



抚工工具

NEEQ: 839842

辽宁抚工工具股份有限公司



年度报告

— 2022 —

目 录

| | | |
|-----|---------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 3 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 8 |
| 第四节 | 重大事件 | 18 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 | 21 |
| 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 | 33 |
| 第九节 | 备查文件目录 | 112 |

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人张明祥、主管会计工作负责人张明祥及会计机构负责人（会计主管人员）邵长征保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项描述及分析 |
|-------------|---|
| 1、原材料价格波动风险 | 公司所处行业为高速钢合金行业,其主要原材料为钨、钼等合金,产品成本构成中原材料成本占比较高,主要原材料价格受国际价格走势和国家宏观政策等因素的影响较大,而公司可控能力比较小。若原材料价格出现较大幅度上涨,公司将面临产品毛利率下降及经营业绩下滑的风险。 |
| 2、公司治理的风险 | 虽然公司制定了完善的公司章程,公司章程中也明确了公司关联交易、对外投资决策程序等制度,并且公司也制定了“三会”议事规则以及相关的关联交易管理制度、对外投资管理制度和对外担保决策制度,但是公司及管理层对规范运作的意识仍然有待提高,因此,在未来一段时间内,公司治理仍有可能存在不规范的风险。 |
| 3、内部控制风险 | 虽然公司健全了相应的内控制度,但管理层对规范运作的意识有待进一步提高,公司可能存在内部控制不严,执行力不强的风险。 |
| 4、营运资金短缺的风险 | 目前公司的主要业务为高速工具钢的生产,充足的货币资金储备是公司采购原材料、开展生产业务必备条件之一,随着公司 |

| | |
|-----------------|--|
| | 客户下游钻头生产企业整体处于经营低谷，致使应收账款回款有所放缓，另外，公司技术的升级和项目的研发需要大量的资金支持，因此公司存在因运营资金不足而导致公司业务规模不能快速增长的风险。 |
| 5、技术更新风险 | 随着下游行业的不断发展，市场对高速钢的精度、性能、寿命、可靠性等各项技术指标方面的要求不断提高，如公司不能准确判断产品的市场发展趋势、及时研发新工艺及新产品，或者科研与生产不能同时跟进、满足市场需求，公司的市场竞争力将受到影响。 |
| 6、安全生产风险 | 公司在产品生产制造过程中存在发生机械伤害、火灾、触电、高温烫伤等可能性。如果公司发生重大安全生产事故，可能引发民事责任、行政责任乃至刑事责任，将会对公司生产经营产生不利影响。 |
| 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、抚工工具 | 指 | 辽宁抚工工具股份有限公司 |
| 子公司、抚工实业 | 指 | 辽宁抚工实业有限公司 |
| 主办券商 | 指 | 华鑫证券有限责任公司 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、董事会秘书、副总经理、财务总监 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 《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》 |
| 《监管办法》 | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 元 | 指 | 人民币元，中华人民共和国法定货币 |
| 报告期 | 指 | 2022年1月1日至2022年12月31日 |
| 会计师事务所 | 指 | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让有限责任公司 |
| 股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 硬度（HB） | 指 | 布氏硬度（Brinell Hardness）的测定原理是用一定大小的试验力 F(N)（力的单位通常为公斤力 kgf，注：1kgf=9.8N，kgf 即一千克的力的意思），把直径为 D（mm）的淬火钢球或硬质合金球压入被测金属的表面，保持规定时间后卸除试验力，用读数显微镜测出压痕平均直径 d(mm)，然后按公式求出布氏硬度指 HB 值，或者根据 d 从已备好的布氏硬度表中查出 HB 值 |
| 红硬性 | 指 | 又名红性，是指外部受热升温时工具钢仍能维持高硬度（大于 60 HRC）的性能。为保证高速钢的红硬性， |

| | | |
|-----|---|--|
| | | 必须加入 W、Mo、Cr、V 等碳化物形成元素 |
| HRC | 指 | HRC 是采用 150Kg 载荷和 120° 金刚石锥压入器求得的硬度，用于硬度极高的材料。例如：淬火钢等。其测量方法是，在规定的的外加载荷下，将钢球或金刚石压头垂直压入待试材料的表面，产生凹痕，根据载荷解除后的凹痕深度，利用洛氏硬度计算公式 $HR = (K - H) / C$ 便可以计算出洛氏硬度。洛氏硬度值显示在硬度计的表盘上，可以直接读取 |
| 合金钢 | 指 | 合金钢里除铁、碳外，加入其他的合金元素，就叫合金钢。在普通碳素钢基础上添加适量的一种或多种合金元素而构成的铁碳合金。根据添加元素的不同，并采取适当的加工工艺，可获得高强度、高韧性、耐磨、耐腐蚀、耐低温、耐高温、无磁性等特殊性能 |
| 丝锥 | 指 | 丝锥为一种加工内螺纹的刀具，按照形状可以分为螺旋丝锥和直刃丝锥，按照使用环境可以分为手用丝锥和机用丝锥，按照规格可以分为公制，美制，和英制丝锥，按照产地可以分为进口丝锥和国产丝锥。丝锥是制造业操作者加工螺纹的最主要工具 |
| 滚刀 | 指 | 刀齿沿圆柱或圆锥作螺旋线排列的齿轮加工刀具，用按展成法加工圆柱齿轮、蜗轮和其他圆柱形带齿的工件（见齿轮加工、齿轮）。根据用途的不同，滚刀分为齿轮滚刀、蜗轮滚刀、非渐开线展成滚刀和定装滚刀等 |
| 拉刀 | 指 | 拉刀是用于拉削的成形刀具。刀具表面上有多排刀齿，各排刀齿的尺寸和形状从切入端至切出端依次增加和变化。当拉刀作拉削运动时，每个刀齿就从工件上切下一定厚度的金属，最终得到所要求的尺寸和形状。拉刀常用于成批和大量生产中加工圆孔、花键孔、键槽、平面和成形表面等，生产率很高。拉刀按加工表面部位的不同，分为内拉刀和外拉刀；按工作时受力方式的不同，分为拉刀和推刀。推刀常用于校准热处理后的型孔 |
| 冶炼 | 指 | 冶炼是一种提炼技术，是指用焙烧、熔炼、电解以及使用化学药剂等方法把矿石中的金属提取出来；减少金属中所含的杂质或增加金属中某种成分，炼成所需要的金属 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--------------------------------------|
| 公司中文全称 | 辽宁抚工工具股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Liaoning Fugong Tools Shares CO.,LTD |
| 证券简称 | 抚工工具 |
| 证券代码 | 839842 |
| 法定代表人 | 张伟程 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|------------------|
| 董事会秘书 | 尚进 |
| 联系地址 | 抚顺市望花区塔峪镇塔峪村 |
| 电话 | 18642377774 |
| 传真 | 024-58684515 |
| 电子邮箱 | 617612087@qq.com |
| 公司网址 | www.yc-ss.com |
| 办公地址 | 抚顺市望花区塔峪镇塔峪村 |
| 邮政编码 | 113001 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 董事会秘书办公室 |

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 | 2010年1月12日 |
| 挂牌时间 | 2016年11月11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）-金属制造业（C33）-金属工具制造（C331）-切削工具制造（C3311） |
| 主要业务 | 高速工具钢的生产与销售 |
| 主要产品与服务项目 | 含有钨、钼、铬、钒等合金的高速工具钢生产、加工与销售 |
| 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） | 72,319,745 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（张明祥） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（张明祥），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 | 91210404699410926U | 否 |
| 注册地址 | 辽宁省抚顺市望花区塔峪镇塔峪村 | 否 |
| 注册资本 | 72,319,745 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | | | |
|------------------|---|-----|---|
| 主办券商（报告期内） | 华鑫证券 | | |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区莲花街道福中社区深南大道 2008 号中国凤凰大厦 1 栋 20C-1 房 | | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | | |
| 主办券商（报告披露日） | 华鑫证券 | | |
| 会计师事务所 | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙） | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 曹雪 | 刘大荣 | |
| | 2 年 | 2 年 | 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 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 | 239,838,583.11 | 319,506,433.76 | -24.93% |
| 毛利率% | 11.74% | 13.05% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -1,080,185.19 | 2,821,846.47 | -138.28% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,902,598.25 | 1,966,518.84 | -196.75% |
| 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） | -1.24% | 3.28% | - |
| 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） | -2.19% | 2.29% | - |
| 基本每股收益 | -0.01 | 0.04 | -125% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 283,916,428.11 | 277,842,411.04 | 2.19% |
| 负债总计 | 197,625,921.90 | 190,471,719.64 | 3.76% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 86,290,506.21 | 87,370,691.40 | -1.24% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.19 | 1.21 | -1.24% |
| 资产负债率%（母公司） | 66.34% | 64.72% | - |
| 资产负债率%（合并） | 69.61% | 68.55% | - |
| 流动比率 | 1.13 | 1.09 | - |
| 利息保障倍数 | -1.34 | 1.55 | - |

(三) 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|----------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -16,326,370.45 | -9,478,477.40 | -72.25% |
| 应收账款周转率 | 3.00 | 4.57 | - |
| 存货周转率 | 2.66 | 3.86 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|----------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 2.19% | 13.25% | - |
| 营业收入增长率% | -24.93% | 34.96% | - |
| 净利润增长率% | -138.28% | -59.33% | - |

(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 | 72,319,745 | 72,319,745 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 957,516.51 |
| 上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 10,028.27 |
| 非经常性损益合计 | 967,544.78 |
| 所得税影响数 | 145,131.72 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | 822,413.06 |

(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) 会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、28。

新租赁准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司的财务报表无影响。

本年度除上述会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更，以上变更均对所有者权益无影响。

2) 会计估计变更或重大会计差错更正

公司不存在会计估计变更或重大会计差错更正。

(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

本公司主营业务为生产含有钨、钼、铬、钒等合金的高速工具钢，公司自 2010 年成立以来一直致力于发展高速钢产业。公司是集研发、设计、生产、销售为一体的高品质特种钢专业生产厂家，拥有独立的研发、生产、销售和服务体系。

公司通过与上游供应商和下游客户的定向合作、共同开发，为终端客户提供高性价比的高速工具钢产品。公司凭借优异的产品品质和优质的客户服务，在东北地区乃至南方地区均有相当的影响力，得到客户的高度认可。生产方面，由于公司所处行业比较特殊，公司产品呈现出生产周期较长以及更新率较慢的特点，面对这种情况，公司探索出了保持一定数量的库存前提下“以销定产”的生产模式，并推广使用。销售方面，公司的产品销售采取直销和区域经销并行的模式。在销售地域上，目前公司产品主要面向国内销售，已经建立了稳定的销售网络，客户主要集中在华东地区，并正在积极开拓国内及国际市场。研发方面，公司加入了“抚顺市政产学研联盟”并成为该联盟的重点合作企业；公司与辽宁石油化工大学签署了合作协议，参与了“辽宁石油化工大学教授、博士服务地方”科技成果转化项目。在抚顺市政府的大力支持以及公司与大学的通力合作下，目前公司已拥有近 20 个实用新型专利，1 个发明专利。公司生产的高速钢产品在质量等方面具有一定优势，其已经拥有稳定的客户群体。公司将进一步加强品牌战略、合理降低企业的生产成本、拓宽销售渠道，在提高产品附加值的同时，保持较高的议价能力，从产品销售中获得更多的利润回报。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|----------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| “科技型中小企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| “技术先进型服务企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是 |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | - |
| 详细情况 | 公司于 2020 年 9 月 15 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202021000653,有效期三年，由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局总局辽宁省税务局统一颁发；子公司辽宁抚工实业有限公司 2021 年 9 月 24 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为： |

| | |
|--|--|
| | GR202121000511,有效期三年,由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局总局辽宁省税务局统一颁发。子公司辽宁抚工实业有限公司 2022 年 6 月 1 日取得省级《专精特新企业》证书,由辽宁省工业和信息化厅颁发。 |
|--|--|

