



ST 威龙

NEEQ: 837630

安徽威龙再制造科技股份有限公司
(Anhui Weilong Remanufacturing
Technology Co., Ltd.)



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

2022年5月26日，威龙公司、公司实际控制人、国网（广西）国际贸易有限公司、马鞍山塔瑞投资合伙企业（有限合伙）四方就国网公司、塔瑞公司协同收购威龙公司及公司实际控制人全部债务共同签订了债权收购及后续债转股的一揽子协议。标志着威龙公司的债务重组正式拉开帷幕。

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	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录.....	93

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。

公司负责人凤国保、主管会计工作负责人陈玉秀及会计机构负责人（会计主管人员）陈玉秀保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事李允飞因其他事务未出席会议。

2、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的非标准审计意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观公正地反映了公司 2022 年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中事项对公司的影响。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人凤国保持有本公司 51.15%的股权,公司股权集中,如果实际控制人利用其控制地位,通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司及其他股东利益。为避免实际控制人不当控制,公司虽已制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度,但公司存在实际控制人控制不当的风

	险。
资产负债率高的风险	截至 2021 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日,公司资产负债率分别为 284.64%和 301.82 %主要原因系公司借入银行贷款用于生产经营活动。公司 2021 年和 2022 年存货领用,材料结算,应付利息、应付工资增加,导致资产减少,负债增加、税费增加。
公司治理和内部控制风险	股份公司设立后,建立了法人治理结构,制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份公司成立时间较短,特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后,新的制度对公司治理提出了更高的要求,而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中,对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。因此,公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人可能发生变化的风险	公司实际控制人为公司借款提供了股权质押担保,现贷款已逾期未能偿还,造成违约,如公司不能尽快偿还,可能导致公司实际控制人为该贷款所作股权质押担保的实现,进而导致公司实际控制人发生变化。公司实际控制人的变化可能对公司的发展战略、生产经营等产生重大影响。
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	指	释义
公司、本公司、股份公司、威龙再造	指	安徽威龙再制造科技股份有限公司
审计机构	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商	指	麦高证券有限责任公司(原网信证券有限责任公司)
股东大会	指	安徽威龙再制造科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽威龙再制造科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽威龙再制造科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	安徽威龙再制造科技股份有限公司公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
再制造	指	以产品全寿命周期理论为指导,以优质、高效、节能、节材、环保为准则,以先进技术和产业化生产为手段,进行修复、改造废旧设备产品的一系列技术措施或工程活动的总称。再制造产品无论是性能还是质量都不亚于原先的新品。
激光熔覆	指	以不同填料方式在被涂覆基体表面上放置选定涂层

		材料,经激光辐照使之和基体表面同时熔化,快速凝固后形成稀释度极低并与基体材料成冶金结合的表面涂层的技术。
超音速火焰喷涂	指	以超音速的气流将粉末材料加温加速后喷向工件表面形成高质量涂层的技术
纳米电刷镀	指	将具有特定性能的纳米颗粒加入到电刷镀液中,在刷镀时纳米颗粒在电场力作用下与金属离子共同沉积在基体表面,获得纳米颗粒弥散分布的复合电刷镀层的技术。
高速电弧喷涂	指	通过电弧将丝材融化,而后通过高速气流将其雾化成粒度细小分布均匀的粒子,并喷向工件表面形成涂层的技术。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽威龙再制造科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Weilong Remanufacturing Technology Co., Ltd. -
证券简称	ST 威龙
证券代码	837630
法定代表人	凤国保

二、 联系方式

董事会秘书	陈胜
联系地址	安徽省马鞍山市雨山区印山西路 1288 号
电话	0555-5210555
传真	0555-5210333
电子邮箱	970298086@qq.com
公司网址	http://www.maswl.cn
办公地址	安徽省马鞍山市雨山区印山西路 1288 号
邮政编码	243000
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	2002 年 7 月 18 日
挂牌时间	2016 年 6 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C43-金属制品-机械和设备-修理业
主要业务	机械装备再制造、再生资源综合利用及技术服务
主要产品与服务项目	公司主营业务有机械装备再制造、再生资源综合利用及技术服务三部分。再制造:是以先进技术手段对废旧工程机械及各类装备零部件进行重新制造和改造,使其达到或超过原有技术标准;再生资源业务:主要有金属类和非金属类两类,金属类拥有年产 10 万吨能力,非金属类拥有 1 万吨综合回收利用能力;技术服务:主要对电力、化工、船舶、航空、轨道交通、冶金、矿山、造纸等行业提供技术支持及服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000.00

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为凤国保
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（凤国保），无一致行动人

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	913405007408716024	否
注册地址	安徽省马鞍山市雨山区印山西路 1288 号	否
注册资本	30,000,000	否
<u>注册资本与总股本不一致的,请进行说明。</u>		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	网信证券	
主办券商办公地址	沈阳市沈河区热闹路 49 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	网信证券	
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴军	诸力
	4 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	4,596,752.73	2,226,402.20	106.47%
毛利率%	25.92%	60.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,426,813.76	-28,980,706.93	84.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,190,218.09	-27,899,267.22	59.89%
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）	-4.54%	-35.87%	-
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）	-11.48%	-34.53%	-
基本每股收益	-0.15	-0.97	84.54%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	49,411,885.35	51,655,599.76	-4.34%
负债总计	149,130,525.42	146,947,426.07	1.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	-99,718,640.07	-95,291,826.31	-4.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-3.32	-3.18	-4.40%
资产负债率%（母公司）			-
资产负债率%（合并）	301.81%	284.48%	-
流动比率	0.009	0.008	-
利息保障倍数	-0.34	-0.27	-

(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	-13,106,387.95	71,821.50	-18,348.56%
应收账款周转率			-
存货周转率	4.13	3.76	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.34%	-7.28%	-
营业收入增长率%	106.47%	-84.21%	-
净利润增长率%	84.72%	-46.31%	-

(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	30,000,000.00	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,777,974.02
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	23,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,962,330.31
非经常性损益合计	6,763,404.33
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,763,404.33

(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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他应收款	196,441.61	139,120.60		
应付账款	3,041,625.37	3,096,841.68	3,018,728.41	3,060,657.18
预收账款	354,409.89	391,017.89	872,703.69	318,420.94
合同负责	394,005.30	113,092.57	394,005.30	113,092.57
应付职工薪酬	1,944,242.39	1,752,562.77	1,709,632.00	1,700,832.00
应交税费	14,756,074.42	14,830,335.06	12,800,920.56	12,930,330.36
其他应付款	100,078,952.38	100,732,895.61	68,851,712.44	71,953,474.68
其他流动负债	4,720,749.10	4,124,898.81	51,220.69	853,563.75
未分配利润	-129,160,323.31	-128,969,229.86	-96,757,074.54	-99,988,522.93
营业收入	3,145,555.01	2,226,402.20		1,208,456.04
管理费用	4,866,337.01	4,403,457.39	4,165,839.08	4,164,039.08
财务费用	21,863,004.41	22,721,236.34	3,506,744.86	4,991,973.01
信用减值损失	178,004.25	154,733.24		
营业外支出	6,204,431.45	1,444,113.48	1,300,916.77	1,337,716.77

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

一、会计差错更正原因

（一）2021年12月31日/2021年度

1、收入跨期调整

对于再制造、再生资源收入、固废处置收入、按照客户验收时点为收入确认依据，租赁收入在租赁期内各个期间采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为收入；公司未及时确认或多确认收入导致部分收入存在跨期确认，调整内容如下：

调减其他应收款 34,050.00 元，调减其他应付款 800,114.52 元，调减合同负债 280,912.73 元，调减其他流动负债 36,518.65 元，调增应交税费 74,260.64 元，调增预收账款 36,608.00 元，调增年初未分配利润 1,891,780.07 元，调减营业收入 919,152.81 元。

2、借款利息及诉讼费计算差错

借款利息自合同开始或判决应支付之日起，至实际偿还之日止，在每个会计期间按合同约定或判定的利率计算的金额进行计提；诉讼费按法院判决书要求的交付日期进行计提；公司未能完全按照上述内容准确计算并计提利息及诉讼费，调整内容如下：

调减其他流动负债 559,331.64 元，调增其他应付款 1,734,057.75 元，调增应付账款 55,216.31 元，调减年初未分配利润 5,132,028.46 元，调减营业外支出 4,760,317.97 元，调增财务费用 858,231.93 元。

3、费用重复入账

经查阅公司会计资料，发现存在费用重复入账，调整内容如下：

调减其他应付款 280,000.00 元，调减管理费用 280,000.00 元。

4、其他事项

经重新测算及对比当年社保申报表数据，发现公司社保费、公积金存在多计提的情况，针对该情况现调整内容如下：

调减应付职工薪酬 191,679.62 元，调增年初未分配利润 8,800.00 元，调减管理费用 182,879.62 元。

5、坏账调整

结合上述差错更正调整事项影响，予以同步测算及调整对应坏账准备，调整内容如下：

调增其他应收款-坏账准备 23,271.01 元，调增信用减值损失 23,271.01 元。

(二) 2020 年 12 月 31 日/2020 年度

1、收入跨期

对于再制造、再生资源收入、固废处置收入、按照客户验收时点为收入确认依据，租赁收入在租赁期内各个期间采用直线摊销法的方法将经营租赁的租赁收款额确认为收入；公司未及时确认或多确认收入导致部分收入存在跨期确认，调整内容如下：

调减合同负债 280,912.73 元，调减其他流动负债 36,518.65 元，调减预收账款 554,282.75 元，调减其他应付款 1,149,475.74 元，调增应交税费 129,409.80 元，调增年初未分配利润 683,324.03 元，调增营业收入 1,208,456.04 元。

2、借款利息计算差错

借款利息自合同开始或判决应支付之日起，至实际偿还之日止，在每个会计期间按合同约定或判定的利率计算的金额进行计提；诉讼费按法院判决书要求的交付日期进行计提；公司未能完全按照上述内容准确计算并计提利息及诉讼费，调整内容如下：

调增其他流动负债 838,861.71 元，调增其他应付款 4,251,237.98 元，调增应付账款 41,928.77 元，调减年初未分配利润 3,610,000.31 元，调增营业外支出 36,800.00 元，调增财务费用 1,485,228.15 元。

3、其他事项

经重新测算及对比当年社保申报表数据，发现公司社保费、公积金存在多计提的情况，针对该情况现调整内容如下：

调减应付职工薪酬 8,800.00 元，调增年初未分配利润 7,000.00 元，调减管理费用 1,800.00 元。

二、前期差错更正的事项对财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2020 年度、2021 年度财务报表进行了追溯调整，追溯调整对财务报表相关科目的影响具体如下：

(一) 对 2021 年度资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
其他应收款	196,441.61	-57,321.01	139,120.60
应付账款	3,041,625.37	55,216.31	3,096,841.68
预收款项	354,409.89	36,608.00	391,017.89
合同负债	394,005.30	-280,912.73	113,092.57
应付职工薪酬	1,944,242.39	-191,679.62	1,752,562.77
应交税费	14,756,074.42	74,260.64	14,830,335.06
其他应付款	100,078,952.38	653,943.23	100,732,895.61

