506.87**	**43,892,368.12**

(2) 营业收入按业务列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
配件销售	5,096,736.22	9,684,035.60
维修服务	50,942,295.67	60,565,471.27
小计	**56,039,031.89**	**70,249,506.87**
其他业务收入		
运输服务	1,605,504.58	
小计	**1,605,504.58**	
合计	**57,644,536.47**	**70,249,506.87**

(3) 营业成本按业务列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本		
配件销售	4,245,851.59	7,568,411.27
维修服务	32,569,775.67	36,323,956.85
小计	**36,815,627.26**	**43,892,368.12**
其他业务成本		
运输服务	1,174,312.00	
小计	**1,174,312.00**	
合计	**37,989,939.26**	**43,892,368.12**

(4) 收入按前五大客户列示如下：

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京龙驰国际机械有限公司	14,323,893.83	24.85
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	10,990,647.20	19.07
国网商用电动汽车投资有限责任公司	8,242,399.44	14.30
华能伊敏煤电有限责任公司	3,036,586.08	5.27
成远矿业开发股份有限公司昌都分公司	2,951,324.15	5.12
合计	**39,544,850.70**	**68.61**

十三、补充资料

1、本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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	2,615,754.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
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		
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	-863,692.15	
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	**1,752,062.61**	

项目	金额	说明
减：非经常性损益的所得税影响数	266,456.12	
非经常性损益净额	**1,485,606.49**	
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	1,485,606.49	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.70	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.20	0.00	0.00

法定代表人：萧利忠　　主管会计工作负责人：萧利忠　　会计机构负责人：萧利忠

哈尔滨博威动力设备股份有限公司

二〇二三年四月二十六日

第九节　备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。