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 | 22,557,848.94 | 7.95% | 23,915,674.10 | 8.61% | 5.68% |
| 应收票据 | 35,739,151.13 | 12.59% | 25,236,949.74 | 9.08% | 41.61% |
| 应收账款 | 76,200,719.90 | 26.84% | 66,517,309.65 | 23.94% | 14.56% |
| 存货 | 78,795,185.25 | 27.75% | 74,318,895.22 | 26.75% | 6.02% |
| 投资性房地产 | - | | - | | |
| 长期股权投资 | - | | - | | |
| 固定资产 | 42,502,740.56 | 14.97% | 47,533,723.15 | 17.11% | -10.58% |
| 在建工程 | 415,000.00 | 0.15% | 415,000.00 | 0.15% | 0.00% |
| 无形资产 | 20231911.45 | 7.13% | 20,747,780.16 | 7.47% | -2.49% |
| 商誉 | - | | - | | |
| 短期借款 | 77,524,822.13 | 27.31% | 54,582,646.83 | 19.65% | 42.03% |
| 长期借款 | - | | - | | |
| 应付票据 | 35,800,000.00 | 12.61% | 42,800,000.00 | 15.40% | -16.36% |
| 应付账款 | 28,891,736.12 | 10.18% | 29,430,128.15 | 10.59% | -1.83% |

| | | | | | |
|--------|---------------|-------|---------------|--------|---------|
| 其他流动负债 | 23,838,690.98 | 8.40% | 30,932,955.53 | 11.13% | -22.93% |
|--------|---------------|-------|---------------|--------|---------|

资产负债项目重大变动原因:

1、应收票据：本期期末余额 3,573.91 万元，较去年年末增加了 41.61%，系年末客户回款时使用应收票据支付货款较多，使得期末应收票据余额增大，同时年末应付款减少，不需要支付货款，应收票据余额增加。

2、短期借款：本期期末余额 7,752.48 万元，较去年年末增加了 42.03%，系因贴现未终止确认票据记入短期借款项增加短期借款金额 855.30 万元，减除贴现未终止确认票据后，实际短期借款增加 1,433 万，其中 300 万锦州银行短期借款为原应付票据业务改为流贷增加，剩余增加系因 2022 年疫情较严重，影响本公司发运及下游客户出口回款，造成存货及应收账款增加，这部分流贷用以补充经营流动资金。

3、应付票据：本期期末余额 3,580 万元，较去年年末减少了 16.36%，系因其中锦州银行 700 万应付票据改为 300 万短期流动资金贷款。

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 | 239,838,583.11 | - | 319,506,433.76 | - | -24.93% |
| 营业成本 | 211,691,391.45 | 88.26% | 277,815,866.02 | 86.95% | -23.80% |
| 毛利率 | 11.74% | - | 13.05% | - | - |
| 销售费用 | 934,799.57 | 0.39% | 912,879.74 | 0.29% | 2.40% |
| 管理费用 | 12,690,819.15 | 5.29% | 12,950,182.12 | 4.05% | -2.00% |
| 研发费用 | 10,772,916.54 | 4.49% | 13,690,662.25 | 4.28% | -21.31% |
| 财务费用 | 3,905,396.66 | 1.63% | 4,082,507.96 | 1.28% | -4.34% |
| 信用减值损失 | -1,951,619.62 | -0.81% | -4,564,114.29 | -1.43% | -57.24% |
| 资产减值损失 | - | - | -2,978,003.91 | -0.93% | -100.00% |
| 其他收益 | 957,516.51 | 0.40% | 662,205.00 | 0.21% | 44.60% |
| 投资收益 | - | - | - | 0.00% | - |
| 公允价值变动收益 | - | - | - | 0.00% | - |
| 资产处置收益 | - | - | - | 0.00% | - |
| 汇兑收益 | - | - | - | 0.00% | - |
| 营业利润 | -2,728,886.78 | -1.14% | 1,662,497.06 | 0.52% | -264.14% |
| 营业外收入 | 10,883.35 | 0.00% | 300,170.35 | 0.09% | -96.37% |
| 营业外支出 | 855.08 | 0.00% | 107,040.72 | 0.03% | -99.20% |
| 净利润 | -1,080,185.19 | -0.45% | 2,821,846.47 | 0.88% | -138.28% |

项目重大变动原因:

一、营业收入: 本期, 公司实现营业收入 23,983.85 万元, 较去年同期减少了 24.93%, 主要原因如下:

1、2022 年 4 月沈阳封城造成我公司经沈阳外运江苏、浙江的货物无法发出, 5-6 月因上海疫情, 造成我公司集中销售区域江苏、浙江客户出口货物在上海港口全部滞留, 无法发运。以上情况造成我公司及客户因发运受阻影响销售, 营业收入减少。

2、2022 年 10 月公司所在抚顺地区因首次疫情封城, 造成厂内职工无法入厂, 造成生产停产半停产。2022 年 11-12 月随着全国疫情风控政策的改变, 厂内人员首阳大幅增加, 由其是生产一线员工, 因首阳期间及首阳后恢复阶段无法正常参与一线体力劳动, 造成生产车间停产半停产。由于以上情况, 使得工厂开工率不足, 产能下降, 产成品减少, 无法完成前期订单, 销售量减少, 营业收入减少。

二、营业成本: 公司发生营业成本 2,116.91 万元, 较去年同期减少了 23.80%, 系因公司因疫情造成停产及半停产, 生产产量减少, 因疫情发运减少, 使得营业收入减少, 造成对应营业成本减少。

三、研发费用: 本期, 公司发生研发费用 1,077.29 万元, 同比减少 21.31%, 系因疫情造成公司产品生产部分时期无法正常生产, 也间接影响了在部分需要在生产过程中进行的项目研发, 造成了本年研发费用减少。

四、本期, 因前期应收账款回款较好, 重新计算坏账损失后, 坏账损失计提金额减少, 因此信用减值损失减少。

五、本期无计提资产减值损失, 使得资产减值损失减少。

六、营业利润: 本期, 公司亏损 272.89 万元, 较去年同期减少了-264.14%, 主要原因为:

由于疫情影响, 生产开工受阻, 造成产成品生产量减少, 管理人员工资、基础电费等固定费用边际成本增加, 造成利润减少。

(2) 收入构成

单位: 元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 239,423,694.49 | 319,506,433.76 | -25.06% |
| 其他业务收入 | 414,888.62 | 0 | - |
| 主营业务成本 | 211,662,888.92 | 277,815,866.02 | -23.81% |
| 其他业务成本 | 28,502.53 | 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 | 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 |
|-----|----------------|----------------|--------|---------|----------|--------|
| W4 | 3,376,410.66 | 3,093,800.40 | 8.37% | 90.89% | 100.05% | -4.20% |
| W6 | 107,420,922.00 | 102,486,242.68 | 4.59% | -27.25% | -23.19% | -5.05% |
| W9 | 6,644,968.86 | 5,583,256.35 | 15.98% | -41.38% | -45.92% | 7.06% |
| M35 | 59,368,546.52 | 51,110,620.84 | 13.91% | -36.72% | -36.44% | -0.37% |
| 钻头 | 62,612,846.45 | 49,388,968.65 | 21.12% | -3.55% | -5.20% | 1.37% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、公司 2022 年因疫情原因，全年生产临时性停产发生次数较多，造成生产工序不连贯，中间生产成本增加，部分产品毛利润下降，随着疫情防控政策的放开，生产转好，预期 2023 年毛利率会有一个比较大的提升；
- 2、公司子公司生产工艺越发成熟，员工操作熟练，产品质量大幅提高，产能不断提高，钻头类产品毛利率较上年同期增加了 1.37%。

(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 | 江苏锋源工具有限公司 | 26,889,529.60 | 11.21% | 否 |
| 2 | 浙江方大工具有限公司 | 16,914,265.60 | 7.05% | 否 |
| 3 | 江苏嘉成工具有限公司 | 16,712,156.27 | 6.97% | 否 |
| 4 | 帝威齐工具（常熟）有限公司 | 16,081,503.25 | 6.71% | 否 |
| 5 | 台州百特工具有限公司 | 15,790,933.60 | 6.58% | 否 |
| 合计 | | 92,388,388.32 | 38.52% | - |

(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 | 辽宁益源新材料有限公司 | 42,515,241.64 | 22.22% | 是 |
| 2 | 抚顺众邦新材料有限公司 | 40,900,134.41 | 21.37% | 是 |
| 3 | 沈阳鑫隆达炉料有限公司 | 18,887,664.43 | 9.87% | 否 |
| 4 | 葫芦岛市高桥铁合金厂 | 11,743,502.98 | 6.14% | 否 |
| 5 | 博宇金属股份有限公司 | 11,450,008.00 | 5.98% | 否 |
| 合计 | | 125,496,551.46 | 65.58% | - |

3、 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -16,326,370.45 | -9,478,477.40 | -72.25% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,155,418.08 | -6,912,827.43 | 83.29% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 19,370,051.30 | 17,917,496.14 | 8.11% |

现金流量分析:

一、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-1,632.64万元，同比减少684.79万元，主要原因在于：公司2022年由于疫情原因，销售量减少，营业收入减少，同时由于生产量减少，造成固定费用分摊增加，成本增加，造成经营性现金流出增加，而现金流入减少，因而发生了现金流出增加。

二、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-1,155,418.08元，同比增加了575.74万元，主要原因在于：2022年公司购建固定资产减少，造成投资活动产生的现金流出减少。

三、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为1,937.00元，同比上期增加了145万，主要原因在于：短期贷款增加，造成筹资活动产生的现金流量增加。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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 |
|------------|-------|----------------------|-------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 辽宁抚工实业有限公司 | 控股子公司 | 工具、刃具、量具、磨具、钢材的加工及销售 | 5000万 | 85,687,389.91 | 42,737,240.75 | 62,840,970.61 | 1,724,353.81 |

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

公司主营业务明确，经营模式恰当，投资计划稳健，且业务规模有较大提高；公司所处行业发展前景广阔，在“中国制造 2025”的背景下，公司拥有较强的技术研发能力，能够在广阔的高速工具钢市场上抢占一席之地。报告期内，公司能够合法合规经营，公司和全体员工没有发生违法、违规行为，不存在被行政机关处罚的情况；公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，具有良好的自主经营能力，各项业务进展顺利，会计核算、控制财务管理、风险等各项重大内部控制体系运行良好；公司的经营管理层、核心业务人员及骨干队伍稳定，并且能够不断培养出新晋的核心业务人员和骨干力量，对公司的持续经营提供了有力保障和支持；公司的产品具有较强的技术优势，拥有稳定的用户群体，市场前景广阔；公司已经培育了和谐向上的企业文化，有助于公司的可持续发展；公司的主要财务指标正常、健康，不存在影响公司持续经营能力的情形。综上，在可预见的未来，公司具有较强的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的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 | 0 | 0 |
| 与关联方共同对外投资 | 0 | 0 |
| 采购 | 94,426,715.75 | 94,426,715.75 |
| 销售 | 6,069,051.19 | 6,069,051.19 |

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：

公司向关联方采购、销售的关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，具有合理性和必要性；关联交易按照公允的原则执行，交易价格依据市场定价，交易过程透明，是互利双赢的平等关系，不会对公司造成任何风险，也不存在损害公司及股东权益的情形，公司的独立性不会因此受到影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

单位：元

| 关联交易对象 | 关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业 | 交易金额 | 是否已被采取行政监管措施 | 是否已被采取自律监管措施 | 是否履行必要决策程序 | 是否完成整改 |
|----------------|------------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|--------|
| 辽宁益源新材料有限公司 | 否 | 42,515,241.64 | 否 | 否 | 已事后补充履行 | 是 |
| 抚顺源升再生资源有限责任公司 | 否 | 1,410,259.00 | 否 | 否 | 已事后补充履行 | 是 |
| 总计 | - | 43,925,500.64 | - | - | - | - |

发生原因、整改情况及对公司的影响：

2023年4月27日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《辽宁抚工工具股份有限公司关联交易公告》，对上述关联交易事项进行补充确认，尚需提交公司股东大会进行审议。

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-------------|--------|------|------------|-------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年11月11日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 见下表承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年11月11日 | | 挂牌 | 其他承诺（关联交易） | 见下表承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年11月11日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年11月11日 | | 挂牌 | 其他承诺（社保） | 见下表承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2016年11月11日 | | 挂牌 | 其他承诺 | 见下表承诺事项详细情况 | 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、在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人出具了《关联交易承诺函》，承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金，或要求公司为其进行违规担保；控股股东、实际控制人不与公司发生非公允的关联交易；如果其与公司之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按《公司章程》及其他内部管理制度的严格履行审议程序，其将主动予以回避，并不会采取任何方式干涉相关人员对前述关联交易事项的表决。
- 2、在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人张明祥出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构以及经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。同时，其他董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，并作出如下承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构以及经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。
- 3、在申请挂牌时，公司实际控制人张明祥做出书面承诺，同意对因未缴、欠缴社保给公司造成的一切损失均由其负责，保证公司利益不受损害。
- 4、申请挂牌时，公司股东张明祥、陈洪益、张如豪分别出具了《承诺书》，明确承诺：如果日后因公司已取得的各《房屋所有权证》项下房屋相应文件手续瑕疵而使相关主管机关对公司进行处罚，要求或责令缴纳费用，以及施以任何其他制裁，张明祥、陈洪益、张如豪均自愿承担全部责任（包括支付费用、承担罚款、填补公司遭受的全部损失等），以此确保公司合法权益不会因此而受到任何损害。