其他流动负债	4,720,749.10	-595,850.29	4,124,898.81
未分配利润	-129,160,323.31	191,093.45	-128,969,229.86

(二) 对 2021 年度利润表报表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业收入	3,145,555.01	-919,152.81	2,226,402.20
管理费用	4,866,337.01	-462,879.62	4,403,457.39
财务费用	21,863,004.41	858,231.93	22,721,236.34
信用减值损失	178,004.25	-23,271.01	154,733.24
营业外支出	6,204,431.45	-4,760,317.97	1,444,113.48

(三) 对 2020 年度资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
应付账款	3,018,728.41	41,928.77	3,060,657.18
预收款项	872,703.69	-554,282.75	318,420.94
合同负债	394,005.30	-280,912.73	113,092.57
应付职工薪酬	1,709,632.00	-8,800.00	1,700,832.00
应交税费	12,800,920.56	129,409.80	12,930,330.36
其他应付款	68,851,712.44	3,101,762.24	71,953,474.68
其他流动负债	51,220.69	802,343.06	853,563.75
未分配利润	-96,757,074.54	-3,231,448.39	-99,988,522.93

(四) 对 2020 年度利润表报表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业收入		1,208,456.04	1,208,456.04
管理费用	4,165,839.08	-1,800.00	4,164,039.08
财务费用	3,506,744.86	1,485,228.15	4,991,973.01
营业外支出	1,300,916.77	36,800.00	1,337,716.77

(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

本公司所处行业为金属制品、机械和设备修理下的其他机械和设备修理业,主营业务由机械装备再制造、资源综合利用和技术服务三部分构成。作为马鞍山市自主创新品牌的示范企业,公司依赖与合肥工业大学、安徽工业大学及中科院合肥物质学研究等高校及科研院所开展的产学研活动以及自主研发活动的投入,拥有数控铣床用转台、数控铣床轴承用油杯等 40 项专利,为金属、非金属生产厂家、汽车、化工、石油、铁路交通、船舶等领域的企业提供再制造、再生资源回收和技术服务。公司通过以产定采的采购模式,优化供应链管理,通过直销的销售模式为经营区域内的客户提供售前、售中及售后技术支持。目前,已经初步构建以华东华中为主,逐步辐射全国的销售网络,实现了物流、资金流、信息流的健康、有序、高效的运转。公司的主要收入来源于再生资源回收和再制造业务,目前再生资源回收业务占比较大,但公司加大了再制造领域市场业务的拓展和新产品研发力度,再制造收入占比逐年增加,是公司未来的主要盈利模式。报告期内,公司商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日,公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	45,836.01	0.09%	54,651.23	0.11%	-16.13%

应收票据					
应收账款					
存货	830,817.89	1.68%	818,205.89	1.58%	1.54%
投资性房地产	31,783,286.17	64.32%			
长期股权投资					
固定资产	12,010,583.23	24.31%	42,679,609.24	82.62%	-71.86%
在建工程	3,083,766.15	6.24%	3,065,726.72	5.93%	0.59%
无形资产	890,680.73	1.80%	4,349,924.93	8.42%	-79.52%
商誉					
短期借款	15,383,421.02	31.13%	17,284,279.32	33.46%	-11.00%
长期借款					
其他应收款	273,007.99	0.55%	139,120.60	0.27%	96.24%
应交税费	2,445,212.31	4.95%	14,830,335.06	28.71%	-83.51%
应付职工薪酬	114,006.94	0.23%	1,752,562.77	3.39%	-93.49%
应付利息	121,117,320.97	245.12%	100,732,895.61	195.01%	20.24%
未分配利润	-	-269.97%	-	-249.67%	3.43%
	133,396,043.62		128,969,229.86		

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年期末金额减少 0.88 万元，减少比例为-16.13%，与上期基本持平，主要是比较基数金额较小所致。
2. 固定资产较上年期末金额减少 3066.9 万元，减少比例为-71.86%，主要是转入投资性房产所致。
3. 无形资产较上年期末金额减少 345.92 万元，减少比例为-79.52%，主要是转入投资性房产所致。
4. 短期借款较上年期末金额减少 190.09 万元，减少比例为-11%，主要是还借款。
5. 其他应收款较上年期末金额增加 13.39 万元，增加比例为 96.24%，主要是由于坏账准备收回所致。
6. 应交税费较上年期末金额减少 1238.51 万元，减少比例为-83.51%，主要是交税所致。
7. 应付薪酬较上年期末金额减少 163.86 万元，减少比例为-93.49%，主要是支付薪酬所致。
8. 应付利息较上年期末金额增加 2038.44 万元，增加比例为 20.24%，主要是经营性借款计提利息所致。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	4,596,752.73	-	2,226,402.20	-	106.47%
营业成本	3,405,095.96	74.08%	875,189.75	39.31%	289.07%
毛利率	25.92%	-	60.69%	-	-
销售费用	1,049,678.56	22.84%			
管理费用	5,145,720.95	111.94%	4,403,457.39	197.78%	16.86%
研发费用					

财务费用	6,830,890.19	148.60%	22,721,236.34	1,020.54%	-69.94%
信用减值损失	1,185,207.08	25.78%	154,733.24	6.95%	665.97%
资产减值损失	-22,723.23	-0.49%	-1,517,162.79	-68.14%	-98.50%
其他收益	4,777,974.02	103.94%	160,001.57	7.19%	2,886.20%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-	-141.12%	-	-1,235.54%	-76.42%
	6,487,087.02		27,508,063.93		
营业外收入	3,439,790.53	74.83%	157,193.20	7.06%	2,088.26%
营业外支出	1,477,460.22	32.14%	1,444,113.48	64.86%	2.31%
净利润	-	-96.30%	-	-1,301.68%	-84.72%
	4,426,813.76		28,980,706.93		

项目重大变动原因:

1. 报告期内，营业成本 340.51 元,同比上升 289.07%，主要是经营业务成本及投资性厂房出租所致。
2. 报告期内，管理费用 514.57 万，同比上升 16.86%，主要是人员减少各项补偿费用所致。
3. 报告期内，财务费用 683.09 万，同比下降-69.94%，主要是计提利息减少所致。
4. 报告期内，信用减值损失 118.52 万，同比上升 665.97%，主要是计提信用减值损失所致。
5. 报告期内，资产减值损失 -2.27 万元，同比下降 -98.5%，主要是无形资产减值损失所致。
6. 报告期内，其他收益 477.8 万元，同比上升 2886.20%，主要是政策性补助所致。
7. 报告期内，营业利润-648.71 万元,同比上升 76.42%；净利润-442.68 万元,同比上升 84.72%，主要是政策性补助所致。
8. 报告期内，营业外收入 343.98 万元，同比上升 2088.26%，主要跨期应付账款处置所致。

(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	2,351,652.07		
其他业务收入	2,245,100.66	2,226,402.20	0.84%
主营业务成本	2,443,229.49		
其他业务成本	961,866.47	875,189.75	9.90%

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	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减

				增减%	期 增减%	百分点
再生资源	2,351,652.07	2,443,229.49	-3.89%			
租赁费	2,245,100.66	961,866.47	57.16%			

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

主要是经营及厂房出租产生的收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占 比%	是否存在关联关 系
1	常州赢淦实业集团有限公司	897,067.92	38.15%	否
2	上海双盈物资回收利用有限公司	755,053.24	32.11%	否
3	广德垣鑫数控重机有限公司	611,692.06	26.01%	否
4	上海博荡实业有限公司	87,838.85	3.73%	否
合计		2,351,652.07	100.00%	-

(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	河南诺清新材料科技有限公司	1,807,717.08	73.99%	否
2	芜湖市利华金属制品有限公司	635,512.41	26.01%	否
合计		2,443,229.49		-

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	-13,106,387.95	71,821.50	-18,348.56%
投资活动产生的现金流量净额	-207,740.00	-37,640.00	-451.91%
筹资活动产生的现金流量净额	13,359,963.96	-130,000.00	10,376.90%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为-1310.64万元,较上年同期下降-18348.56%，主要是偿还税费及税费滞纳金所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为-20.77万元，较上年同期减少-451.91%，主要是在建工程转入固定资产所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为1336万元，主要是投资性房产费用、实际产生的财务费用所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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
威龙再生资源（马鞍山）有限公司	参股公司	再生资源回收（除生产性废旧金属）、加工、再生资源销售；生产性废旧金属回收；金属材料销售；有色金属合金销售；报废机动车回收；报废机动车拆解；报废农业机械回收；报废农业机械拆解等	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

2022 年公司仍存在大量逾期债务，债务重组尚在进行中，公司的持续经营能力存在一定的不确定性。2023 年公司将通过债务重组解决债务问题，并早日恢复生产经营，提升经营业绩。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(九)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		69,322,106.89	69,322,106.89	69.52%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
--------	---------	----	------	------	----------	-----------	----------

周某	凤国保	股权转让纠纷	是	3,150,000.00	否	分期偿还	2021年7月29日
王某	凤国保	民间借贷纠纷	是	2,600,000.00	否	分期偿还	2021年7月29日
融信租赁	公司、凤国保	融资租赁合同纠纷	是	3,830,568.28	否	分期偿还	2018年4月19日
工行	公司、凤国保	金融借款纠纷	是	5,799,991.50	否	分期偿还	2018年3月13日
陶某	凤国保	民间借贷纠纷	是	1,000,000.00	否	分期偿还	2021年7月29日
雨山区城投	公司、凤国保	追偿权纠纷	是	7,109,877.71	否	分期偿还	2019年1月25日
雨山区经发公司	公司、凤国保	追偿权纠纷	是	5,332,123.59	否	分期偿还	2019年1月25日
中信银行	公司、凤国保	担保借款合同纠纷	是	2,158,653.06	否	分期偿还	2021年7月29日
金福担保	公司、凤国保	追偿权纠纷	是	4,017,720.47	否	分期偿还	2021年7月29日
杭州盛昌	公司	买卖合同纠纷	是	3128391.39	否	分期偿还	2021年7月29日
农行	公司、凤国保	金融借款合同纠纷	是	8,173,500.00	否	分期偿还	2021年7月29日
普邦担保	公司、凤国保	追偿权纠纷	是	2,494,444.50	否	分期偿还	2021年7月29日
梅某	公司、凤国保	合同纠纷	是	6,120,000.00	否	分期偿还	2021年7月29日
汤某	公司、凤国保	民间借贷纠纷	是	2,649,400.00	否	分期偿还	2021年7月29日
芜湖盐业	公司、凤国保	借款合同纠纷	是	3,273,077.00	否	执行中	2021年7月29日
普邦担保	公司、凤国保	追偿权纠纷	是	8,484,359.39	否	分期偿还	2021年7月29日
总计	-	-	-	69,322,106.89	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

周某案为双方股权转让纠纷，申请人向法院提起诉讼，并要求财产保全。法院于2017年11月23日向中国证券登记结算有限公司北京分公司申请股份冻结，冻结凤国保15,344,206股股权。公司于2017年12月22日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于股份冻结的公告》（公告编号：2017-068）及2021年7月29日披露的《涉及诉讼公告（补发）》（公告编号：2021-024）。被告已与对方达成和解，股权司法冻结状态已解除。