(五) 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 | 账面价值 | 占总资产的比 | 发生原因 |
|------|------|-------|------|--------|------|
|------|------|-------|------|--------|------|

| | | 型 | | 例% | |
|-----------|--------|---------|----------------|--------|-----------|
| 承兑汇票保证金 | 其他货币资金 | 银行承兑保证金 | 17,900,000.00 | 6.30% | 银行承兑汇票保证金 |
| 房产 | 固定资产 | 抵押 | 59,265,999.06 | 20.87% | 银行借款抵押 |
| 土地 | 无形资产 | 抵押 | 24,843,581.74 | 8.75% | 银行借款抵押 |
| 设备 | 固定资产 | 抵押 | 5,500,000.00 | 1.94% | 金融机构借款抵押 |
| 存货 | 存货 | 抵押 | 24,518,091.96 | 8.64% | 银行借款抵押 |
| 总计 | - | - | 132,027,672.76 | 46.50% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

有利于拓宽融资渠道，促进公司业务发展。

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 | 30,326,359 | 41.93% | -386,092 | 29,940,267 | 41.40% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,463,486 | 8.94% | -71,302 | 6,392,184 | 8.84% |
| | 董事、监事、高管 | 2,950,382 | 4.081% | 0 | 2,950,382 | 4.081% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 41,993,386 | 58.07% | 386,092 | 42,379,478 | 58.60% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 18,790,461 | 25.98% | 386,092 | 19,176,553 | 26.52% |
| | 董事、监事、高管 | 8,851,149 | 12.24% | 2,402,648 | 11,253,797 | 15.56% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 72,319,745 | - | 0 | 72,319,745 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 41 |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年5月，张明祥收购了非董监高小股东 314790 股股份。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|---------------------|------|------------|---------|------------|----------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 张明祥 | 25,253,947 | 314,790 | 25,568,737 | 35.3551% | 19,176,553 | 6,392,184 | 7,000,000 | 0 |
| 2 | 陈洪益 | 11,949,128 | 0 | 11,949,128 | 16.5226% | 11,949,128 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | 张如豪 | 9,857,161 | 0 | 9,857,161 | 13.63% | 7,392,871 | 2,464,290 | 9,000,000 | 0 |
| 4 | 陆新生 | 3,203,530 | 0 | 3,203,530 | 4.4297% | 2,402,648 | 800,882 | 0 | 0 |
| 5 | 高建南 | 2,829,580 | 0 | 2,829,580 | 3.9126% | 0 | 2,829,580 | 0 | 0 |
| 6 | 陈文乐 | 2,335,976 | 0 | 2,335,976 | 3.2301% | 0 | 2,335,976 | 0 | 0 |
| 7 | 卢建飞 | 1,738,897 | 0 | 1,738,897 | 2.4045% | 0 | 1,738,897 | 0 | 0 |
| 8 | 朱振西 | 1,738,897 | 0 | 1,738,897 | 2.4045% | 0 | 1,738,897 | 0 | 0 |
| 9 | 陈燕峰 | 1,629,580 | 0 | 1,629,580 | 2.2533% | 1,222,185 | 407,395 | 0 | 0 |
| 10 | 胡一冰 | 1,629,580 | 0 | 1,629,580 | 2.2533% | 0 | 1,629,580 | 0 | 0 |
| 合计 | | 62,166,276 | 314,790 | 62,481,066 | 86.3957% | 42,143,385 | 20,337,681 | 16,000,000 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：无关系 | | | | | | | | | |

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

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 | 抵押 | 辽宁沈抚农村商业 银行 | 银行 | 16,000,000.00 | 2022年5月13 日 | 2023年5月 12日 | 5.50% |
| 2 | 抵押 | 锦州银行 望花支行 | 银行 | 3,000,000.00 | 2022年6月28 日 | 2023年6月 27日 | 5.90% |
| 3 | 信用 | 邮储银行 东七路支 行 | 银行 | 5,000,000.00 | 2022年6月29 日 | 2023年6月 28日 | 6.5% |
| 4 | 担保 | 中国银行 抚顺东洲 支行 | 银行 | 10,000,000.00 | 2022年9月23 日 | 2023年3月 22日 | 3.96% |
| 5 | 抵押 | 农业银行 抚顺分行 | 银行 | 20,000,000.00 | 2022年7月21 日 | 2023年5月 20日 | 4.70% |
| 6 | 抵押 | 沈抚农村 商业银行 | 银行 | 9,900,000.00 | 2022年2月1 日 | 2023年1月 31日 | 5.50% |
| 7 | 信用 | 沈抚农村 商业银行 | 银行 | 5,000,000.00 | 2022年1月27 日 | 2023年1月 26日 | 5.50% |
| 合计 | - | - | - | | - | - | - |

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 是否为失信 联合惩戒对 象 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|------------------|----|---------------------|----------|----------------|----------------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 张伟程 | 董事长兼总经 理 | 男 | 否 | 1982年2月 | 2022年7月 12日 | 2025年7月 11日 |
| 张明祥 | 董事 | 男 | 否 | 1954年2月 | 2022年7月 12日 | 2025年7月 11日 |
| 张如豪 | 董事 | 男 | 否 | 1975年9月 | 2022年7月 12日 | 2025年7月 11日 |
| 陈燕峰 | 董事 | 男 | 否 | 1977年8月 | 2022年7月 12日 | 2025年7月 11日 |
| 李振冬 | 董事 | 男 | 否 | 1984年11月 | 2022年7月 12日 | 2025年7月 11日 |
| 陈洪桂 | 监事会主席、职 工代表监事 | 男 | 否 | 1965年12月 | 2022年6月 15日 | 2025年6月 14日 |
| 叶耀庭 | 职工代表监事 | 男 | 否 | 1946年6月 | 2022年6月 15日 | 2025年6月 14日 |
| 陆新生 | 职工代表监事 | 男 | 否 | 1962年6月 | 2022年6月 15日 | 2025年6月 14日 |
| 李雪森 | 监事 | 男 | 否 | 1973年9月 | 2022年6月 15日 | 2025年6月 14日 |
| 刘海君 | 监事 | 男 | 否 | 1964年11月 | 2022年6月 15日 | 2025年6月 14日 |
| 尚进 | 董事会秘书 | 男 | 否 | 1991年11月 | 2022年7月 12日 | 2025年7月 11日 |
| 邵长征 | 财务负责人 | 男 | 否 | 1978年3月 | 2022年7月 12日 | 2025年7月 11日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 | |
| 监事会人数: | | | | | 5 | |
| 高级管理人员人数: | | | | | 3 | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事张明祥与董事长张伟程为父子关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 | 特殊说明 |
|-----|---------|------|---------|------|------|
| 张伟程 | 董事 | 新任 | 董事长兼总经理 | 换届 | 无 |
| 张明祥 | 董事长兼总经理 | 离任 | 董事 | 换届 | 无 |

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

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

(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 | 否 | |
| 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 | 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 | 12 | 4 | 1 | 15 |
| 生产人员 | 129 | 5 | 17 | 117 |
| 销售人员 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 技术人员 | 18 | 3 | 0 | 21 |
| 财务人员 | 6 | 1 | 0 | 7 |
| 行政人员 | 2 | 2 | 0 | 4 |
| 员工总计 | 172 | 15 | 18 | 169 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 8 | 10 |
| 专科 | 15 | 16 |
| 专科以下 | 149 | 143 |
| 员工总计 | 172 | 169 |

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律文件、法规的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运行。

公司建立了股东大会、董事会和监事会，建立三会治理结构。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集、召开、表决程序符合法律法规和《公司章程》以及《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的规定，运作规范。公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过。公司股东、董事、监事均能够按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

截止报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司治理符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求。

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

为保护全体股东的合法权益，公司根据《公司法》规定成立了股东大会。股东大会由全体股东组成，是公司的最高权力机构。公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召集和召开股东大会，其通知事项、时间、议题、回避及表决等事项均合法有效。能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高级管理人员的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。

董事会经评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利，保证了所有股东充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策基本按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。截止报告期末，上述机构成员均依法运作，未出现重大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。

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

公司已根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及公司规范治理的相关要求，对《公司章程》进行了修订与完善。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

| 项目 | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 4 | 3 | 14 |

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会评估认为，公司 2022 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立性：公司从事含有钨、钼、铬、钒等合金的高速工具钢生产、加工与销售。公司具有独立的业务体系，公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，独立签署各项与其生产经营有关的合同，顺利组织和开展经营活动，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在依赖关系。控股股东、实际控制人均承诺未来不会从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，自主签署与其生产经营相关的各项合同，自主开展经营活动，具有独立面向市场的自主经营能力。

综上，公司业务独立。

2.人员独立性：目前，公司已经建立了健全的人力资源管理制度。公司设有独立的劳动、人事、工资管理体系，独立招聘员工。公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在股东、控股股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，也未在股东、控股股东及其控制的其他企业领取薪酬。

公司的财务人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在股东、控股股东及其控制的其他企业中兼职。

综上，公司人员独立。

3.资产独立性：公司对其持有的所有资产享有所有权，包括经营所需的固定资产和无形资产。公司拥有独立的经营和办公场所，拥有完整、独立的经营性资产，公司的资产与发起人股东、控股股东、实际控制人的资产完全分离，产权关系清晰；公司也不存在资产、资金被控股股东、公司高级管理人员及其他关联人员占用而损害公司利益的情况。

综上，公司资产独立。

4.机构独立性：公司按照有关法律法规、《公司章程》建立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等决策、监督及经营管理机构，明确了职权范围，建立了规范的法人治理结构。公司所设立的董事会、监事会，均分别对股东大会负责；公司总经理、财务总监、董事会秘书、副总经理均系根据法律法规和《公司章程》的规定由董事会聘任；公司的机构独立于股东的机构，不存在与股东合署办公的情况；公司已建立健全了内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与股东机构混同的情形。公司已建立起了适合自身业务特点的组织结构，组织机构健全，运作正常有序，能独立行使经营管理职权。

综上，公司机构独立。

5.财务独立性：截止本报告出具之日止，公司建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

综上，公司财务独立。

（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 |
| <p>报告期内，公司现有的会计核算体系、财务管理、风险控制等重大内部制度均未发现重大缺陷，亦不存在因重大缺陷对财务报告构成潜在或现实影响。现行的重大内部管理制度按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关法律法规并结合公司实际情况制定，报告期内未发生整改。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，公司会计核算工作正常开展。</p> | |

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2017 年度建立《年度报告差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | | | |
|------------------|---|------------|---|---|
| 是否审计 | 是 | | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | | |
| 审计报告编号 | 中喜财审 2023S01382 号 | | | |
| 审计机构名称 | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层 | | | |
| 审计报告日期 | 2023 年 4 月 27 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 曹雪 2 年 | 刘大荣 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 | 8 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬 | 11 万元 | | | |

审 计 报 告

中喜财审 2023S01382 号

辽宁抚工工具股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了辽宁抚工工具股份有限公司（以下简称抚工公司）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了抚工公司 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，我们独立于抚工公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

抚工公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括抚工公司报告中涵盖的信息，

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

治理层负责监督抚工公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对抚工公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来