王某案为双方民间借贷纠纷，申请人向法院申请财产保全，要求冻结被申请人账户资金260万元或查封、扣押其他财产。法院于执行了诉前保全，于2018年1月25日向中国证券登记结算有限公司北京分公司申请股份冻结，冻结凤国保15,344,206股股权。公司于2018年3月13日在全国中小企业股份转让系统披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于股份冻结的公告》（公告编号：2018-014）及2021年7月29日披露的《涉及诉讼公告（补发）》（公告编号：2021-024）。被告已与对方达成

和解，股权司法冻结状态已解除。

融信租赁案为融资租赁合同纠纷案，申请人因已到期的租金及利息未按期支付，诉至法院。详见公司于 2018 年 4 月 19 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《涉及诉讼的公告》（公告编号：2018-023）。被告已与对方达成和解，债务在分期偿还中。

工行案为金融借款合同纠纷，申请人因已到期的本金及利息未按期支付，诉至法院，申请财产保全，并要求冻结被申请人相当价值的财产。法院于 2018 年 5 月 7 日向中国证券登记结算有限公司北京分公司申请股份冻结，冻结凤国保 15,344,206 股股权。股份冻结详见公司于 2018 年 5 月 16 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于股份冻结的公告》（公告编号：2018-042）。被告已与对方达成和解，将尽快解除股权司法冻结状态。

陶某案为双方民间借贷纠纷，申请人向法院申请财产保全。法院于 2018 年 12 月 27 日向中国证券登记结算有限公司北京分公司申请股份冻结，冻结凤国保 15,344,206 股股权。公司于 2019 年 1 月 2 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《股权司法冻结的公告》（公告编号：2019-001）及 2021 年 7 月 29 日披露的《涉及诉讼公告（补发）》（公告编号：2021-024）。被告已与对方进行积极协调，以便尽快解除股权司法冻结状态。

雨山区城投案为追偿权纠纷，申请人因履行了为公司借款的担保义务，为公司代偿了款项，而未收到公司的支付的代偿款，诉至法院。详见公司于 2019 年 1 月 25 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《涉及诉讼的公告》（公告编号：2019-002）。被告已与对方达成和解，债务在分期偿还中。

雨山经发公司案为追偿权纠纷，申请人因履行了为公司借款的担保义务，为公司代偿了款项，而未收到公司的支付的代偿款，诉至法院。详见公司于 2019 年 1 月 25 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《涉及诉讼的公告》（公告编号：2019-003）。被告已与对方达成和解，债务在分期偿还中。

中信银行案为担保借款合同纠纷，申请人因已到期的本金及利息未按期支付，诉至法院。详见公司于 2021 年 7 月 29 日在全国中小企业股份转让系统信息披露的平台（www.neeq.com.cn）披露的《涉及诉讼公告（补发）》（公告编号：2021-024）。被告已与对方达成和解，债务在分期偿还中。

金福担保案为追偿权纠纷，申请人因履行了为公司借款的担保义务，为公司代偿了款项，而未收到公司的支付的代偿款，诉至法院。详见公司于 2021 年 7 月 29 日在全国中小企业股份转让系统信息披露的平台（www.neeq.com.cn）披露的《涉及诉讼公告（补发）》（公告编号：2021-024）。被告已与对方达成和解，债务在分期偿还中。

杭州盛昌案为买卖合同纠纷，申请人未能按合同约定收到结算货款，诉至法院。详见公司于 2021 年 7 月 29 日在全国中小企业股份转让系统信息披露的平台（www.neeq.com.cn）披露的《涉及诉讼公告（补发）》（公告编号：2021-024）。被告已与对方达成和解，债务在分期偿还中。

农行案为金融借款合同纠纷，申请人因已到期的本金及利息未按期支付，诉至法院。详见公司于 2021 年 7 月 29 日在全国中小企业股份转让系统信息披露的平台（www.neeq.com.cn）披露的《涉及诉讼公告（补发）》（公告编号：2021-024）。被告已与对方达成和解，债务在分期偿还中。

普邦担保案为追偿权纠纷，申请人因履行了为公司借款的担保义务，为公司代偿了款项，而未收到公司的支付的代偿款，诉至法院。详见公司于 2021 年 7 月 29 日在全国中小企业股份转让系统信息披露的平台（www.neeq.com.cn）披露的《涉及诉讼公告（补发）》（公告编号：2021-024）。被告已与对方达成和解，债务在分期偿还中。

梅某案为合同纠纷，申请人因被告未按合同约定履行，诉到法院。详见公司于 2021 年 7 月 29 日在全国中小企业股份转让系统信息披露的平台（www.neeq.com.cn）披露的《涉及诉讼公告（补发）》（公告编号：2021-024）。被告已与对方达成和解，执行措施已解除。

汤某案为民间借贷纠纷，申请人因被告未按约定支付款项，诉至法院。详见公司于 2021 年 7 月 29 日在全国中小企业股份转让系统信息披露的平台（www.neeq.com.cn）披露的《涉及诉讼公告（补发）》

（公告编号：2021-024）。被告已与对方达成和解，债务在分期偿还中。

芜湖盐业案为借款合同纠纷，申请人因被告未按约定支付本金及利息，诉至法院。详见公司于2021年7月29日在全国中小企业股份转让系统信息披露的平台（www.neeq.com.cn）披露的《涉及诉讼公告（补发）》（公告编号：2021-024）。被告已与对方进行积极协调，以便尽快解除诉讼状态。

普邦担保案为追偿权纠纷，申请人因履行了为公司借款的担保义务，为公司代偿了款项，而未收到公司的支付的代偿款，提起仲裁。详见公司于2021年7月29日在全国中小企业股份转让系统信息披露的平台（www.neeq.com.cn）披露的《涉及仲裁公告（补发）》（公告编号：2021-025）。被告已与对方达成和解，债务在分期偿还中。

（二） 公司发生的提供担保事项

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

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

□适用 √不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	凤国保	4,500,000	0	4,500,000	2017年8月2日		连带	是	尚未履行	否	否	是
2	凤国保	4,000,000	1,000,000	4,000,000	2017年1月14日	2017年6月30日	连带	是	尚未履行	否	否	是
3	凤国	1,600,000	0	1,600,000	2016		连	是	尚	否	否	是

	保				年7月30日		带		未履行			
4	凤国保	1,000,000	0	1,000,000	2016年7月5日		连带	是	尚未履行	否	否	是
5	凤国保	2,000,000	0	2,000,000	2017年2月23日		连带	是	尚未履行	否	否	是
6	凤国保	3,200,000	0	3,200,000	2016年8月30日		连带	是	尚未履行	否	否	是
7	凤国保	900,000	0	900,000	2016年9月2日		连带	是	尚未履行	否	否	是
8	凤国保	412,300	0	412,300	2016年6月20日	2016年7月19日	连带	是	尚未履行	否	否	是
合计	-	17,612,300	1,000,000	17,612,300	-	-	-	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

上述相关担保均未能按约履行，债权人已诉讼并申请执行。双方就债务的偿还，基本达成一致。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	17,612,300.00	17,612,300.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	17,612,300.00	17,612,300.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担	0	0

保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

1、2016年7月5日实际控制人凤国保为帮助公司缓解资金需求以个人名义向陶鸣借款100万元，未约定借款期限，公司为上述借款提供担保；

2、2016年8月30日实际控制人凤国保为帮助公司缓解资金需求以个人名义与芜湖盐业签订借款合同，分别于2016年8月30日向芜湖盐业借款270万元，借款期限一年，2017年1月3日向芜湖盐业借款50万元，借款期限一年，为上述借款提供担保；

3、2017年2月23日实际控制人凤国保为帮助公司缓解资金需求以个人名义向王步更、李雨婷借款200万元，未约定借款期限，公司为上述借款提供担保；

4、2017年1月14日实际控制人凤国保为帮助公司缓解资金需求以个人名义向汤建国借款400万元，借款期限自2017年1月14日至2017年6月30日，公司为上述借款提供担保；

5、2017年8月2日实际控制人凤国保为帮助公司缓解资金需求与梅伟峰签订股权转让协议，梅伟峰分两次支付转让款450万元，公司为上述股权转让提供担保；

6、2016年7月30日凤国保与周传法签订股权协议，公司为上述股权协议提供担保。

7、2016年6月20日，实际控制人凤国保为帮助公司缓解资金需求与王帅签署《借款合同》，约定借款本金412300元，借款期限自2016年6月20日至2016年7月19日，未约定利息，由本公司承担保证责任。

8、2016年9月2日，实际控制人凤国保向吴生涯借款90万元，用于生产经营，未约定利息，公司承担保证责任。

上述相关民间借贷和股权转让，双方已就债务的偿还，基本达成一致。上述事项对公司日常经营带来部分不利影响将会很快消除。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

√适用 □不适用

上述相关民间借贷和股权转让纠纷均已涉诉并判决，各债权人已向法院申请执行。实际控制人股权被冻结，给公司日常经营带来部分不利影响。现双方就债务的偿还，已基本达成一致，上述事项对公司日常经营带来部分不利影响将会很快消除。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

(六) 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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
--------	------	------------	------	----------	------------

2022-026#	对外投资	威龙再生资源 (马鞍山)有 限公司	300 万元	否	否
-----------	------	-------------------------	--------	---	---

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

经 2022 年 8 月 20 日公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过了拟对外投资的议案, 将有利于公司未来整体战略规划需求, 拓展公司的经营业务, 提升公司综合能力。

(七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 8 月 22 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 8 月 22 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	2015 年 8 月 22 日		挂牌	规范和减少关联交易	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2015 年 8 月 22 日		挂牌	规范和减少关联交易	承诺规范和减少关联交易	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

无

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
工业用房(马房字	抵押	抵押	31,257,018.79	63.26%	短期借款

第 2015046421号)、(马房字第2015046418号)、(马房字第2016015706号)、(马房字第2015046417号)、检测楼土地-马国用(2015)第032649号					
一号厂房土地-马国用(2015)第032647号、二号厂房土地-马国用(2015)第036279号、三号厂房土地-马国用(2015)第032640号、综合楼土地-马国用(2011)第83660	抵押	抵押	4,183,194.26	8.47%	短期借款
机械设备	抵押	抵押	3,259,054.05	6.6%	长期借款
总计	-	-	38,699,267.10	78.33%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

资产权利受限对公司暂未造成影响。

(九) 失信情况

失信被执行人名称: 安徽威龙再制造科技股份有限公司、凤国保

执行法院: 马鞍山市雨山区人民法院

执行依据文号: (2017)皖0504民初4040号

目前, 公司失信被执行已全部解除, 实际控制人只有一笔失信被执行记录, 正在处理中。

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	14,720,169	49.07%	0	14,720,169	49.07%
	其中：控股股东、实际控制人	311,051	1.04%	0	311,051	1.04%
	董事、监事、高管	452,166	1.51%	469,252	921,418	3.07%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,279,831	50.93%	0	15,279,831	50.93%
	其中：控股股东、实际控制人	15,033,155	50.11%	0	15,033,155	50.11%
	董事、监事、高管	15,279,831	50.93%	0	15,279,831	50.93%
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000.00	-
普通股股东人数						196