的事项或情况可能导致抚工公司不能持续经营。

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

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

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

<此页无正文>

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘大荣

中国 北京

中国注册会计师：曹雪

2023 年 4 月 27 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 | 22,557,848.94 | 23,915,674.10 |
| 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 | 35,739,151.13 | 25,236,949.74 |
| 应收账款 | 五、3 | 76,200,719.90 | 66,517,309.65 |
| 应收款项融资 | 五、4 | 550,612.38 | 4,945,026.22 |
| 预付款项 | 五、5 | 708,990.80 | 8,333,290.35 |
| 应收保费 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、6 | 447,031.10 | 1,626,811.73 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、7 | 78,795,185.25 | 74,318,895.22 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、8 | | 803,325.85 |
| 流动资产合计 | | 214,999,539.50 | 205,697,282.86 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、9 | 42,502,740.56 | 47,533,723.15 |
| 在建工程 | 五、10 | 415,000.00 | 415,000.00 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、11 | 898,405.01 | 945,897.79 |
| 无形资产 | 五、12 | 20,231,911.45 | 20,747,780.16 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、13 | 4,141,400.40 | 2,502,727.08 |
| 其他非流动资产 | 五、14 | 727,431.19 | |
| 非流动资产合计 | | 68,916,888.61 | 72,145,128.18 |
| 资产总计 | | 283,916,428.11 | 277,842,411.04 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、15 | 77,524,822.13 | 54,582,646.83 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五、16 | 35,800,000.00 | 42,800,000.00 |
| 应付账款 | 五、17 | 28,891,736.12 | 29,430,128.15 |
| 预收款项 | | | |

| | | | |
|----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 合同负债 | 五、18 | 12,859,161.47 | 7,369,587.25 |
| 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、19 | 1,119,664.06 | 526,210.76 |
| 应交税费 | 五、20 | 4,434,361.09 | 4,232,308.12 |
| 其他应付款 | 五、21 | 2,326,165.70 | 10,510,832.13 |
| 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、22 | 3,175,212.12 | 3,287,216.16 |
| 其他流动负债 | 五、23 | 23,838,690.98 | 30,932,955.53 |
| 流动负债合计 | | 189,969,813.67 | 183,671,884.93 |
| 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 | 五、24 | | 288,675.13 |
| 长期应付款 | 五、25 | 2,556,108.23 | 1,071,159.58 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、26 | 5,100,000.00 | 5,440,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 7,656,108.23 | 6,799,834.71 |
| 负债合计 | | 197,625,921.90 | 190,471,719.64 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、27 | 72,319,745.00 | 72,319,745.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、28 | 5,224,211.61 | 5,224,211.61 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、29 | 1,175,266.01 | 1,175,266.01 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、30 | 7,571,283.59 | 8,651,468.78 |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 86,290,506.21 | 87,370,691.40 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 86,290,506.21 | 87,370,691.40 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 283,916,428.11 | 277,842,411.04 |

法定代表人：张伟程

主管会计工作负责人：张明祥

会计机构负责人：邵长征

（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 | | 20,604,355.73 | 23,201,921.15 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 35,739,151.13 | 30,131,975.96 |
| 应收账款 | 十一、1 | 64,852,617.47 | 55,713,518.91 |
| 应收款项融资 | | 550,612.38 | 50,000.00 |
| 预付款项 | | 269,934.18 | 7,951,847.45 |
| 其他应收款 | 十一、2 | 19,252.13 | 868,574.30 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 59,790,774.31 | 58,912,473.24 |
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 181,826,697.33 | 176,830,311.01 |
| 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 | 十一、3 | 42,791,132.90 | 42,791,132.90 |
| 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 | | 17,221,763.51 | 19,346,428.17 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 使用权资产 | | 898,405.01 | 945,897.79 |
| 无形资产 | | 10,979,594.21 | 11,286,764.08 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 3,541,659.34 | 1,928,247.80 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 75,432,554.97 | 76,298,470.74 |
| 资产总计 | | 257,259,252.30 | 253,128,781.75 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 42,111,053.19 | 24,673,882.23 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 35,800,000.00 | 42,800,000.00 |
| 应付账款 | | 27,945,700.28 | 28,962,943.74 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 515,167.78 | 526,210.76 |
| 应交税费 | | 4,153,419.32 | 3,949,830.60 |
| 其他应付款 | | 2,288,818.70 | 11,670,009.02 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 28,351,629.53 | 15,672,773.37 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 3,175,212.12 | 3,287,216.16 |
| 其他流动负债 | | 23,773,396.55 | 30,929,464.57 |
| 流动负债合计 | | 168,114,397.47 | 162,472,330.45 |
| 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 | | | 288,675.13 |
| 长期应付款 | | 2,556,108.23 | 1,071,159.58 |
| 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 | | 2,556,108.23 | 1,359,834.71 |
| 负债合计 | | 170,670,505.70 | 163,832,165.16 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 72,319,745.00 | 72,319,745.00 |

| | | | |
|-------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 5,224,211.61 | 5,224,211.61 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 1,175,266.01 | 1,175,266.01 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 7,869,523.98 | 10,577,393.97 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 86,588,746.60 | 89,296,616.59 |
| 负债和所有者权益（或股东权益） 总计 | | 257,259,252.30 | 253,128,781.75 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 | 2021 年 |
|-----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 239,838,583.11 | 319,506,433.76 |
| 其中：营业收入 | 五、31 | 239,838,583.11 | 319,506,433.76 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 241,573,366.78 | 310,964,023.50 |
| 其中：营业成本 | 五、31 | 211,691,391.45 | 277,815,866.02 |
| 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、32 | 1,578,043.41 | 1,511,925.41 |
| 销售费用 | 五、33 | 934,799.57 | 912,879.74 |
| 管理费用 | 五、34 | 12,690,819.15 | 12,950,182.12 |
| 研发费用 | 五、35 | 10,772,916.54 | 13,690,662.25 |
| 财务费用 | 五、36 | 3,905,396.66 | 4,082,507.96 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | 五、37 | 957,516.51 | 662,205.00 |
| 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、38 | -1,951,619.62 | -4,564,114.29 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 五、39 | | -2,978,003.91 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | -2,728,886.78 | 1,662,497.06 |
| 加：营业外收入 | 五、40 | 10,883.35 | 300,170.35 |
| 减：营业外支出 | 五、41 | 855.08 | 107,040.72 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | -2,718,858.51 | 1,855,626.69 |
| 减：所得税费用 | 五、42 | -1,638,673.32 | -966,219.78 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | -1,080,185.19 | 2,821,846.47 |
| 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) | | -1080185.19 | 2,821,846.47 |
| 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) | | -1,080,185.19 | 2,821,846.47 |
| 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 | | -1,080,185.19 | 2,821,846.47 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -1,080,185.19 | 2,821,846.47 |
| (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） | | -0.01 | 0.04 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.01 | 0.03 |

法定代表人：张伟程

主管会计工作负责人：张明祥

会计机构负责人：邵长征

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十一、4 | 218,085,140.93 | 294,673,854.22 |
| 减：营业成本 | 十一、4 | 202,844,898.94 | 267,283,378.49 |
| 税金及附加 | | 875,012.08 | 857,235.31 |
| 销售费用 | | 635,355.18 | 441,967.28 |
| 管理费用 | | 6,953,884.63 | 7,423,156.89 |
| 研发费用 | | 6,699,647.04 | 11,026,583.53 |
| 财务费用 | | 2,577,437.10 | 2,253,636.04 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | 67,600.51 | 445,707.00 |
| 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） | | -1,896,936.00 | -2,365,460.48 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -3,190,916.09 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -4,330,429.53 | 277,227.11 |
| 加：营业外收入 | | 9,148.00 | |
| 减：营业外支出 | | | 100,000.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -4,321,281.53 | 177,227.11 |
| 减：所得税费用 | | -1,613,411.54 | -833,456.48 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,707,869.99 | 1,010,683.59 |
| (一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------|--------------|
| 列) | | | |
| (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 | | -2,707,869.99 | 1,010,683.59 |
| 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 | | 183,387,887.45 | 338,925,915.61 |
| 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 | 五、43 | 66,353,405.73 | 79,583,736.83 |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 经营活动现金流入小计 | | 249,741,293.18 | 418,509,652.44 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 156,928,469.56 | 316,438,535.02 |
| 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 | | 17,758,390.17 | 16,303,364.60 |
| 支付的各项税费 | | 4,793,897.39 | 3,218,262.87 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、43 | 86,586,906.51 | 92,027,967.35 |
| 经营活动现金流出小计 | | 266,067,663.63 | 427,988,129.84 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -16,326,370.45 | -9,478,477.40 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,155,418.08 | 6,912,827.43 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,155,418.08 | 6,912,827.43 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,155,418.08 | -6,912,827.43 |
| 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 | | 72,300,000.00 | 60,900,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、43 | 14,053,000.00 | 11,430,533.32 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 86,353,000.00 | 72,330,533.32 |
| 偿还债务支付的现金 | | 57,973,882.23 | 47,326,117.77 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,633,676.06 | 2,936,089.13 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、43 | 4,375,390.41 | 4,150,830.28 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 66,982,948.70 | 54,413,037.18 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 19,370,051.30 | 17,917,496.14 |

| | | | |
|--------------------|--|--------------|--------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 260362.61 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 2,148,625.38 | 1,526,191.31 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,262,993.42 | 736,802.11 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 4,411,618.80 | 2,262,993.42 |

法定代表人：张伟程

主管会计工作负责人：张明祥

会计机构负责人：邵长征

(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 | | 161,610,915.18 | 302,362,896.78 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 61,163,243.78 | 64,438,054.22 |
| 经营活动现金流入小计 | | 222,774,158.96 | 366,800,951.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 145,019,389.47 | 268,395,902.59 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 9,184,856.94 | 8,004,182.36 |
| 支付的各项税费 | | 3,839,214.99 | 2,577,487.46 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 78,824,958.10 | 79,644,020.11 |
| 经营活动现金流出小计 | | 236,868,419.50 | 358,621,592.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -14,094,260.54 | 8,179,358.48 |
| 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 | | 916,836.48 | 5,852,557.57 |
| 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 | | 916,836.48 | 5,852,557.57 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -916,836.48 | -5,852,557.57 |
| 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 | | 47,000,000.00 | 31,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 14,053,000.00 | 1,501,336.81 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 61,053,000.00 | 32,501,336.81 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 偿还债务支付的现金 | | 38,173,882.23 | 27,326,117.77 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,864,790.59 | 1,924,636.66 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 4,375,390.41 | 4,150,830.28 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 45,414,063.23 | 33,401,584.71 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 15,638,936.77 | -900,247.90 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 34,322.08 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 662,161.83 | 1,426,553.01 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,795,963.76 | 369,410.75 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,458,125.59 | 1,795,963.76 |

(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 | 72,319,745.00 | | | | 5,224,211.61 | | | | 1,175,266.01 | | 8,651,468.78 | | 87,370,691.40 |
| 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 | 72,319,745.00 | | | | 5,224,211.61 | | | | 1,175,266.01 | | 8,651,468.78 | | 87,370,691.40 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -1,080,185.19 | | -1,080,185.19 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -1,080,185.19 | | -1,080,185.19 |
| （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 | 72,319,745.00 | | | | 5,224,211.61 | | | | 1,175,266.01 | | 7,571,283.59 | | 86,290,506.21 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 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 | 72,319,745.00 | | | | 5,224,211.61 | | | | 1,074,197.65 | | 5,930,690.67 | | 84,548,844.93 |
| 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 | 72,319,745.00 | | | | 5,224,211.61 | | | | 1,074,197.65 | | 5,930,690.67 | | 84,548,844.93 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 101,068.36 | | 2,720,778.11 | | 2,821,846.47 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 2,821,846.47 | | 2,821,846.47 |
| （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 | | | | | | | | | 101,068.36 | | -101,068.36 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 101,068.36 | | -101,068.36 | | |
| 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 | 72,319,745.00 | | | | 5,224,211.61 | | | | 1,175,266.01 | | 8,651,468.78 | | 87,370,691.40 |

法定代表人：张伟程

主管会计工作负责人：张明祥

会计机构负责人：邵长征

(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 | 其他综 | 专项储 | 盈余公积 | 一般风 | 未分配利润 | 所有者权益合 | |

| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | 存股 | 合收益 | 备 | | 险准备 | | 计 |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|----|-----|---|--------------|-----|---------------|---------------|
| 一、上年期末余额 | 72,319,745.00 | | | | 5,224,211.61 | | | | 1,175,266.01 | | 10,577,393.97 | 89,296,616.59 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 72,319,745.00 | | | | 5,224,211.61 | | | | 1,175,266.01 | | 10,577,393.97 | 89,296,616.59 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -2,707,869.99 | -2,707,869.99 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -2,707,869.99 | -2,707,869.99 |
| （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 | 72,319,745.00 | | | | 5,224,211.61 | | | | 1,175,266.01 | | 7,869,523.98 | 86,588,746.60 |

| 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 | 72,319,745.00 | | | | 5,224,211.61 | | | | 1,074,197.65 | | 9,667,778.74 | 88,285,933.00 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 72,319,745.00 | | | | 5,224,211.61 | | | | 1,074,197.65 | | 9,667,778.74 | 88,285,933.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|------------|--|--------------|--------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 101,068.36 | | 909,615.23 | 1,010,683.59 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,010,683.59 | 1,010,683.59 |
| （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 | | | | | | | | | 101,068.36 | | -101,068.36 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 101,068.36 | | -101,068.36 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 72,319,745.00 | | | | 5,224,211.61 | | | | 1,175,266.01 | | 10,577,393.97 | 89,296,616.59 |

三、 财务报表附注

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况:

1、公司概况

辽宁抚工工具股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原为辽宁抚工工具有限公司, 由陈洪益、章丽珍、张明祥 3 名自然人共同出资成立, 于 2010 年 01 月 12 日取得抚顺市望花区工商行政管理局颁发的营业执照, 统一社会信用代码 91210404699410926U, 经过历次股权转让和增资, 截止 2016 年 3 月 31 日, 公司注册资本为人民币 7,231.9745 万元。2016 年 6 月, 经股东会决议通过, 由辽宁抚工工具有限公司原有全体股东作为发起人, 以 2016 年 3 月 31 日为基准日, 整体变更为股份有限公司, 整体变更后注册资本 7,231.9745 万元, 股份总数 7,231.9745 万股(每股面值 1 元), 并于 2016 年 7 月 4 日取得了抚顺市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。公司在 2016 年 10 月 31 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 截止到 2022 年 12 月 31 日股份总数 7,231.9745 万股, 法定代表人: 张伟程。

2、经营范围:

一般项目: 钢压延加工, 钢、铁冶炼, 金属工具制造, 金属工具销售, 金属材料制造, 金属材料销售, 机械零件、零部件加工, 金属加工机械制造(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

3、财务报表批准报出日

财务报告批准报出日: 本财务报表已经公司全体董事(董事会)于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

4、合并财务报表合并范围

| 项目名称 | 内容 |
|-------|------------------|
| 子公司全称 | 辽宁抚工实业有限公司 |
| 子公司类型 | 有限责任 |
| 注册地 | 辽宁省抚顺市望花经济开发区汪良桥 |
| 业务性质 | 制造业 |

| | |
|---------|---|
| 注册资本 | 50,000,000.00 元 |
| 经营范围 | 工具,刀具,量具,磨具,钢材,包装装潢印刷品生产,加工及销售,磨具,五金制品及配件加工,销售,服装鞋帽,纺织品,家用电器,建筑材料,金属材料销售,企业管理咨询服务,商品信息咨询服务,货物及技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。) |
| 期末实际出资额 | 42,791,132.90 元 |
| 持股比例% | 100.00 |
| 表决权比例% | 100.00 |
| 是否合并报表 | 是 |

二、 财务报表的编制基础:

1、编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础,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、持续经营: 是指假定企业的生产经营活动在可预见的将来不会面临破产清算,而将按照它既定的目标继续不断地经营下去,本公司具备持续经营的能力。公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 公司重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司采用公历年制,即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并

(1) 长期股权投资的确认和计量

按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定，同一控制下企业合并形成长期股权投资，合并方应以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，借记“长期股权投资”科目，按享有被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润，借记“应收股利”科目，按支付的合并对价的账面价值，贷记有关资产或借记有关负债科目，以支付现金、非现金资产方式进行的，该初始投资成本与支付的现金、非现金资产的差额，相应调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；以发行权益性证券方式进行的，长期股权投资的投资成本与所发行的股份的面值总额之间的差额，应调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，相应调整盈余公积和未分配利润。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，计入当期损益。

(2) 合并日合并财务报表的编制

同一控制下的企业合并形成母子关系的，合并方一般应在合并日编制合并财务报表，反映于合并日形成的报告主体的财务状况，视同该主体一直存在产生的经营成果等。

非同一控制下的企业合并

(1) 长期股权投资的确认和计量

非同一控制下的企业合并中，购买方取得对被购买方控制权的，在购买日应当按照确定的企业合并成本（不包括自被投资单位收取的现金股利或利润），作为形成的对被购买方长期股权投资的投资成本，借记“长期股权投资”科目，按享有被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润，借记“应收股利”科目，按支付的合并对价的账面价值，贷记有关资产或借

记有关负债科目，按其差额，贷记“营业外收入”或借记“营业外支出”等科目。按发生的直接相关费用，借记“管理费用”科目，贷记“银行存款”等科目

（2）合并日合并财务报表的编制

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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；其次在经复核后，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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时对合并范围内的所有重大内部交易和往来业务进行抵销。

编制合并财务报表是在对纳入合并范围的母公司和其全部子公司的个别财务报表的数据进行加总的基础上，在合并工作底稿中通过编制抵销分录将内部交易对合并财务报表的影响予以抵销，然后按照合并财务报表的项目要求合并个别财务报表的各项目的数据编制。

子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的，按照母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。编制合并财务报表时，遵循重要性原则，对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵销。

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。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，冲减少数股东权益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排分类：合营安排分为共同经营和合营企业，共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 共同经营会计处理方法：合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

一确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

二确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

三确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

四按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

五确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指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、外币业务和外币报表折算

本公司的外币交易按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价折算成人民币记账，资产负债表日外币货币性资产和负债按当日中国人民银行公布的市场汇价折算。由此产生的汇兑损益，属于资本性支出的计入相关资产价值，属于收益性支出的计入当期损益。

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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。

外币报表折算采用时态法。

10、金融工具

金融工具分金融资产及金融负债

10.1 金融资产：

(1) 金融资产的分类和计量

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：(1)以摊余成本计量的金融资产；(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；(3)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，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(2) 金融资产减值

对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。考虑有关过去事项、当前

状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

| 账龄 | 预期信用损失率（%） |
|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00 |
| 1—2 年 | 10.00 |
| 2—3 年 | 20.00 |
| 3—4 年 | 50.00 |
| 4—5 年 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项

融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。组合中对于合并范围内关联方往来款项、押金、保证金、备用金类款项不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(3) 金融资产终止确认

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

10.2 金融负债：

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

10.3 金融工具的公允价值确定：

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

11、应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对照表以此类应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

（2）采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

12、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

13、存货

（1）存货的分类：公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、产成品、包装物、低值易耗品等。

（2）存货发出的计价方法：公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用先进先出法确定其实际成本。公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法进行摊销计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

可变现净值，是指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。不同存货可变现净值的构成不同。

直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

期末,在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。存货跌价准备主要原材料及产成品按品种、其他存货按类别按存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取,可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

(4) 存货跌价准备的计提方法: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。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,可合并计提存货跌价准备。

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。

(5) 存货盘存制度:存货实行永续盘存制。

14、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- (2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;
- (3) 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、持有待售资产

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

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

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

16、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据：

控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方

的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（3）长期股权投资初始成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（4）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

17、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。

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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

18、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，并且同时满足以下条件：

A：该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；

B：该固定资产的成本能够可靠计量。

与固定资产有关的后续支出，符合以上确认条件的，计入固定资产成本；不符合规定的确认条件的，应当在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：房屋建筑、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产等外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法计算，固定资产分类折旧年限、预计净残值率及折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 10—20年 | 5 | 4.75-9.50 |

| | | | |
|------|----|---|-------|
| 机器设备 | 10 | 5 | 9.50 |
| 运输设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 办公设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 电子设备 | 3 | 5 | 31.66 |

19、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化的期间：资本化期间是指借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，当以下三个条件同时具备时，借款费用开始资本化：

- A：资产支出已经发生；
- B：借款费用已经发生；
- C：为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的部分资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

21、无形资产

(1) 无形资产的计价方法：本公司无形资产按照成本进行初始计量。

A：外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

B：自行开发的无形资产，其成本包括自满足确认条件起至达到预定用途前所发生的支出总额，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

C：投资者投入的无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D：通过非货币性资产交换、债务重组、政府补助、和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照相关准则规定确定。

(2) 无形资产使用寿命：公司无形资产区分为使用寿命确定的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命确定的无形资产采用直线法在使用寿命内进行摊销，使用寿命不确定的无形资产不作摊销。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

23、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用,包括经营租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

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

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

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利指除短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利之外的所有的职工福利,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。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:

- A: 该义务是本公司承担的现时义务;
- B: 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;
- C: 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债计量方法

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,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

26、收入

本公司依据如下原则确认收入:

(1) 于合同开始日,公司对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务;③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,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。对于在某一时点履行的履约义务,在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:①公司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;②公司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;③公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;④公司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;⑤客户已接受该商品;⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

销售商品收入确认需要满足以下条件:

本公司根据与客户签订的销售合同在以下时点确认收入:将产品按照合同规定运至约定交货地点并经客户验收。

提供劳务收入确认需要满足以下条件:

本公司根据与不同客户签订的服务合同不同分别在以下时点确认收入:在完成履约义务时点,即在客户取得服务控制权时确认收入。

(2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。②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，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

27、政府补助

政府补助，是指从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助的形式主要有财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产等。政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助划分标准

①与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

②与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 下列各项不适用政府补助

①企业从政府取得的经济资源，如果与企业销售商品或提供劳务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第 14 号——收入》等相关会计准则。

②所得税减免，适用《企业会计准则第 18 号——所得税》。

政府以投资者身份向企业投入资本，享有相关的所有者权益。

(3) 政府补助的确认

政府补助在公司满足与政府补助所附条件，并确定能够收到时予以确认。

(4) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(5) 政府补助的会计处理

本公司取得的与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

本公司取得的与与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择下列方法之一进行会计处理：

①以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②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。

本公司选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(6) 已确认的政府补助需要退回的，本公司应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

(7) 本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

(1) 递延所得税资产的确认

A: 公司以未来期间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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易或事项不属于企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

B: 公司对与子公司、联营及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C: 公司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。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

A: 商誉的初始确认；

B: 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

C: 公司对与子公司、联营及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，对于递延所得税资产，根据税法规定，按照预期收回该资产的适用税率计量。

29、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为厂房租赁。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、15“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。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。

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

③短期租赁和低价值资产租赁对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

30、重要会计政策和会计估计变更

（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 企业会计准则解释第 16 号

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

执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

31、前期会计差错更正

本报告期内，未发生会计差错更正。

32、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法执行《企业会计准则》的相关规定。

四、 税项

1、 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率% |
|---------|---|-----|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税 | 13 |
| 城市维护建设税 | 当期应缴的增值税税额 | 7 |
| 教育费附加 | 当期应缴的增值税税额 | 5 |
| 房产税 | 房屋计税余值 | 1.2 |

不同企业所得税纳税主体:

| 纳税主体名称 | 税率% |
|--------------|-----|
| 辽宁抚工工具股份有限公司 | 15 |
| 辽宁抚工实业有限公司 | 15 |

2、 税收优惠

公司于2020年9月15日取得《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202021000653，有效期三年，由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局总局辽宁省税务局统一颁发，公司2022年享受减按15%的税率计缴企业所得税的优惠政策。

子公司辽宁抚工实业有限公司2021年9月24日取得《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202121000511，有效期三年，由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局总局辽宁省税务局统一颁发，子公司2022年享受减按15%的税率计缴企业所得税的优惠政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

货币资金

| 项目 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 28,733.97 | 80,068.10 |
| 银行存款 | 4,382,884.83 | 2,182,923.53 |
| 其他货币资金 | 17,900,000.00 | 21,405,959.18 |
| 小计 | 22,311,618.80 | 23,668,950.81 |
| 应计利息 | 246,230.14 | 246,723.29 |
| 合计 | 22,557,848.94 | 23,915,674.10 |

| | | |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 17,900,000.00 | 21,405,957.39 |
|--------------------------|---------------|---------------|

注：公司期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项全部为银行承兑汇票保证金。

公司期末无其他抵押、冻结对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

截至 2022 年 12 月 31 日因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额对应付票据保证金金额如下：

| 银行名称 | 应付票据金额 | 票据保证金金额 | 占比% |
|------------------|---------------|---------------|-------|
| 辽宁沈抚农村商业银行股份有限公司 | 35,800,000.00 | 17,900,000.00 | 50.00 |
| 合计 | 35,800,000.00 | 17,900,000.00 | |

应收票据

(1) 应收票据分类披露：

| 种类 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 35,739,151.13 | 25,236,949.74 |
| 合计 | 35,739,151.13 | 25,236,949.74 |

(2) 期末本公司背书或贴现但尚未到期的应收票据：

| 种类 | 2022 年 12 月 31 日终止确认金额 | 2022 年 12 月 31 日未终止确认金额 |
|--------|------------------------|-------------------------|
| 银行承兑汇票 | | 30,720,000.00 |
| 合计 | | 30,720,000.00 |

注：终止确认的银行承兑汇票为信用等级高的银行承兑汇票。信用等级较高的银行，主要包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、中国邮政储蓄银行、交通银行等 6 家国有大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、兴业银行、平安银行、光大银行、华夏银行、民生银行、浙商银行等 9 家上市股份制银行。