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	凤国保	15,344,206	0	15,344,206	51.1474	15,033,155	311,051	3,988,949	15,344,206
2	杨利科	1,197,000	0	1,197,000	3.99	0	1,197,000	0	0
3	曾大勇	1,070,358	0	1,070,358	3.5679	0	1,070,358	0	1,070,358
4	夏军	943,000	0	943,000	3.1433	0	943,000	0	0
5	刘锦南	818,000	0	818,000	2.7267	0	818,000	0	0
6	汤建国	428,143	0	428,143	1.4271	0	428,143	0	0
7	陶鸣	428,143	0	428,143	1.4271	0	428,143	0	0
8	李功明	428,143	0	428,143	1.4271	0	428,143	0	0
9	余汉民	414,000	0	414,000	1.38	0	414,000	0	0
10	胡泽涛	350,000	0	350,000	1.1667	0	350,000	0	0
合计		21,420,993	0	21,420,993	71.403	15,033,155	6,387,838	3,988,949	16,414,564

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间无相互关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

凤国保持有威龙再造 15,344,206 股股份，占威龙再造股本总额的 51.15%，凤国保为威龙再造的控股股东。

凤国保，男，1966 年 6 月生，57 岁，中国国籍，无境外居留权，大专学历，现任公司董事长，任期自 2015 年 9 月至今。1985 年 10 月至 1990 年 7 月，于中国人民解放军 83013 部队司令部任上士；1990 年 8 月至 1996 年 3 月于马钢力生公司特种车队任分队长；1996 年 3 月至 2003 年 11 月，于马鞍山市公安局马钢公安分局桃核山派出所任职；2004 年 1 月至 2015 年 9 月，于威龙有限任执行董事、总经理等职务；2015 年 9 月至 2018 年 4 月，于威龙再造任董事长、总经理；2018 年 4 月至今，于威龙再造任董事长。

报告期内公司的控股股东未发生变化。

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	工行马鞍山开发区支行	银行	1,000,000.00	2016年12月28日	2017年12月26日	12.18%
2	银行贷款	工行马鞍山开发区支行	银行	4,699,208.61	2016年12月28日	2017年7月26日	12.18%
3	银行贷款	农行马鞍山佳山支行	银行	7,339,833.95	2017年4月19日	2027年7月18日	8.48%
4	银行贷款	中信银行马鞍山分行	银行	1,400,000.00	2017年1月6日	2018年1月6日	5.67%
5	银行贷款	邮储银行马鞍山湖西路支行	银行	547,008.40	2016年8月29日	2017年8月28日	9.79%
6	银行贷款	邮储银行马鞍山湖西路支行	银行	397,370.06	2017年4月14日	2018年4月13日	9.79%
合计	-	-	-	15,383,421.02	-	-	-

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
凤国保	董事长	男	是	1966.06	2015年9月10日	2018年9月9日
陶鸣	董事、总经理	男	否	1964.11	2018年3月13日	2018年9月9日
李志忠	董事	男	否	1963.06	2015年9月10日	2018年9月9日
凤元宝	监事会主席	男	否	1955.11	2019年11月28日	2018年9月9日
秦维国	职工代表监事	男	否	1986.02	2019年5月7日	2018年9月9日
陈胜	董事、董事会秘书	男	否	1969.05	2015年11月25日	2018年9月9日
凤伟积	监事	男	否	1975.02	2018年4月24日	2018年9月9日
李允飞	董事	男	否	1967.02	2020年3月13日	2018年9月9日
王才	董事	男	否	1968.02	2020年3月13日	2018年9月9日
潘冬华	董事	男	否	1973.01	2022年8月8日	2018年9月9日
陈玉秀	财务负责人	女	否	1963.10	2021年4月13日	2018年9月9日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

注：公司第一届董监高已过换届日期，公司于2018年9月10披露了《关于董事、监事及高级管理人员延期换届的公告》，目前公司的换届工作尚未完成。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

凤国保为凤元宝弟弟。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
潘冬华		新任	董事	为了企业更好发展	无

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
潘冬华	董事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

潘冬华简历：

姓名：潘冬华 性别：男 出生年月：1973年1月，中国籍，无境外永久居留权
毕业于：西南科技大学 学历：本科 职称：经济师。

工作经历：

1991年8月至2008年4月，就职于中国建设银行上海奉贤支行；
2008年5月至2009年8月，就职于上海银行奉贤支行
2009年9月至2022年7月，就职于华夏银行上海奉贤支行
2021年6月至今，外调国网（广西）国际贸易有限公司

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	是	董事凤国保哥哥凤元宝担任公司监事
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	

是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	第一届董事会第五十次及五十一一次，董事李志忠连续两次未出席会议
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	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4			4
财务人员	2			2
生产人员	14		10	4
销售人员	2		1	1
技术人员	4		2	2
员工总计	26		13	13

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	0	
本科	1	2
专科	6	6
专科以下	19	5
员工总计	26	13

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、高级管理人员分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在公司治理方面的制度主要有《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会决议符合有关法律法规和《公司章程》的规定。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等制定了《公司章程》、三会议事规则、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》、《关联交易管理制度》等制度，确立了纠纷解决机制、投资者关系管理、信息披露、关联股东和董事回避等制度，给股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

1、对股东权利的保护

公司董事会对公司治理机制讨论评估后认为，公司已基本建立了能给全体股东提供合适保护的公司治理机制，《公司章程》、三会议事规则等公司制度能够保证包括中小股东在内的股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

2、投资者关系管理制度

为加强公司与投资者和潜在投资者之间的信息沟通，切实建立公司与投资者的良好沟通平台，完善公司治理结构，保护投资者的合法权益，形成公司与投资者之间的良性互动关系，《公司章程》第八章“投资者关系管理”专门对投资者关系管理作出了相关规定，包括投资者关系管理工作中与投资者沟通的主要内容、沟通方式等。公司制定的《投资者关系管理制度》对投资者关系管理的具体内容作出规定。公司注重通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，保护投资者合法权益。

3、纠纷解决机制

《公司章程》第三十五条规定纠纷解决机制，即：“公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及本章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决；协商不成的，可通过诉讼方式解决。董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。”

4、关联股东、关联董事回避制度

《公司章程》第八十一条规定关联股东回避制度，具体如下：

“股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东应主动向股东大会声明关联关系并回避表决。股东没有主动说明关联关系并回避的，其他股东可以要求其说明情况并回避。召集人应依据有关规定审查该股东是否属关联股东及该股东是否应当回避。应予回避的关联股东对于涉及自己的关联交易可以参加讨论，并可就该关联交易产生的原因、交易基本情况、交易是否公允合法等事宜向股东大会作出解释和说明。如有特殊情况关联股东无法回避时，可以按照正常程序进行表决，并在股东大会决议中作出详细说明。股东大会结束后，其他股东发现有关联股东参与有关关联交易事项投票的，或者股东对是否应适用回避有异议的，有权就相关决议根据本章程的有关规定向人民法院起诉。”

《公司章程》第一百零二条规定关联董事回避制度，具体如下：

“董事个人或者其所任职的其他企业直接或者间接与公司已有的或者计划中的合同、交易、安排有关联关系时（聘任合同除外），不论有关事项在一般情况下是否需要董事会批准同意，均应当尽快向董事会披露其关联关系的性质和程度。关联董事应主动提出回避申请，否则其他董事有权要求其回避。除非有关联关系的董事按照本条前款的要求向董事会作了披露，并且董事会在不将其计入法定人数、该董事亦未参加表决的会议上批准了该事项，公司有权撤销该合同、交易或者安排，但在对方是善意第三人的情况下除外。”

5、与财务管理、内部控制相关的内部管理制度建设情况

公司制定了《资金管理办法》、《备用金管理制度》、《财务票据管理制度》、《公司印鉴使用规定》等制度，对公司资金管理、备用金管理、票据管理、印章管理等作出具体规定，形成了规范的财务管理体系。公司同时制定了《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《关联交易管理制度》、《人事管理制度》等制度，涵盖了公司对外担保、对外投资、关联交易、人力资源等各个环节，可以有效地保证公司运营的合法合规、经营的效率与效果，确保公司在经营活动中有适当的机制及时辨识、评估风险并采取应对措施进行处置。

（二）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司董事会认为，自股份公司设立以来，公司依公司章程及三会议事规则的规定召开三会会议，公司股东、董事、监事均能行使相关权利并履行义务。公司重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的权益。公司现有治理机制保证了股东参加股东大会及依法享有的知情权、参与权、质询权和表决权等各项股东权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及与财务管理、内部控制相关的内部管理制度。现有公司治理机制可以满足公司经营发展需求，符合相关法律法规要求，运行规范。随着公司未来经营规模的扩大、业务范围的拓展，公司将不断完善现有的公司治理机制，保证公司内部控制制度完整有效、公司治理机制规范健全。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司成立以来，公司的历次股东大会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容及签署均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定。公司股东均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定行使权利。公司股东大会已对股份公司的设立、董事和监事的选举、《公司章程》及其他内控制度的制定等事项作出了有效决议，切实发挥了股东大会的职能和作用。

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

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司 治理规则》，对《安徽威龙再制造科技股份有限公司章程》的相应条款作出了相应修订，2023 年 3 月 17 日第一届董事会第五十二次会议通过了《章程修订》议案，并在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露了公告，2023 年 4 月 3 日在 2023 年第一次临时股东大会上通过了《章程修订》议案，并在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露了公告。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	5	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司严格按照有关法律、法规、规范性文件及《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》等的有关规定发出会议通知,合法投票表决,三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规及公司章程的要求。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人,在资产、人员、财务、机构、业务方面相互独立,具有完整的业务体系及市场独立经营的能力。1.业务独立公司拥有完整的业务结构,独立获取业务收入和利润,具有独立自主的经营能力。不存在依赖控股股东、实际控制人进行生产经营的情形。2.资产独立公司对其资产拥有完全的所有权,权属清晰。公司与控股股东及实际控制人之间产权关系明确,控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源,不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。3.人员独立公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生;公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务,公司财务人员未在其他企业中兼职。4.财务独立公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度;公司设立了独立的财务部门,配备了专职财务人员;公司作为独立的纳税人,依法独立纳税。5.机构独立公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的经理层等机构及相应的三会议事规则和总经理工作细则,形成了完善的法人治理机构;公司依据生产经营需要设置了相应的职能部门,各职能部门按规定的职责独立运作。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
报告期内,公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》的规定,结合公司自身实际情况,依据《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》等各项内部控制制度,建立了完善的内部控制体系。保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度,并能够得到有效执行,能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况,不断更新和完善相关制度,保障公司健康平稳运行。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司进一步健全信息披露管理事务,提高公司规范运作水平,增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,提高定期报告、临时报告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,公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无法表示意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中审亚太审字（2023）004612 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴军 4 年 诸力 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6 年
会计师事务所审计报酬	13 万元

审 计 报 告

中审亚太审字（2023）004612 号

安徽威龙再制造科技股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们审计了安徽威龙再制造科技股份有限公司（以下简称“威龙再制造公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的威龙再制造公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

如财务报表附注 2.2 持续经营所述，威龙再制造公司 2022 年度发生净亏损 4,426,813.76 元，截至 2022 年末累计亏损 133,396,043.62 元，且于 2022 年 12 月 31 日，威龙再制造公司流动负债高于流动资产总额 143,448,843.70 元。目前重组进度处于

重组方按和解协议约定的条款偿还债务的过程中，因重组方内部资金审批未及时完成，自 2022 年 10 月起债务偿还中止，截至审计报告日尚未恢复。债务重组事项虽然在推进过程中，但其结果仍具有不确定性。上述事项我们无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因而无法判断公司运用持续经营假设编制 2022 年度财务报表是否恰当。

三、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，管理层负责评估威龙再制造公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算威龙再制造公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威龙再制造公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对威龙再制造公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于威龙再制造公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

（此页无正文，此页为安徽威龙再制造科技股份有限公司 2022 年财务报表审计项目的签章页）

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吴军（项目合伙人）

（盖章）

（签名并盖章）

中国注册会计师：诸力

（签名并盖章）

中国·北京

二〇二三年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	6.1	45,836.01	54,651.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	6.3	1,703.52	7,056.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	273,007.99	139,120.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	830,817.89	818,205.89
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	6.6	166,758.47	188,739.22
流动资产合计		1,318,123.88	1,207,773.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6.7	31,783,286.17	
固定资产	6.8	12,010,583.23	42,679,609.24
在建工程	6.9	3,083,766.15	3,065,726.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	6.10	890,680.73	4,349,924.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.11	325,445.19	352,565.67
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,093,761.47	50,447,826.56
资产总计		49,411,885.35	51,655,599.76
流动负债：			
短期借款	6.13	15,383,421.02	17,284,279.32
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	6.14	1,666,675.49	3,096,841.68
预收款项	6.15	781,276.80	391,017.89
合同负债	6.16		113,092.57
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	6.17	114,006.94	1,752,562.77
应交税费	6.18	2,445,212.31	14,830,335.06
其他应付款	6.19	121,117,320.97	100,732,895.61
其中：应付利息	6.19.1	4,564,574.33	7,769,844.97
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6.20	3,259,054.05	4,124,898.81
流动负债合计		144,766,967.58	142,325,923.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	6.21	3,850,016.32	4,010,017.89
递延所得税负债	6.12	513,541.52	611,484.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,363,557.84	4,621,502.36
负债合计		149,130,525.42	146,947,426.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.22	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.23	2,737,365.67	2,737,365.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.24	940,037.88	940,037.88
一般风险准备			
未分配利润	6.25	-133,396,043.62	-128,969,229.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-99,718,640.07	-95,291,826.31
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-99,718,640.07	-95,291,826.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		49,411,885.35	51,655,599.76

法定代表人：凤国保

主管会计工作负责人：陈玉秀

会计机构负责人：陈玉秀

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	6.26	4,596,752.73	2,226,402.20
其中：营业收入		4,596,752.73	2,226,402.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	6.26	17,024,297.62	28,532,038.15
其中：营业成本		3,405,095.96	875,189.75
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	6.27	592,911.96	532,154.67
销售费用	6.28	1,049,678.56	
管理费用	6.29	5,145,720.95	4,403,457.39
研发费用			
财务费用	6.30	6,830,890.19	22,721,236.34
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	6.31	4,777,974.02	160,001.57
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）	6.32	1,185,207.08	154,733.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.33	-22,723.23	-1,517,162.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,487,087.02	-27,508,063.93
加：营业外收入	6.34	3,439,790.53	157,193.20
减：营业外支出	6.35	1,477,460.22	1,444,113.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,524,756.71	-28,794,984.21
减：所得税费用	-6.36	-97,942.95	185,722.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,426,813.76	-28,980,706.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,426,813.76	-28,980,706.93
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		-4,426,813.76	-28,980,706.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.15	-0.97
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：凤国保

主管会计工作负责人：陈玉秀

会计机构负责人：陈玉秀

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,316,322.90	1,953,632.24
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			
收到其他与经营活动有关的现金	6.38	6,219,729.20	1,664,774.55
经营活动现金流入小计		11,536,052.10	3,618,406.79
购买商品、接受劳务支付的现金		2,603,345.39	
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		3,335,252.49	954,815.29
支付的各项税费		13,816,025.65	9,552.63
支付其他与经营活动有关的现金	6.38	4,887,816.52	2,582,217.37
经营活动现金流出小计		24,642,440.05	3,546,585.29
经营活动产生的现金流量净额		-13,106,387.95	71,821.50
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			3,000.00
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			3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		207,740.00	40,640.00
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		207,740.00	40,640.00
投资活动产生的现金流量净额		-207,740.00	-37,640.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.38	15,100,000.00	
筹资活动现金流入小计		15,100,000.00	
偿还债务支付的现金		1,668,590.55	130,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,445.49	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,740,036.04	130,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		13,359,963.96	-130,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		45,836.01	-95,818.50
加：期初现金及现金等价物余额			95,818.50
六、期末现金及现金等价物余额		45,836.01	

法定代表人：凤国保

主管会计工作负责人：陈玉秀

会计机构负责人：陈玉秀

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				2,737,365.67				940,037.88		- 128,969,229.86		- 95,291,826.31
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	30,000,000.00				2,737,365.67				940,037.88		- 128,969,229.86		- 95,291,826.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,426,813.76		-4,426,813.76
（一）综合收益总额											-4,426,813.76		-4,426,813.76
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				2,737,365.67				940,037.88		-	-
											133,396,043.62	99,718,640.07

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	30,000,000.00				2,737,365.67				940,037.88		-99,988,522.93	-	66,311,119.38
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	30,000,000.00				2,737,365.67				940,037.88		-99,988,522.93	-	66,311,119.38
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											-28,980,706.93	-	28,980,706.93
(一) 综合收益总额											-28,980,706.93	-	28,980,706.93

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				2,737,365.67				940,037.88		-	-
											128,969,229.86	95,291,826.31

法定代表人：凤国保

主管会计工作负责人：陈玉秀

会计机构负责人：陈玉秀

三、 财务报表附注

安徽威龙再制造科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

1、公司基本情况

安徽威龙再制造科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系由凤国保、李志忠、凤元宝等共同组建的股份有限公司，成立于 2002 年 7 月 18 日，于 2017 年 11 月 23 日取得马鞍山市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 913405007408716024（1-1）号的《企业法人营业执照》，实际控制人及法定代表人为凤国保，公司所在地址为安徽省马鞍山市雨山区印山西路 1288 号。

本公司于 2016 年 5 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，属于基础层，股票代码 837630，挂牌时股本总额 30,000,000.00 元，挂牌时股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(元)	出资比例(%)
1	凤国保	20,044,206.00	66.81
2	张如冰	2,948,244.00	9.83
3	汪誉秋	1,498,501.00	5.00
4	曾大勇	1,070,358.00	3.57
5	汤建国	428,143.00	1.43
6	严劲	428,143.00	1.43
7	陶鸣	428,143.00	1.43
8	李功明	428,143.00	1.43
9	周传法	342,515.00	1.14
10	周银兰	214,072.00	0.72
11	聊金凤	214,072.00	0.72
12	陶诗然	214,072.00	0.72
13	李志忠	171,257.00	0.57
14	张凯芳	128,443.00	0.43
15	田立国	107,036.00	0.36
16	王应好	107,036.00	0.36
17	张白霞	107,036.00	0.36
18	曹茂山	107,036.00	0.36
19	胡楠	107,036.00	0.36
20	王春云	107,036.00	0.36
21	张昊	107,036.00	0.36
22	秦翠娥	93,656.00	0.29

23	凤元宝	88,412.00	0.18
24	张元华	53,518.00	0.12
25	秦思俊	35,964.00	0.11
26	徐勇	32,967.00	0.11
27	李国宝	32,111.00	0.10
28	凤国祥	31,469.00	0.09
29	丁继智	28,472.00	0.09
30	王才	27,273.00	0.08
31	王良荣	25,475.00	0.08
32	凤元和	25,175.00	0.07
33	江华美	22,477.00	0.07
34	陈胜	22,478.00	0.06
35	凤伟积	19,480.00	0.06
36	胡诗军	18,731.00	0.06
37	戴国傲	17,982.00	0.06
38	夏群	17,832.00	0.06
39	杨蓉	17,233.00	0.04
40	许桂森	13,486.00	0.04
41	欧兵	12,737.00	0.04
42	凤智	12,737.00	0.04
43	方水金	10,704.00	0.03
44	冯凯	10,489.00	0.03
45	张勇	8,541.00	0.03
46	侯大明	7,642.00	0.02
47	孙健	5,395.00	0.29
合计		30,000,000.00	100.00

截至 2022 年 12 月 31 日股本总额无变化。

公司现持有统一社会信用代码为 913405007408716024 的《营业执照》，法定代表人：凤国保，注册资本 3,000.00 万元。2016 年 6 月 6 日，公司在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：ST 威龙，属于新三板基础层，证券代码：837630。

公司所属行业为 C43 金属制品、机械和设备修理业。

本公司的经营范围：机械装备、机电产品、备品配件、汽车配件（机车、发动机、轮对、刃模具、锯片、轧辊、环形件、液压件、齿轮、阀门、铆焊件）制造与再制造。废旧再生资源（金属、非金属）回收、加工、销售。环境工程、市政工程、节能工程施工、运营、技术服务。工业、农业、生活、建筑、厨余垃圾及固体废物（以上项目不含危险废物）收集、运输、储存、处理。危险废物收集、贮存、处置。建材加工销售。保洁服务。环保设备（汽化裂解设备、垃圾焚烧设备、厨余垃圾设备、智能回收箱）生产。特种车辆、专用车辆、汽车

配件销售、维修。循环经济产业园建设管理、咨询服务。（依法需经批准的项目经相关部门批准后方可经营）。

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 4 月 24 日决议批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 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 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司 2022 年度发生净亏损 4,426,813.76 元，截至 2022 年末累计亏损 133,396,043.62 元，流动负债高于流动资产总额 143,448,843.70 元；债务重组事项在推进过程中，但其结果仍具有一定的不确定性；上述情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。

为保持公司持续经营能力，本公司根据目前情况，制定了以下措施：

（1）积极配合债务重组，目前债务重组相关协议已签订，重组方已按协议内容开始履行偿债义务。

（2）重组方偿还债务的同时，公司积极推动恢复融资信用。

（3）将持续完善内控体系，促进公司管理规范。

3、遵循企业会计准则的声明

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

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.5 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

4.5.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.5.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.5.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.5.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类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；该金融资产的合同条款规定，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资

等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.5.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.5.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.5.2 金融资产减值

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

4.5.2.1 减值准备的确认方法

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

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

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

预期信用损失计量的简化方法是指，公司在每个资产负债表日选择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，不再评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已

经显著增加。

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

4.5.2.2 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

4.5.2.3 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4.5.2.4 金融资产减值的会计处理方法

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

4.5.2.5 各类金融资产信用损失的确定方法

4.5.2.5.1 应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	组合内容
账龄组合	以账龄作为信用风险特征
无风险组合	以单独减值测试作为信用风险特征

4.5.2.5.1 其他应收款

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

组合名称	组合内容
账龄组合	以账龄作为信用风险特征
无风险组合	关联方款项、保证金、质保金、以单独减值测试作为

组合名称	组合内容
	信用风险特征

4.5.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.5.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.5.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.5.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.6 存货