(3) 期末公司已背书或贴现未到期应收票据金额前五名如下：

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|---------------|------------|------------|--------------|----|
| 乐清市银大工具有限公司 | 2022-8-29 | 2023-3-1 | 1,318,000.00 | 银承 |
| 乐清市银大工具有限公司 | 2022-08-05 | 2023-02-05 | 1,058,000.00 | 银承 |
| 乐清市银大工具有限公司 | 2022-10-10 | 2023-04-10 | 1,054,000.00 | 银承 |
| 重庆兰比商贸有限公司 | 2022-12-29 | 2023-06-29 | 1,000,000.00 | 银承 |
| 台州华达工量具制造有限公司 | 2022-06-29 | 2023-01-01 | 600,000.00 | 银承 |
| 合计 | | | 5,030,000.00 | |

应收账款

(1) 应收账款分类披露:

| 类别 | 2022年12月31日 | | | | |
|----------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 按单项金额单独计提坏账准备 | 2,924,042.16 | 3.40 | 2,924,042.16 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 82,964,861.03 | 96.60 | 6,764,141.13 | 8.15 | 76,200,719.90 |
| 其中: 账龄组合 | 82,964,861.03 | 96.60 | 6,764,141.13 | 8.15 | 76,200,719.90 |
| 合计 | 85,888,903.19 | 100.00 | 9,688,183.29 | 11.28 | 76,200,719.90 |

续表 1

| 类别 | 2021年12月31日 | | | | |
|----------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 按单项金额单独计提坏账准备 | 2,954,042.16 | 3.98 | 2,954,042.16 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 71,239,831.16 | 96.02 | 4,722,521.51 | 6.63 | 66,517,309.65 |
| 其中: 账龄组合 | 71,239,831.16 | 96.02 | 4,722,521.51 | 6.63 | 66,517,309.65 |
| 合计 | 74,193,873.32 | 100.00 | 7,676,563.67 | 10.35 | 66,517,309.65 |

按单项计提坏账准备:

| 名称 | 期末余额 | | | |
|--------------|--------------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 丹阳市德尔贝工具有限公司 | 1,009,375.70 | 1,009,375.70 | 100.00 | 被法院纳入失信被执行人名单 |
| 丹阳市凯锐工具有限公司 | 301,310.31 | 301,310.31 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 昆山市凤舞轩贸易有限公司 | 1,378,605.06 | 1,378,605.06 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 丹阳市起隆工具有限公司 | 189,732.00 | 189,732.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 四川天虎螺纹工具有限公司 | 29,358.00 | 29,358.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 四川天虎工具有限责任公司 | 15,661.09 | 15,661.09 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 2,924,042.16 | 2,924,042.16 | -- | -- |

按账龄披露:

| 项目 | 2022年12月31日 | | |
|-----------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 58,790,619.66 | 2,939,530.98 | 5.00 |
| 1-2年 | 19,723,208.79 | 1,972,320.88 | 10.00 |
| 2-3年 | 1,308,317.57 | 261,663.51 | 20.00 |

| | | | |
|------|---------------|--------------|--------|
| 3—4年 | 3,104,178.50 | 1,552,089.25 | 50.00 |
| 4—5年 | | | 80.00 |
| 5年以上 | 38,536.51 | 38,536.51 | 100.00 |
| 合计 | 82,964,861.03 | 6,764,141.13 | |

续表 1

| 项目 | 2021年12月31日 | | |
|-----------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 61,867,874.75 | 3,093,393.74 | 5.00 |
| 1—2年 | 3,034,623.85 | 303,462.39 | 10.00 |
| 2—3年 | 6,181,872.85 | 1,236,374.57 | 20.00 |
| 3—4年 | 116,923.20 | 58,461.60 | 50.00 |
| 4—5年 | 38,536.51 | 30,829.21 | 80.00 |
| 合计 | 71,239,831.16 | 4,722,521.51 | |

(2) 本期计提的坏账准备情况:

| 类别 | 2021年12月31日余额 | 本期变动额 | | | | 2022年12月31日余额 |
|----------|---------------|--------------|-----------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 计提坏账准备金额 | 7,676,563.67 | 2,041,619.62 | 30,000.00 | | | 9,688,183.29 |

(3) 本期实际核销的应收账款情况:

本报告期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

2022年12月31日应收账款金额前五名单位情况:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例% |
|---------------|--------|---------------|---|-------------|
| 江苏飞鹰工具有限公司 | 非关联方 | 9,581,479.14 | 1年以内 | 11.16 |
| 哈尔滨沃达工具有限责任公司 | 非关联方 | 7,926,494.00 | 1年以内 7,178,407.30; 1-2年 748,086.70 | 9.23 |
| 丹阳市领航工具有限公司 | 非关联方 | 6,368,525.50 | 1年以内 1,372,451.00; 1-2年 4,996,074.50 | 7.41 |
| 浙江贝利工具有限公司 | 非关联方 | 5,288,485.54 | 1年以内 3,371,753.79; 1-2年 1,916,731.75 | 6.16 |
| 帝威齐工具(常熟)有限公司 | 非关联方 | 4,646,848.94 | 1年以内 | 5.41 |
| 合计 | | 33,811,833.12 | | 39.37 |

应收款项融资

(1) 应收款项融资分类:

| 种类 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|--------|-------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 550,612.38 | 4,945,026.22 |
| 合计 | 550,612.38 | 4,945,026.22 |

(2) 期末本公司背书或贴现但尚未到期的应收票据:

| 种类 | 2022年12月31日终止确认金额 | 2022年12月31日未终止确认金额 |
|--------|-------------------|--------------------|
| 银行承兑汇票 | 3,784,642.70 | |
| 合计 | 3,784,642.70 | |

预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2022年12月31日 | | 2021年12月31日 | |
|------|-------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 708,990.80 | 100.00 | 8,333,290.35 | 100.00 |
| 合计 | 708,990.80 | 100.00 | 8,333,290.35 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

2022年12月31日预付款项金额前五名单位情况:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|----------------|--------|------------|-------|-------|
| 乐清市银大工具有限公司 | 关联方 | 315,806.67 | 2022年 | 未到交货期 |
| 辽宁清远环境能源科技有限公司 | 非关联方 | 100,000.00 | 2022年 | 未到交货期 |
| 江苏中特石油设备科技有限公司 | 非关联方 | 57,555.51 | 2022年 | 未到交货期 |
| 东莞市信迪机械工具有限公司 | 非关联方 | 52,825.25 | 2022年 | 未到交货期 |
| 西安市皤倍工贸有限公司 | 非关联方 | 47,430.10 | 2022年 | 未到交货期 |
| 合计 | | 573,617.53 | | |

其他应收款

| 项目 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|-------|-------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 447,031.10 | 1,626,811.73 |
| 合计 | 447,031.10 | 1,626,811.73 |

(1) 按账龄披露:

| 账龄 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 447,031.10 | 1,086,811.73 |
| 1-2年(含2年) | | 600,000.00 |
| 2-3年(含3年) | | 5,583,627.20 |
| 3-4年(含4年) | 5,583,627.20 | |
| 小计 | 6,030,658.30 | 7,270,438.93 |
| 减:坏账准备 | 5,583,627.20 | 5,643,627.20 |
| 合计 | 447,031.10 | 1,626,811.73 |

(2) 其他应收款按单项计提坏账准备情况:

| 名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|--------------|--------------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | |
| 台州瑞丰物资回收有限公司 | 2,603,880.83 | 2,603,880.83 | 100.00 | 被法院纳入失信被执行人名单 |
| 抚顺市宏成建筑工程公司 | 2,979,746.37 | 2,979,746.37 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 5,583,627.20 | 5,583,627.20 | -- | |

(2) (3) 其他应收款按款项性质分类情况:

| 款项性质 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | | 600,000.00 |
| 备用金 | 3,102.80 | 674,743.04 |
| 往来款 | 6,027,555.50 | 5,995,695.89 |
| 小计 | 6,030,658.30 | 7,270,438.93 |
| 减:坏账准备 | 5,583,627.20 | 5,643,627.20 |
| 合计 | 447,031.10 | 1,626,811.73 |

(4) 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) | |
| 2021年12月31日余额 | 60,000.00 | | 5,583,627.20 | 5,643,627.20 |
| 2021年12月31日余额在本期 | | | | |
| --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 | | | | |
| 本期转回 | 60,000.00 | | | 60,000.00 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |

| | | | | |
|---------------|--|--|--------------|--------------|
| 2022年12月31日余额 | | | 5,583,627.20 | 5,583,627.20 |
|---------------|--|--|--------------|--------------|

(5) 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 | 款项的性质 | 2022年12月31日余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|-------|---------------|------|---------------------|--------------|
| 抚顺市宏成建筑工程公司 | 往来款 | 2,979,746.37 | 3-4年 | 49.41 | 2,979,746.37 |
| 台州瑞丰物资回收有限公司 | 往来款 | 2,603,880.83 | 3-4年 | 43.18 | 2,603,880.83 |
| 抚顺市望花区税务局 | 出口退税款 | 424,676.17 | 1年以内 | 7.04 | |
| 中国石油加油站 | 往来款 | 19,252.13 | 1年以内 | 0.32 | |
| 王一童 | 备用金 | 3,102.80 | 1年以内 | 0.05 | |
| 合计 | | 6,030,658.30 | | 100.00 | 5,583,627.20 |

存货

(1) 明细情况

| 项目 | 2022年12月31日 | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 16,785,787.81 | | 16,785,787.81 |
| 库存商品 | 33,735,289.80 | 2,878,826.06 | 30,856,463.74 |
| 在产品 | 24,434,408.62 | | 24,434,408.62 |
| 委托加工物资 | 6,718,525.08 | | 6,718,525.08 |
| 合计 | 81,674,011.31 | 2,878,826.06 | 78,795,185.25 |

续表

| 项目 | 2021年12月31日 | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 17,442,961.45 | | 17,442,961.45 |
| 库存商品 | 24,994,202.19 | 3,190,916.09 | 21,803,286.10 |
| 在产品 | 29,168,975.13 | | 29,168,975.13 |
| 委托加工物资 | 5,903,672.54 | | 5,903,672.54 |
| 合计 | 77,509,811.31 | 3,190,916.09 | 74,318,895.22 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 2021年12月31日余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2022年12月31日余额 |
|------|---------------|------|----|------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 3,190,916.09 | | | 312,090.03 | | 2,878,826.06 |
| 合计 | 3,190,916.09 | | | 312,090.03 | | 2,878,826.06 |

其他流动资产

| 项目 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|--------|-------------|-------------|
| 增值税进项税 | | 803,325.85 |
| 合计 | | 803,325.85 |

固定资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|-----------------|---------------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.2021年12月31日余额 | 29,435,790.74 | 57,907,409.78 | 563,953.58 | 4,162,714.73 | 153,857.89 | 92,223,726.72 |
| 2.本期增加金额 | | 1,037,608.16 | 10,730.28 | | 107,079.64 | 1,155,418.08 |
| (1) 购置 | | 1,037,608.16 | 10,730.28 | | 107,079.64 | 1,155,418.08 |
| (2) 建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| (2) 会计政策变更 | | | | | | |
| 4.2022年12月31日余额 | 29,435,790.74 | 58,945,017.94 | 574,683.86 | 4,162,714.73 | 260,937.53 | 93,379,144.80 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.2021年12月31日余额 | 8,275,115.29 | 34,721,003.26 | 441,301.53 | 1,130,808.90 | 121,774.59 | 44,690,003.57 |
| 2.本期增加金额 | 1,392,163.24 | 3,999,942.09 | 35,936.31 | 738,481.43 | 19,877.60 | 6,186,400.67 |
| (1) 计提 | 1,392,163.24 | 3,999,942.09 | 35,936.31 | 738,481.43 | 19,877.60 | 6,186,400.67 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| (2) 会计政策变更 | | | | | | |
| 4.2022年12月31日余额 | 9,667,278.53 | 38,720,945.35 | 477,237.84 | 1,869,290.33 | 141,652.19 | 50,876,404.24 |
| 三、减值准备 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------------|---------------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 1.2021年12月31日余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| 4.2022年12月31日余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.2022年12月31日账面价值 | 19,768,512.21 | 20,224,072.59 | 97,446.02 | 2,293,424.40 | 119,285.34 | 42,502,740.56 |
| 2.2021年12月31日账面价值 | 21,160,675.45 | 23,186,406.52 | 122,652.05 | 3,031,905.83 | 32,083.30 | 47,533,723.15 |

在建工程

(1) 在建工程余额

| 项目 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|------|-------------|-------------|
| 员工宿舍 | 415,000.00 | 415,000.00 |
| 合计 | 415,000.00 | 415,000.00 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 2021年12月31日余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2022年12月31日余额 |
|------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| 员工宿舍 | 415,000.00 | | | | 415,000.00 |
| 合计 | 415,000.00 | | | | 415,000.00 |

使用权资产

| 项目 | 土地 | 合计 |
|-------------------|------------|------------|
| 1.账面原值 | | |
| (1) 2021年12月31日余额 | 949,855.52 | 949,855.52 |
| (2) 本期增加额 | | |
| --新增租赁 | | |
| (3) 本期减少额 | | |
| --转出至固定资产 | | |
| --处置 | | |
| (4) 2022年12月31日余额 | 949,855.52 | 949,855.52 |
| 2.累计折旧 | | |
| (1) 2021年12月31日余额 | 3,957.73 | 3,957.73 |
| (2) 本期增加额 | 47,492.78 | 47,492.78 |
| --计提 | 47,492.78 | 47,492.78 |
| (3) 本期减少额 | | |
| --转出至固定资产 | | |
| --处置 | | |

| | | |
|------------------------|------------|------------|
| (4) 2022 年 12 月 31 日余额 | 51,450.51 | 51,450.51 |
| 3.减值准备 | | |
| (1) 2021 年 12 月 31 日余额 | | |
| (2) 本期增加额 | | |
| --计提 | | |
| (3) 本期减少额 | | |
| --转出至固定资产 | | |
| --处置 | | |
| (4) 2022 年 12 月 31 日余额 | | |
| 4.账面价值 | | |
| 2022 年 12 月 31 日账面价值 | 898,405.01 | 898,405.01 |
| 2021 年 12 月 31 日账面价值 | 945,897.79 | 945,897.79 |

无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.2021 年 12 月 31 日余额 | 24,843,581.74 | 24,843,581.74 |
| 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 | | |
| 4.2022 年 12 月 31 日余额 | 24,843,581.74 | 24,843,581.74 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1.2021 年 12 月 31 日余额 | 4,095,801.58 | 4,095,801.58 |
| 2.本期增加金额 | 515,868.71 | 515,868.71 |
| (1)计提 | 515,868.71 | 515,868.71 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.2022 年 12 月 31 日余额 | 4,611,670.29 | 4,611,670.29 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.2021 年 12 月 31 日余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.2022 年 12 月 31 日余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.2022 年 12 月 31 日账面价值 | 20,231,911.45 | 20,231,911.45 |
| 2.2021 年 12 月 31 日账面价值 | 20,747,780.16 | 20,747,780.16 |

递延所得税资产

已确认的递延所得税资产：

| 项目 | 2022年12月31日 | | 2021年12月31日 | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 2,926,318.86 | 438,947.83 | 3,190,916.09 | 478,637.41 |
| 信用减值准备 | 15,271,810.49 | 2,290,771.57 | 13,320,190.84 | 1,998,028.63 |
| 可弥补亏损产生的递延所得税资产 | 9,123,738.16 | 1,368,560.72 | | |
| 未实现损益确认的递延所得税资产 | 287,468.52 | 43,120.28 | 173,740.27 | 26,061.04 |
| 合计 | 27,609,336.03 | 4,141,400.40 | 16,684,847.20 | 2,502,727.08 |

其他非流动资产

| 项目 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|-------|-------------|-------------|
| 预付工程款 | 727,431.19 | |
| 合计 | 727,431.19 | |

短期借款

| 项目 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|-----------|---------------|---------------|
| 抵押担保借款 | 45,900,000.00 | 45,900,000.00 |
| 保证担保借款 | 23,000,000.00 | 8,673,882.23 |
| 贴现未终止确认票据 | 8,553,000.00 | |
| 小计 | 77,453,000.00 | 54,573,882.23 |
| 应付利息 | 71,822.13 | 8,764.60 |
| 合计 | 77,524,822.13 | 54,582,646.83 |

抵押担保借款：

1、子公司辽宁抚工实业有限公司与中国农业银行股份有限公司抚顺分行于2022年7月19日签订了小微企业续捷e贷借款展期协议，借款金额2,000.00万元，合同编号：

21010120220000300，合同期限：10个月。针对该笔借款由自然人张明祥提供保证担保，合同编号：21100120210010851；子公司以名下厂房、办公楼、工业用地提供抵押担保，合同编号：21100220210017505。

2、子公司辽宁抚工实业有限公司与辽宁沈抚农村商业银行股份有限公司签订了一份借款合同，借款金额为990.00万元，合同编号：UCON202102250000049，合同期限：1年。针对该笔借款辽宁抚工实业有限公司以土地提供抵押担保，合同编号：沈抚农商2021抵字第

LNYFGSY；针对该笔借款由自然人陈洪桂、林碎香提供担保，签订最高额保证合同，合同编号：沈抚 2022FGSYCHG；针对该笔借款张明祥、林荷玉提供担保，签订最高额保证合同，合同编号：沈抚 2022FGSYZMX。

3、母公司辽宁抚工工具股份有限公司与辽宁沈抚农村商业银行股份有限公司于 2022 年 5 月 13 日签订了一份借款合同，借款金额 1600.00 万元，合同编号：沈抚农商 2022 借字第 FGGJ1600 号，合同期限 1 年针对该笔借款辽宁抚工工具有限公司以土地及房产为子公司提供抵押担保，合同编号：沈抚农商 2021 抵字第 LNFGGJGF0501 号，针对该笔借款自然人张明祥，林荷玉提供担保，合同编号：沈抚农商 2022 保字第 FGGJ1600RF 号。

保证担保借款：

1、子公司辽宁抚工实业有限公司与锦州银行于 2022 年 12 月 29 日签订一份借款合同，借款金额为 50.00 万元，合同期限 1 年，合同编号：锦银[抚顺望花支行][2022]年企借字第[SX121]。针对该笔借款张明祥以个人名义进行保证担保。

2、子公司辽宁抚工实业有限公司辽宁沈抚农村商业银行股份有限公司签订了一份借款合同，借款金额 500.00 万元，合同期限 1 年，合同编号：MCON202201280000069。针对该笔借款辽宁抚工工具股份有限公司提供担保，合同编号：S0BC2002201280000125，针对该笔借款自然人陈洪桂、林碎香提供担保，签订最高额保证合同、合同编号：针对该笔借款自然人张明祥，林荷玉提供担保，签订最高额保证合同。

3、母公司辽宁抚工工具股份有限公司与锦州银行于 2022 年 6 月 28 号签订一份借款合同，借款金额 250.00 万元，合同期限 1 年，合同编号：锦银[抚顺望花支行][2022]年企借字第[SX066]，针对该笔借款辽宁抚工工具有限公司进行担保，合同编号：锦银[抚顺望花支行][2022]年企保字第[SX066-4]号。

4、母公司辽宁抚工工具股份有限公司与中国邮政银行股份有限公司抚顺县支行于 2022 年 6 月 28 号签订一份借款合同，借款金额 500.00 万元，合同期限 4 年，合同编号 0121005713220628142096，针对该笔借款由自然人张明祥、张伟程、非自然人辽宁抚工实业有限公司进行担保，签订小企业最高额保证合同，合同编号：0721005713220628719268。

5、母公司辽宁抚工工具股份有限公司与中国银行股份有限公司抚顺东洲支行于 2022 年 9 月 21 日签订一份流动资金借款合同，借款金额 1000.00 万元，合同期限 6 个月，合同编号：2022 年抚中银东普借字 05-03 号，针对该笔借款抚顺材金融融资担保有限公司进行担保，签订最高额保证金合同，合同编号：2022 年抚中银东普保字 05-01 号；针对该笔借款自然人张明祥、林荷玉进行担保，签订最高额保证金合同，合同编号：2022 年抚中银东普保字 05-02 号；针对该笔借款辽宁抚工实业有限公司进行担保，签订最高额保证金合同，合同编号：2022 年抚中银东普保字 05-03 号。

应付票据

| 项目 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 35,800,000.00 | 42,800,000.00 |
| 合计 | 35,800,000.00 | 42,800,000.00 |

应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 26,474,354.26 | 23,319,033.75 |
| 1—2年(含2年) | 2,166,472.61 | 5,354,185.15 |
| 2—3年(含3年) | - | 739,216.64 |
| 3年以上 | 250,909.25 | 17,692.61 |
| 合计 | 28,891,736.12 | 29,430,128.15 |

(2) 截至2022年12月31日, 应付账款前五名的单位金额合计16,369,520.02元, 占期末账面余额的56.65%。

| 单位名称 | 与本公司关系 | 性质 | 2022年12月31日金额 | 账龄 | 占比(%) |
|-------------|--------|-----|---------------|------|-------|
| 大连高工特钢厂 | 非关联方 | 加工费 | 8,074,737.74 | 1年以内 | 27.95 |
| 抚顺众邦新材料有限公司 | 关联方 | 材料款 | 3,092,272.29 | 1年以内 | 10.70 |
| 辽宁益源新材料有限公司 | 关联方 | 材料款 | 1,957,047.30 | 1年以内 | 6.77 |
| 高邮市程龙合金有限公司 | 非关联方 | 材料款 | 1,705,757.46 | 1年以内 | 5.90 |
| 锦州弘丰金属有限公司 | 非关联方 | 材料款 | 1,539,705.23 | 1年以内 | 5.33 |
| 合计 | | | 16,369,520.02 | | 56.65 |

合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|------|---------------|--------------|
| 预收货款 | 12,859,161.47 | 7,369,587.25 |
| 合计 | 12,859,161.47 | 7,369,587.25 |

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

| 项目 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|----|-------------|-------------|
|----|-------------|-------------|

| | | |
|-------------------|---------------|--------------|
| 2021年12月31日金额 | 7,369,587.25 | 7,687,222.26 |
| 期初确认的合同负债于本期结算 | 7,324,035.92 | 7,687,222.26 |
| 由于履约进度计量的变化而增加的金额 | 12,813,610.14 | 7,369,587.25 |
| 本期增加并结算金额 | | |
| 2022年12月31日金额 | 12,859,161.47 | 7,369,587.25 |

应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年12月31日 |
|----------------|-------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 526,210.76 | 16,351,672.51 | 15,785,603.06 | 1,092,280.21 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 2,000,709.89 | 1,973,326.04 | 27,383.85 |
| 合计 | 526,210.76 | 18,352,382.40 | 17,758,929.10 | 1,119,664.06 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年12月31日 |
|---------------|-------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 526,210.76 | 14,156,750.83 | 13,596,649.76 | 1,086,311.83 |
| 二、职工福利费 | | 925,076.85 | 925,076.85 | |
| 三、社会保险费 | | 1,063,295.35 | 1,058,466.97 | 4,828.38 |
| 其中：医疗保险费 | | 948,232.32 | 943,403.94 | 4,828.38 |
| 工伤保险费 | | 115,063.03 | 115,063.03 | |
| 四、住房公积金 | | | | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 206,549.48 | 205,409.48 | 1,140.00 |
| 合计 | 526,210.76 | 16,351,672.51 | 15,785,603.06 | 1,092,280.21 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年12月31日 |
|----------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 1、基本养老保险 | | 1,927,365.71 | 1,901,592.75 | 25,772.96 |
| 2、失业保险费 | | 73,344.18 | 71,733.29 | 1,610.89 |
| 合计 | | 2,000,709.89 | 1,973,326.04 | 27,383.85 |

应交税费

| 项目 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|----|-------------|-------------|
|----|-------------|-------------|

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,253,128.46 | 1,078,517.35 |
| 城建税 | 87,718.99 | 75,496.21 |
| 教育费附加 | 37,593.85 | 32,355.53 |
| 地方教育费附加 | 25,062.57 | 21,570.35 |
| 企业所得税 | 2,695,746.60 | 2,695,746.60 |
| 个人所得税 | 2,592.62 | 2,053.69 |
| 环保税 | 792.66 | 904.14 |
| 印花税 | 31,797.99 | 25,736.90 |
| 房产税 | 99,390.84 | 99,390.84 |
| 土地使用税 | 200,536.51 | 200,536.51 |
| 合计 | 4,434,361.09 | 4,232,308.12 |

其他应付款

(1) 按账龄列示的其他应付款

| 项目 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|-----------|--------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 1,226,916.84 | 9,393,149.47 |
| 1—2年(含2年) | 21,541.00 | 105,682.66 |
| 2—3年(含3年) | 65,707.86 | |
| 3年以上 | 1,012,000.00 | 1,012,000.00 |
| 合计 | 2,326,165.70 | 10,510,832.13 |

(2) 按款项性质列示的其他应付款

| 项目 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|----------|--------------|---------------|
| 押金及保证金 | | 62,236.86 |
| 公司往来款 | 59,542.86 | 35,208.22 |
| 公司拆借个人款项 | 2,266,622.84 | 10,413,387.05 |
| 合计 | 2,326,165.70 | 10,510,832.13 |