4.6.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、低值易耗品、发出商品等。

4.6.2 存货取得和发出的计价方法

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

4.6.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4.6.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.6.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按分次转销法摊销；包装物于领用时按分次转销法摊销。

4.7 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

4.7.1 投资性房地产计量模式

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，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

4.7.2 折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

4.8 固定资产

4.8.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.8.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物-房屋	年限平均法	40	10.00	2.25
房屋及建筑物-构筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机械设备	年限平均法	14	10.00	6.43
运输工具	年限平均法	8	10.00	11.25
电子及办公设备	年限平均法	5	10.00	18.00
办公家具	平均年限法	5	10.00	18.00

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，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.8.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.14 长期资产减值”。

4.8.4 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。

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

4.9 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.14 长期资产减值”。

4.10 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.11 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注 4.20 “租赁”。

4.12 无形资产

4.12.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	平均年限法
专利使用权	10 年	平均年限法
软件	5 年	平均年限法

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。

4.12.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.12.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.14 长期资产减值”。

4.13 长期待摊费用

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

4.14 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.15 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注 4.20 “租赁”。

4.16 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

4.17 收入

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称“商品”）的控制权时，确认收入：合同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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产；③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

交易价格，是指因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生额重大转回的金额。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一个资产负债日，公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

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

4.17.1 公司具体收入

本公司收入主要类型为再制造、再生资源收入、固废处置收入、技术服务收入（不含固废处置）、租金收入。

- （1）对于再制造、再生资源收入、固废处置收入，在客户验收时确认收入；
- （2）对于技术服务收入（不含固废处置）、租金收入，在提供相关服务期间确认收入。

4.18 政府补助

4.18.1 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。

4.18.2 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。

4.18.3 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。

4.19 递延所得税资产/递延所得税负债

4.19.1 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税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.19.2 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。

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。

4.19.3 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。

4.19.4 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，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。

4.20 租赁

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

4.20.1 本公司作为承租人

4.20.1.1 初始计量

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

4.20.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，

并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

4.20.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

4.20.2 本公司作为出租人

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

4.20.2.1 经营租赁

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

4.20.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

4.21 重要会计政策、会计估计的变更

本公司 2022 年度无重要会计政策、会计估计的变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
土地使用税	每平方米4元计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴。 从租计征的，以租金收入为计税依据，年税率12%。
企业所得税	应纳税所得额的25%计缴。

5.2 税收优惠及批文

根据《安徽省财政厅 国家税务总局安徽省税务局关于我省中小微企业减征地方水利建设基金的通知》（皖财综〔2022〕299号、皖财综〔2023〕245号），本公司为小型企业，可

以按现有费率的 90% 缴纳地方水利建设基金。减征期限自 2022 年 1 月 1 日起，至 2023 年 12 月 31 日止。

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年年末指 2021 年 12 月 31 日，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。如非特别说明，以下金额单位均为人民币元。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	45,836.01	54,651.23
合计	45,836.01	54,651.23

6.2 应收账款

6.2.1 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
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		-679,644.10	679,644.10		
其中：					
组合 1：账龄组合		-679,644.10	679,644.10		
合计		-679,644.10	679,644.10		

6.3 预付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,703.52	100.00	7,056.26	100.00
合计	1,703.52	100.00	7,056.26	100.00

6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	273,007.99	139,120.60
合计	273,007.99	139,120.60

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	287,376.83	81,905.45
1-2年		48,925.66
2-3年		54,771.27
3-4年		
4-5年		
5年以上		
小计	287,376.83	185,602.38
减：坏账准备	14,368.84	46,481.78
合计	273,007.99	139,120.60

6.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	2,000.00	1,324.22
备用金		1,876.41
借款		63.10
往来款	285,376.83	152,250.73
货款		30,087.92
小计	287,376.83	185,602.38
减：坏账准备	14,368.84	46,481.78
合计	273,007.99	139,120.60

6.4.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额		23,381.78	23,100.00	46,481.78
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期：		23,381.78	23,100.00	46,481.78
——转入第二阶段				

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)	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-482,462.98	-23,100.00	-505,562.98
本期转回		504,969.33		504,969.33
本期转销				
本期核销		31,519.29		31,519.29
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		14,368.84		14,368.84

6.4.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
按单项 计提坏 账准备	23,100.00	-23,100.00				
按组合 计提坏 账准备	23,381.78	-482,462.98	504,969.33	31,519.29		14,368.84
其中： 账龄组 合	23,381.78	-482,462.98	504,969.33	31,519.29		14,368.84
无风险 组合						
合计	46,481.78	-505,562.98	504,969.33	31,519.29		14,368.84

6.4.1.5 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	31,519.29

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
王三子	货款	28,633.58	预计无法收回	审批	否
马鞍山市宏 祥物资回收 有限公司	押金	1,324.22	预计无法收回	审批	否

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
安徽省高速公路联网运营有限公司	货款	776.77	预计无法收回	审批	否
安徽克林曼生态环境工程有限公司	货款	441.70	预计无法收回	审批	否
中国联合网络通信有限公司马鞍山市分公司	货款	209.63	预计无法收回	审批	否
雨山区财政局	往来款	80.52	预计无法收回	审批	否
马鞍山市南湖宾馆有限公司	货款	33.94	预计无法收回	审批	否
沈自中	往来款	18.93	预计无法收回	审批	否
小计	/	31,519.29	/	/	/

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	599,556.71	10,998.49	588,558.22
库存商品	38,440.94		38,440.94
低值易耗品	218,381.45	14,562.72	203,818.73
合计	856,379.10	25,561.21	830,817.89

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	599,556.71	10,998.49	588,558.22
库存商品	38,440.94		38,440.94
低值易耗品	218,381.45	27,174.72	191,206.73
合计	856,379.10	38,173.21	818,205.89

6.5.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,998.49					10,998.49

低值易耗品	27,174.72	-12,612.00			14,562.72
合计	38,173.21	-12,612.00			25,561.21

6.6 其他流动资产

6.6.1 分类

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	138,786.13	138,786.13
待抵扣进项税额	27,972.34	49,953.09
合计	166,758.47	188,739.22

6.7 投资性房地产

6.7.1 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额			
2.本期增加金额	36,804,067.28	4,333,836.24	41,137,903.52
(1) 外购			
(2) 固定资产\无形资产转入	36,804,067.28	4,333,836.24	41,137,903.52
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	36,804,067.28	4,333,836.24	41,137,903.52
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额			
2.本期增加金额	8,315,838.28	1,038,779.07	9,354,617.35
(1) 固定资产\无形资产转入	7,440,648.53	952,102.35	8,392,750.88
(2) 计提或摊销	875,189.75	86,676.72	961,866.47
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	8,315,838.28	1,038,779.07	9,354,617.35
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			

(1) 固定资产\无形资产转入			
(2) 计提或摊销			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	28,488,229.00	3,295,057.17	31,783,286.17
2.期初账面价值			

注：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司投资性房地产用于抵押借款的房产账面价值为 28,488,229.00 元，土地使用权账面价值为 3,295,057.17 元，详见本附注“6.13 短期借款”说明。

6.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,010,583.23	42,679,609.24
固定资产清理		
合计	12,010,583.23	42,679,609.24

6.8.1 分类

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子及办公设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1、期初余额	43,754,111.92	22,859,768.15	1,245,665.94	671,783.91		68,531,329.92
2、本期增加金额	219,015.50			15,130.00	3,300.00	237,445.50
(1) 购置	81,385.20			15,130.00	3,300.00	99,815.20
(2) 在建工程转入	137,630.30					137,630.30
3、本期减少金额	36,804,067.28	421,341.88				37,225,409.16
(1) 处置或报废		421,341.88				421,341.88
(2) 转投资性房地产	36,804,067.28					36,804,067.28
4、期末余额	7,169,060.14	22,438,426.27	1,245,665.94	686,913.91	3,300.00	31,543,366.26
二、累计折旧						
1、期初余额	9,224,028.30	13,503,069.88	1,045,218.74	600,414.18		24,372,731.10
2、本期增加金额	189,181.51	1,252,010.68	56,225.64	3,291.78	208.96	1,500,918.57
(1) 计提	189,181.51	1,252,010.68	56,225.64	3,291.78	208.96	1,500,918.57
3、本期减少金额	7,440,648.53	379,207.69				7,819,856.22
(1) 处置或报废		379,207.69				379,207.69

(2) 转投资性 房地产	7,440,648.53					7,440,648.53
4、期末余额	1,972,561.28	14,375,872.87	1,101,444.38	603,705.96	208.96	18,053,793.45
三、减值准备						
1、期初余额		1,438,144.81	40,844.77			1,478,989.58
2、本期增加金 额						
(1) 计提						
3、本期减少金 额						
(1) 处置或报 废						
4、期末余额		1,438,144.81	40,844.77			1,478,989.58
四、账面价值						
1、期末账面价 值	5,196,498.86	6,624,408.59	103,376.79	83,207.95	3,091.04	12,010,583.23
2、期初账面价 值	34,530,083.62	7,918,553.46	159,602.43	71,369.73		42,679,609.24

注：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司固定资产用于抵押借款的房产账面价值为 2,768,789.79 元，详见本附注“6.13 短期借款”说明。

6.9 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,083,766.15	3,065,726.72
工程物资		
合计	3,083,766.15	3,065,726.72

6.9.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合研发楼	1,509,293.00		1,509,293.00	1,509,293.00		1,509,293.00
起重机项目	1,418,803.42		1,418,803.42	1,418,803.42		1,418,803.42
1号厂房				96,990.30		96,990.30
2号厂房附属 设施				40,640.00		40,640.00
食堂改造工程	87,669.73		87,669.73			-
3号厂房消防 系统	68,000.00		68,000.00			
合计	3,083,766.15		3,083,766.15	3,065,726.72		3,065,726.72

6.9.1.1 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
综合研发楼	1,509,293.00				1,509,293.00

起重机项目	1,418,803.42			1,418,803.42
1号厂房	96,990.30		96,990.30	
2号厂房附属设施	40,640.00		40,640.00	
食堂改造工程		87,669.73		87,669.73
3号厂房消防系统		68,000.00		68,000.00
合计	3,065,726.72	155,669.73	137,630.30	3,083,766.15

6.10 无形资产

6.10.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	6,096,674.91	106,292.40	94,935.89	6,297,903.20
2、本期增加金额				
3、本期减少金额	4,333,836.24			4,333,836.24
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产	4,333,836.24			4,333,836.24
4、期末余额	1,762,838.67	106,292.40	94,935.89	1,964,066.96
二、累计摊销				
1、期初余额	1,791,343.57	62,413.06	94,221.64	1,947,978.27
2、本期增加金额	35,460.36	6,714.72		42,175.08
(1) 计提	35,460.36	6,714.72		42,175.08
3、本期减少金额	952,102.35			952,102.35
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产	952,102.35			952,102.35
4、期末余额	874,701.58	69,127.78	94,221.64	1,038,051.00
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额		35,335.23		35,335.23
(1) 计提		35,335.23		35,335.23
3、本期减少金额				
4、期末余额		35,335.23		35,335.23
四、账面价值				
1、期末账面价值	888,137.09	1,829.39	714.25	890,680.73
2、期初账面价值	4,305,331.34	43,879.34	714.25	4,349,924.93

注：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无形资产用于抵押借款的土地使用权账面价值为 888,137.09 元，详见本附注“6.13 短期借款”说明。

6.11 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
回收亭	352,565.67		27,120.48		325,445.19
合计	352,565.67		27,120.48		325,445.19

6.12 递延所得税负债

6.12.1 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧法与直线折旧法的差异	1,753,175.61	438,293.90	2,110,466.15	527,616.54
5000元以下固定资产一次性计提折旧税法差异	300,990.46	75,247.62	335,471.73	83,867.93
合计	2,054,166.07	513,541.52	2,445,937.88	611,484.47

6.13 短期借款

6.13.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,699,208.61	5,773,661.36
保证借款	1,797,370.06	2,510,617.96
保证兼抵押借款	7,886,842.35	9,000,000.00
合计	15,383,421.02	17,284,279.32

6.13.2 期末短期借款明细说明

借款银行	期末余额	借款日	到期日	合同利率%	逾期利率%	借款类别	抵押物/担保人	备注
工行马鞍山开发区支行	1,000,000.00	2016/12/28	2017/12/26	8.3200%	12.1800%	抵押借款	马房字第 2015046417 号、马房字第 2015046421 号、马房字第 2015046418 号、马国用(2015)第 032649 号、马国用(2015)第 032646 号、马国用(2015)第 032647 号	已逾期
工行马鞍山开发区支行	4,699,208.61	2016/12/28	2017/7/26	8.3200%	12.1800%	抵押借款	马房字第 2015046417 号、马房字第 2015046421 号、马房字第 2015046418 号、马国用(2015)第 032649 号、马国用(2015)第 032646 号、马国用(2015)第 032647 号	已逾期
农行马鞍山佳山支行	7,339,833.95	2017/4/19	2018/4/18	4.2550%	8.4825%	保证兼抵押	保证人: 凤国保、秦翠霞, 安徽威龙再制造科技股份有限公司 抵押物: 国有土地使用权及工业房产	已展期
农行马鞍山佳山支行	7,339,833.95	2022/8/1	2024/7/18	4.2550%	8.4825%	保证兼抵押	保证人: 凤国保、秦翠霞, 安徽威龙再制造科技股份有限公司 抵押物: 国有土地使用权及工业房产	/
中信银行马鞍	1,400,000.00	2017/1/6	2018/1/6	4.3500%	5.6650%	保证借款	保证人: 凤国保	已逾期

山分行								
中国邮政储蓄 银行马鞍山市 湖西路支行	547,008.40	2016/8/29	2017/8/28	6.5250%	9.7875%	保证兼抵押	保证人：凤国保、秦翠霞、秦翠娥、李志忠、张昊 抵押物：马房字第2012012451号、马国(2012)第222534号	已逾期
中国邮政储蓄 银行马鞍山市 湖西路支行	397,370.06	2017/4/14	2018/4/13	6.0900%	9.7875%	保证借款	马鞍山市普邦融资担保股份有限公司、保证人：凤国保、秦翠霞	已逾期

6.14 应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付账款	1,666,675.49	3,096,841.68
合计	1,666,675.49	3,096,841.68

6.14.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
办公采购	155,000.00	236,438.00
工程采购		10,000.00
原料采购	1,481,036.14	2,492,355.12
其他	30,639.35	358,048.56
合计	1,666,675.49	3,096,841.68

6.14.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
马介桂	1,000,000.00	未清算
马鞍山市思科化工产品贸易有限公司	160,000.00	分期偿付，偿付过程中
马鞍山市太白建筑安装有限责任公司	223,525.14	分期偿付，偿付过程中
上海申联建筑设计有限公司芜湖分公司	100,000.00	未清算
合计	1,483,525.14	/

6.15 预收账款

6.15.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	781,276.80	391,017.89
合计	781,276.80	391,017.89

6.15.2 预收款项期末余额前五名单位情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
马鞍山市经开区福有废旧金属回收站	177,824.00	未到租赁期
马鞍山市雨山区安浩再生资源回收服务部	161,493.96	未到租赁期

安徽江雷废旧物资回收有限公司	115,712.78	未到租赁期
马鞍山富润废旧物资回收有限责任公司	88,813.96	未到租赁期
安徽高维机械制造有限公司	87,008.88	未到租赁期
合计	630,853.58	

6.16 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售货款		113,092.57
合计		113,092.57

6.17 应付职工薪酬

6.17.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,752,562.77	1,402,363.74	3,040,919.57	114,006.94
二、离职后福利-设定提存计划		84,549.47	84,549.47	
三、辞退福利		186,300.00	186,300.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,752,562.77	1,673,213.21	3,311,769.04	114,006.94

6.17.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,745,962.77	1,312,476.18	2,944,432.01	114,006.94
2、职工福利费		37,662.32	37,662.32	
3、社会保险费		49,825.24	49,825.24	
其中：医疗保险费		46,168.14	46,168.14	
工伤保险费		3,657.10	3,657.10	
生育保险费				
4、住房公积金	6,600.00		6,600.00	
5、工会经费和职工教育经费		2,400.00	2,400.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	1,752,562.77	1,402,363.74	3,040,919.57	114,006.94

6.17.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		81,987.04	81,987.04	

2、失业保险费		2,562.43	2,562.43
3、企业年金缴费			
合计		84,549.47	84,549.47

6.18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,294,187.69	6,906,255.18
个人所得税		55,487.96
土地使用税	42,093.42	926,055.24
房产税	105,712.09	1,507,435.89
城市维护建设税	234.70	676,956.15
教育费附加	100.59	296,793.72
地方教育附加	67.06	197,885.82
水利基金	1,029.46	57,110.76
印花税	1,748.43	26,786.03
滞纳金	38.87	4,179,568.31
合计	2,445,212.31	14,830,335.06

6.19 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,564,574.33	7,769,844.97
应付股利		
其他应付款	116,552,746.64	92,963,050.64
合计	121,117,320.97	100,732,895.61

6.19.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
逾期利息	4,564,574.33	7,769,844.97
合计	4,564,574.33	7,769,844.97

注：期末余额系短期借款逾期利息 4,564,574.33 元。

6.19.2 其他应付款

6.19.2.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
保证金	372,000.00	841,000.00
往来款	1,141,000.00	4,076,631.59
借款	114,625,110.02	87,487,928.36
其他	414,636.62	557,490.69

合计	116,552,746.64	92,963,050.64
----	----------------	---------------

6.19.2.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
马鞍山市普邦融资担保股份有限公司	22,491,239.82	分期偿还, 未到期
马鞍山市金福融资担保有限公司	8,060,587.03	分期偿还, 未到期
马鞍山市雨山区城市发展投资集团有限责任公司	8,183,736.23	分期偿还, 未到期
马鞍山雨山区经济开发区经济发展有限公司	5,591,270.02	分期偿还, 未到期
浙江货郎鼓城市环境服务有限公司	5,004,363.44	拟债转股, 未到期
合计	49,331,196.54	

6.20 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		14,702.04
应付租赁款(注)	3,259,054.05	4,110,196.77
合计	3,259,054.05	4,124,898.81

注: 出租方融信租赁股份有限公司, 租赁期限 2016 年 10 月 28 日至 2019 年 10 月 27 日, 已逾期。

6.21 递延收益

6.21.1 递延收益列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
再生资源回收利用体系建设	357,500.21		27,500.00	330,000.20
产业转移政策扶持	487,900.11		32,828.57	455,071.55
2014 年政府八项为民办实事之一	2,466,665.03		77,690.24	2,388,974.78
回收亭分拣中心建设补助	697,952.54		21,982.76	675,969.79
合计	4,010,017.89		160,001.57	3,850,016.32

6.21.2 涉及政府补助的项目:

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
再生资源回收利用体系建设	357,500.21			27,500.01			330,000.20	与资产相关
产业转移政策扶持	487,900.11			32,828.56			455,071.55	与资产相关
2014 年政府八项为民办实事之一	2,466,665.03			77,690.25			2,388,974.78	与资产相关
回收亭分拣中	697,952.54			21,982.75			675,969.79	与资产相关

心建设补助							
合计	4,010,017.89			160,001.57			3,850,016.32

6.22 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	30,000,000.00						30,000,000.00
合计	30,000,000.00						30,000,000.00

6.23 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,737,365.67			2,737,365.67
合计	2,737,365.67			2,737,365.67

6.24 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	940,037.88			940,037.88
合计	940,037.88			940,037.88

6.25 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-128,969,229.86	-99,988,522.93
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-128,969,229.86	-99,988,522.93
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,426,813.76	-28,980,706.93
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-133,396,043.62	-128,969,229.86

6.26 营业收入和营业成本

6.26.1 营业收入和营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	2,351,652.07	2,443,229.49		
其他业务	2,245,100.66	961,866.47	2,226,402.20	875,189.75
合计	4,596,752.73	3,405,095.96	2,226,402.20	875,189.75

6.26.1.1 主营业务收入的类型明细

项目	本期发生额	上期发生额
再制造收入		
再生资源收入	2,351,652.07	
合计	2,351,652.07	

6.26.1.2 其他业务收入的类型明细

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	2,244,157.26	2,226,402.20
其他收入	943.40	
合计	2,245,100.66	2,226,402.20

6.27 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,708.86	6,367.66
教育费附加	8,426.39	2,714.99
地方教育附加	5,617.60	1,833.33
土地使用税	168,373.68	168,373.68
房产税	383,636.49	350,957.72
印花税	2,613.89	515.80
水利建设基金	4,151.69	1,031.49
车船税	383.36	360.00
合计	592,911.96	532,154.67

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.28 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
通讯费	12,981.14	
租赁费	307,966.26	
物业费	47,985.88	
服务费	680,745.28	
合计	1,049,678.56	

6.29 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,672,605.47	977,618.91
审计及咨询费	1,077,898.06	553,092.79
折旧及摊销费	1,570,214.13	1,854,958.98
业务招待费	289,101.76	67,921.01
车辆费用	76,101.30	23,002.84
会务宣传费	2,000.00	
办公费	58,813.81	4,783.38
福利及教育经费	40,062.32	7,146.00
通讯费	18,371.00	16,984.15
意外保险		3,804.74
安保服务费	31,800.00	6,000.00
水电费	37,926.14	30,120.59
差旅费	81,112.95	14,723.84
其他	189,714.01	162,414.51
垃圾清理费		680,885.65
合计	5,145,720.95	4,403,457.39

6.30 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,831,727.52	22,721,710.20
减：利息收入	2,787.20	492.86
手续费支出及其他	1,949.87	19.00
合计	6,830,890.19	22,721,236.34

6.31 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	4,777,901.12	160,001.57
代扣个人所得税手续费返回	72.90	
合计	4,777,974.02	160,001.57

与日常活动相关的政府补助：

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
再生资源回收利用体系建设	27,500.00	27,500.00	27,500.01
产业转移政策扶持	32,828.57	32,828.57	32,828.56
2014 年政府八项为民办实事之一	77,690.24	77,690.24	77,690.25

回收亭分拣中心建设补助	21,982.76	21,982.76	21,982.75
再生资源政策扶持资金	4,617,899.55		4,617,899.55
合计	4,777,901.12	160,001.57	4,777,901.12

6.32 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	679,644.10	
其他应收款坏账损失	505,562.98	154,733.24
合计	1,185,207.08	154,733.24

6.33 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	12,612.00	-38,173.21
固定资产减值损失		-1,478,989.58
无形资产减值损失	-35,335.23	
合计	-22,723.23	-1,517,162.79

6.34 营业外收入

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
与企业日常活动无关的政府补助	114.38		114.38
盘盈利得	135.00		135.00
无需支付的款项	3,297,352.59	107,939.60	3,297,352.59
其他	142,188.56	49,253.60	142,188.56
合计	3,439,790.53	157,193.20	3,439,790.53

6.35 营业外支出

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
滞纳金、罚款	893,609.63	1,396,866.40	893,609.63
判决应付款项	541,716.40	45,479.00	541,716.40
其他		1,768.08	
非流动资产毁损报废损失	42,134.19		42,134.19
合计	1,477,460.22	1,444,113.48	1,477,460.22

6.36 所得税费用

6.36.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-97,942.95	185,722.72
合计	-97,942.95	185,722.72

6.36.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,524,756.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,131,189.18
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	278,750.67
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	754,495.56
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除影响	
所得税费用	-97,942.95

6.37 现金流量表项目

6.37.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,787.20	492.86
补贴收入	4,617,972.45	
保证金	380,000.00	285,000.00
往来款	149,339.06	411,143.59
代收水电费	1,013,863.87	968,138.10
其他	55,766.62	
合计	6,219,729.20	1,664,774.55

6.37.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	3,961,459.76	2,341,690.61
保证金	439,616.00	137,154.72
个人往来款	430,374.46	42,818.93
单位往来款	56,366.30	60,553.11
合计	4,887,816.52	2,582,217.37

6.37.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

往来单位借款	15,100,000.00
合计	15,100,000.00

6.38 现金流量表补充资料

6.38.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,426,813.76	-28,980,706.93
加：资产减值准备	22,723.23	1,517,162.79
信用减值损失	-1,185,207.08	-154,733.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,462,785.04	2,560,639.72
无形资产摊销	42,175.08	142,388.53
长期待摊费用摊销	27,120.48	27,120.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	42,134.19	
公允价值变动损失		
财务费用	6,831,727.52	22,721,710.20
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加	-97,942.95	185,722.72
存货的减少	12,612.00	
经营性应收项目的减少	253,286.41	1,522,340.42
经营性应付项目的增加	-17,090,988.11	530,176.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,106,387.95	71,821.50
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	45,836.01	
减：现金的期初余额		95,818.50
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	45,836.01	-95,818.50

6.38.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	45,836.01	
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	45,836.01	
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

6.39 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	2,768,789.79	借款抵押
无形资产	888,137.09	借款抵押
投资性房地产	31,783,286.17	借款抵押
合计	35,440,213.05	

7、关联方及关联交易

7.1 本公司的实际控制人：凤国保

7.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李志忠	股东、董事
凤伟积	股东、监事
徐勇	股东
陶鸣	董事、总经理
秦翠霞	与实际控制人关系密切的家庭成员
马鞍山市威航机械制造有限公司	股东、董事、高级管理人员关系密切的家庭成员控制的公司
威龙再生资源（马鞍山）有限公司	共同控制

7.3 关联方交易情况

7.3.1 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	未履行完毕原因
凤国保	2,000,000.00	2017/1/6	2018/1/6	否	本金逾期未归还
凤国保、秦翠霞	8,000,000.00	2017/4/14	2018/4/13	否	本金逾期未归还
凤国保、秦翠霞、秦翠娥、李志忠、张昊	1,000,000.00	2016/8/29	2017/8/28	否	本金逾期未归还
凤国保、秦翠霞	510,617.96	2017/4/19	2018/4/18	否	本金逾期未归还
凤国保、秦翠霞	3,000,000.00	2015/12/17	2017/6/16	否	本金逾期未归还

注：截至 2022 年 12 月 31 日，担保逾期情况详见附注“6.13 短期借款”

7.4 关联方交易情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
马鞍山市威航机械制造有限公司	提供劳务	租赁服务	市场价	8,188.68	154,773.58

7.5 关联方资金拆借

关联方	期初余额	拆入	偿还	期末余额	备注
凤国保	2,799,330.40	151,253.17	559,109.12	2,391,474.45	其他应付款

7.6 关联方应收应付款项

7.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	徐勇		1,443.69
其他应收款	凤国祥		1,417.04
其他应收款	秦翠霞		23,100.00

7.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	凤国保	2,391,474.45	2,799,330.40
其他应付款	凤伟积		32,306.00
预收账款	马鞍山市威航机械制造有限公司	1,800.00	

8、承诺及或有事项

8.1 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

8.2 或有事项

8.2.1 关联担保事项

本公司与实际控制人凤国保存在债务互相担保，其中本公司为实际控制人凤国保个人部分债务提供担保，担保方式为保证担保、连带责任担保，本公司对于该类个人债务具有连带责任。

(1) 2016年8月30日，出借人芜湖盐业小额贷款有限公司（以下简称“芜湖小贷公司”）与借款人凤国保签订了《借款合同》（编号2016-36），约定借款金额600万元，借款期限自2016年8月30日至2017年8月30日，月利率1.45%，与其贷款罚息利率按约定利率上浮50%。2016年8月30日，芜湖小贷公司与本公司、秦翠霞分别签订了《保证合同》（编号分别为B2016-36-1、B2016-36-2），约定本公司、秦翠霞对上述债务承担连带保证责任。

(2) 2017年2月23日，实际控制人凤国保为帮助本公司缓解资金需求以个人名义向王步更、李雨婷借款200万元，未约定借款期限，本公司为上述借款提供担保；

(3) 2017年1月14日，实际控制人凤国保为帮助本公司缓解资金需求以个人名义向汤建国借款400万元，借款期限自2017年1月14日至2017年6月30日，本公司为上述借款提供担保；

(4) 2017年8月2日，梅伟峰与凤国保、安徽威龙签署《股权转让协议》，约定凤国保将其持有本公司300万股以540万元的价格转让给梅伟峰；在发生约定回购事项时，本公司控股股东凤国保应按12%的年收益率（包含历年实际分红）或不低于每股净资产的价格（两者相比取孰高者）回购股份；本公司对凤国保的约定行为提供无限连带责任担保行为担保，担保范围为本金及利息、诉讼费、保全费、律师费、执行费等，担保方式为连带责任担保；

(5) 2015年5月25日，周传法出资160万元购买凤国保持有本公司342515份股份，占总股份的1.14%。2016年7月30日，周传法、凤国保、本公司签订《股权回购协议书》，约定在周传法购买股份一年或本公司新三板挂牌交易三个月内，周传法可以要求凤国保回购股份，回购价格以周传法购买价格上浮50%，即240万元。本公司对凤国保的回购行为担保，担保范围为本金及利息、诉讼费、保全费、律师费、执行费等，担保方式为连带责任担保。

(6) 2016年6月20日，王帅与债务人凤国保、担保人本公司签署《借款合同》，约定借款本金412300元，借款期限自2016年6月20日至2016年7月19日，未约定利息，由本公司承担连带保证责任。同日，本公司、凤国保签署《汽车质押（抵押）借款合同》，将本公司所有的奥迪A8（车牌号皖EWL559）为上述债务提供抵押担保。2016年6月20日，凤国保、本公司出具收条，证明收到王帅借款412300元。

(7) 2016年9月2日，借款人凤国保向出借人吴生涯出具《借条》一份，约定借款本金900,000.00元，用于生产经营，未约定利息，由本公司承担连带保证责任。

(8) 2016年7月5日，借款人凤国保、本公司向出借人陶鸣出具《借条》一份，约定

借款本金 1,000,000.00 元，未约定利息，由本公司承担连带保证责任。

9、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

10、其他重要事项

10.1 实际控制人凤保国股权冻结情况说明

本公司股东凤国保持有本公司股份 15,344,206 股被司法冻结，占本公司总股本 51.15%。在本次被冻结的股份中，15,033,155 股为有限售条件股份，311,051 股为无限售条件股份。该司法冻结期限为 2021 年 12 月 27 日起至 2024 年 12 月 26 日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。

10.2 重组事项相关

公司债务重组事项自 2022 年重组协议签订以后，已与公司全部债权人签订了和解协议，目前重组进度处于重组方按和解协议约定的条款偿还债务的过程中。因重组方内部资金审批未及时完成，自 2022 年 10 月起债务偿还中止，截至审计报告日尚未恢复。

10.3 前期差错更正

2023 年 4 月 24 日，本公司第一届董事会第五十三次会议审议通过《前期会计差错更正议案》，公司根据董事会决议，对相关会计差错事项进行了调整，这些会计差错包括：收入跨期调整、借款利息及诉讼费计算差错、费用重复入账、坏账调整、以及其他差错更正，上述差错更正事项对本公司 2020-2021 年度财务报表的影响，具体调整见“中审亚太审字(2022)007668 号”会计差错更正的专项说明。

差错更正事项对本公司 2020-2021 年度财务报表的影响：

(1) 2021 年 12 月 31 日/2021 年度

资产负债表：

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
其他应收款	196,441.61	-57,321.01	139,120.60
应付账款	3,041,625.37	55,216.31	3,096,841.68
预收款项	354,409.89	36,608.00	391,017.89
合同负债	394,005.30	-280,912.73	113,092.57
应付职工薪酬	1,944,242.39	-191,679.62	1,752,562.77
应交税费	14,756,074.42	74,260.64	14,830,335.06
其他应付款	100,078,952.38	653,943.23	100,732,895.61
其他流动负债	4,720,749.10	-595,850.29	4,124,898.81
未分配利润	-129,160,323.31	191,093.45	-128,969,229.86

利润表:

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业收入	3,145,555.01	-919,152.81	2,226,402.20
管理费用	4,866,337.01	-462,879.62	4,403,457.39
财务费用	21,863,004.41	858,231.93	22,721,236.34
信用减值损失	178,004.25	-23,271.01	154,733.24
营业外支出	6,204,431.45	-4,760,317.97	1,444,113.48

(2) 2020年12月31日/2020年度

资产负债表:

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
应付账款	3,018,728.41	41,928.77	3,060,657.18
预收款项	872,703.69	-554,282.75	318,420.94
合同负债	394,005.30	-280,912.73	113,092.57
应付职工薪酬	1,709,632.00	-8,800.00	1,700,832.00
应交税费	12,800,920.56	129,409.80	12,930,330.36
其他应付款	68,851,712.44	3,101,762.24	71,953,474.68
其他流动负债	51,220.69	802,343.06	853,563.75
未分配利润	-96,757,074.54	-3,231,448.39	-99,988,522.93

利润表:

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业收入		1,208,456.04	1,208,456.04
管理费用	4,165,839.08	-1,800.00	4,164,039.08
财务费用	3,506,744.86	1,485,228.15	4,991,973.01
营业外支出	1,300,916.77	36,800.00	1,337,716.77

11、补充资料

11.1 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	4,777,974.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	23,100.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,962,330.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,763,404.33	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,763,404.33	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

11.2 每股收益

报告期利润	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	-0.15	-0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.37	-0.37

安徽威龙再制造科技股份有限公司

2023年4月24日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室