(3) 截至2022年12月31日，其他应付款欠款前五名的单位的金额

| 项目 | 2022年12月31日 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|--------------|----------------------|
| 张爱兵 | 1,000,000.00 | 公司向股东借款，尚未到期 |
| 张明祥 | 913,075.84 | 公司向股东、董事长兼总经理借款，尚未到期 |
| 张如豪 | 300,000.00 | 公司向股东及董事借款，尚未到期 |
| 庄和旭 | 23,572.00 | 股东垫款，尚未支付 |
| 陈洪桂 | 18,165.00 | 监事垫款，尚未支付 |
| 合计 | 2,254,812.84 | |

一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 3,175,212.12 | 3,287,216.16 |
| 合计 | 3,175,212.12 | 3,287,216.16 |

其他流动负债

| 项目 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|--------------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 1,671,690.98 | 950,979.57 |
| 背书转让未终止确认的票据 | 22,167,000.00 | 29,981,975.96 |
| 合计 | 23,838,690.98 | 30,932,955.53 |

租赁负债

| 项目 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|--------------|-------------|-------------|
| 设备租赁负债 | 336,787.66 | 955,966.92 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 336,787.66 | 667,291.79 |
| 合计 | 0.00 | 288,675.13 |

长期应付款

| 项目 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 长期应付款 | 5,394,544.15 | 3,691,083.95 |
| 减：一年内到期的其他非流动负债 | 2,838,435.92 | 2,619,924.37 |
| 合计 | 2,556,108.23 | 1,071,159.58 |

递延收益

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年12月31日 |
|--------|--------------|------|------------|--------------|
| 基础建设补助 | 5,440,000.00 | | 340,000.00 | 5,100,000.00 |
| 合计 | 5,440,000.00 | | 340,000.00 | 5,100,000.00 |

注：2017年7月10日抚顺市望花区政府根据望花区促进大材料及产业发展相关政策，认定子公司抚工实业符合相关政策标准，并报请政府常务会议及区常委会批准，拨付612万扶持资金，主要用于子公司抚工实业在望花区基础设施建设和支持企业科技创新，该笔政府补助根据抚工实业房屋建筑物折旧年限，按20年平均摊销。

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|--------------|----------|-------------|------------|------|--------------|-------------|
| 辽宁省抚顺市望花区促进大材料及产业发展基础设施建设扶持资金 | 5,440,000.00 | | | 340,000.00 | | 5,100,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 5,440,000.00 | | | 340,000.00 | | 5,100,000.00 | - |

股本

| 项目 | 2021年12月31日 | 本次变动增减(+、—) | | | | | 2022年12月31日 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 72,319,745.00 | | | | | | 72,319,745.00 |

注：股本变更及验证情况的说明详见“附注一、公司基本情况”

资本公积

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年12月31日 |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 5,224,211.61 | | | 5,224,211.61 |
| 合计 | 5,224,211.61 | | | 5,224,211.61 |

注：资本公积变更及验证情况的说明详见“附注一、公司基本情况”

盈余公积

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年12月31日 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,175,266.01 | | | 1,175,266.01 |

| | | | | |
|----|--------------|--|--|--------------|
| 合计 | 1,175,266.01 | | | 1,175,266.01 |
|----|--------------|--|--|--------------|

未分配利润

| 项目 | 2022年度 | 2021年度 |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 8,651,468.78 | 5,930,690.67 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 8,651,468.78 | 5,930,690.67 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -1,080,185.19 | 2,821,846.47 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 101,068.36 |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 7,571,283.59 | 8,651,468.78 |

营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本

| 项目 | 2022 年度 | | 2021 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 239,423,694.49 | 211,662,888.92 | 319,506,433.76 | 277,815,866.02 |
| 其他业务 | 414,888.62 | 28,502.53 | | |
| 合计 | 239,838,583.11 | 211,691,391.45 | 319,506,433.76 | 277,815,866.02 |

（2）主营业务(分产品)

| 产品名称 | 2022 年度 | | 2021 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| W4 | 3,376,410.66 | 3,093,800.40 | 1,768,755.96 | 1,546,502.01 |
| W6 | 107,420,922.00 | 102,486,242.68 | 147,666,768.66 | 133,430,741.21 |
| W9 | 6,644,968.86 | 5,583,256.35 | 11,335,011.88 | 10,323,630.60 |
| M35 | 59,368,546.52 | 51,110,620.84 | 93,817,046.45 | 80,418,882.37 |
| 钻头 | 62,612,846.45 | 49,388,968.65 | 64,918,850.81 | 52,096,109.83 |
| 合计 | 239,423,694.49 | 211,662,888.92 | 319,506,433.76 | 277,815,866.02 |

税金及附加

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|---------|------------|------------|
| 城建税 | 268,552.41 | 197,244.62 |
| 地方教育费附加 | 115,093.90 | 56,355.61 |

| | | |
|----------|--------------|--------------|
| 教育费附加 | 76,729.26 | 84,533.42 |
| 印花税 | 132,664.89 | 204,822.60 |
| 环保税 | 3,505.08 | 3,590.11 |
| 土地使用税 | 525,132.12 | 525,130.12 |
| 房产税 | 403,808.40 | 403,808.40 |
| 残疾人就业保障金 | 52,557.35 | 36,440.53 |
| 合计 | 1,578,043.41 | 1,511,925.41 |

销售费用

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-----|------------|------------|
| 办公费 | 388,392.48 | 354,754.18 |
| 招待费 | 51,720.47 | 74,643.52 |
| 差旅费 | 93,776.37 | 117,129.88 |
| 薪酬 | 352,568.84 | 319,291.64 |
| 折旧费 | 6,454.42 | 38,726.52 |
| 其他 | 41,886.99 | 8,334.00 |
| 合计 | 934,799.57 | 912,879.74 |

管理费用

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|---------------|---------------|---------------|
| 薪酬工资 | 7,802,336.96 | 7,399,743.23 |
| 办公费 | 1,959,851.94 | 2,386,770.55 |
| 维修费 | 105,746.59 | 34,000.00 |
| 业务招待费 | 225,338.72 | 645,659.06 |
| 差旅费 | 203,636.36 | 274,743.67 |
| 折旧与摊销 | 1,746,073.51 | 1,477,970.77 |
| 汽车费 | 214,204.38 | 356,888.40 |
| 挂牌中介机构费用与咨询费用 | 428,630.69 | 258,193.53 |
| 其他 | 5,000.00 | 116,212.91 |
| 合计 | 12,690,819.15 | 12,950,182.12 |

研发费用

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------|--------------|--------------|
| 加工费 | 328,954.38 | 1,178,686.65 |
| 薪酬 | 959,948.05 | 885,319.24 |
| 物料消耗 | 8,295,569.05 | 9,602,482.07 |
| 动力费用 | 579,331.50 | 1,280,271.45 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 折旧费 | 406,068.53 | 427,039.60 |
| 差旅费 | 7,216.05 | 9,982.55 |
| 社保统筹 | 195,828.98 | 133,780.42 |
| 咨询费 | | 173,100.27 |
| 合计 | 10,772,916.54 | 13,690,662.25 |

财务费用

| 项目 | 2022年度 | 2021年度 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 4,955,506.97 | 3,568,959.47 |
| 减：利息收入 | 425,113.59 | 676,631.98 |
| 汇兑损益 | -667,221.90 | 1,085,684.14 |
| 其他 | 42,225.18 | 104,496.33 |
| 合计 | 3,905,396.66 | 4,082,507.96 |

其他收益

| 项目 | 2022年度 | 2021年度 |
|------|------------|------------|
| 政府补助 | 957,516.51 | 662,205.00 |
| 合计 | 957,516.51 | 662,205.00 |

计入当期损益的政府补助：

| 项目 | 2022年度 | 计入当期非经常性损益的金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|------------|---------------|-------------|
| 晋升规上企业奖励资金 | 140,000.00 | 140,000.00 | 与收益相关 |
| 出口信用保险补助 | 146,300.00 | 146,300.00 | 与收益相关 |
| 基础设施建设补助 | 340,000.00 | 340,000.00 | 与资产相关 |
| 稳岗补贴 | 71,151.00 | 71,151.00 | 与收益相关 |
| 财政贴息 | 260,065.51 | 260,065.51 | 与收益相关 |
| 合计 | 957,516.51 | 957,516.51 | |

信用减值损失

| 项目 | 2022年度 | 2021年度 |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -1,951,619.62 | -4,564,114.29 |
| 合计 | -1,951,619.62 | -4,564,114.29 |

资产减值损失

| 项目 | 2022年度 | 2021年度 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

| | | |
|--------|--|---------------|
| 存货跌价损失 | | -2,978,003.91 |
| 合计 | | -2,978,003.91 |

营业外收入

| 项目 | 2022年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|---------------|
| 无需支付往来款项 | 10,883.35 | 10,883.35 |
| 合计 | 10,883.35 | 10,883.35 |

营业外支出

| 项目 | 2022年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------|---------------|
| 罚款支出 | 850.00 | 850.00 |
| 其他 | 5.08 | 5.08 |
| 合计 | 855.08 | 855.08 |

续表 1

| 项目 | 2021年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|---------------|
| 罚款支出 | 514.90 | 514.90 |
| 捐赠支出 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 其他 | 6,525.82 | 6,525.82 |
| 合计 | 107,040.72 | 107,040.72 |

所得税费用

(1) 所得税费用表:

| 项目 | 2022年度 | 2021年度 |
|---------|---------------|-------------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | -1,638,673.32 | -966,219.78 |
| 合计 | -1,638,673.32 | -966,219.78 |

(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 | -2,718,858.51 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -407,828.78 |
| 子公司使用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 16,396.54 |

| | |
|--------------------------------|---------------|
| 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 | 344,705.93 |
| 加计扣除研发费用的影响 | -1,591,947.01 |
| 所得税费用 | -1,638,673.32 |

现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------------|---------------|---------------|
| 财务费用--利息收入 | 425,113.59 | 676,631.98 |
| 政府补助 | 617,516.51 | 622,205.00 |
| 往来款 | 65,299,892.28 | 78,284,729.50 |
| 其他 | 10,883.35 | 170.35 |
| 合计 | 66,353,405.73 | 79,583,736.83 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-------|---------------|---------------|
| 营业外支出 | | 100,514.90 |
| 付现费用 | 12,863,692.60 | 16,976,349.02 |
| 往来款 | 73,680,133.65 | 74,944,577.61 |
| 其他 | 43,080.26 | 6,525.82 |
| 合计 | 86,586,906.51 | 92,027,967.35 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|----------|---------------|---------------|
| 收到的存款保证金 | 14,053,000.00 | 11,430,533.32 |
| 合计 | 14,053,000.00 | 11,430,533.32 |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|----------|--------------|--------------|
| 支付的融资租赁款 | 4,375,390.41 | 4,150,830.28 |
| 合计 | 4,375,390.41 | 4,150,830.28 |

现金流量补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|---------------------|---------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | -1,080,185.19 | 2,821,846.47 |
| 加: 资产减值准备 | 1,951,619.62 | 7,542,118.20 |

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 6,233,893.45 | 7,012,236.97 |
| 无形资产摊销 | 515,868.71 | 500,896.56 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 4,467,180.26 | 3,568,959.47 |
| 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） | -1,638,673.32 | -966,219.78 |
| 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） | -4,476,290.03 | -11,196,610.52 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -8,938,737.24 | -36,494,182.38 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -13,021,046.71 | 18,072,477.61 |
| 其他 | -340,000.00 | -340,000.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -16,326,370.45 | -9,478,477.40 |
| 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 | 4,411,618.80 | 2,262,993.42 |
| 减：现金的期初余额 | 2,262,993.42 | 736,802.11 |
| 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 | 2,148,625.38 | 1,526,191.31 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 4,657,848.94 | 2,262,993.42 |
| 其中：库存现金 | 28,733.97 | 80,068.10 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,629,114.97 | 2,182,925.32 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 其他 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 4,657,848.94 | 2,262,993.42 |
| 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 | | |

所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 2022 年度 | 受限制原因 |
|--------|----------------|-------------|
| 其他货币资金 | 17,900,000.00 | 银行承兑汇票保证金 |
| 应收票据 | 8,553,000.00 | 已贴现未到期的商业票据 |
| 固定资产 | 59,265,999.06 | 银行借款抵押 |
| 固定资产 | 5,500,000.00 | 金融机构借款抵押 |
| 无形资产 | 24,843,581.74 | 银行借款抵押 |
| 存货 | 24,518,091.96 | 银行借款抵押 |
| 合计 | 140,580,672.76 | |

六、 公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日公允价值 | | | |
|-----------------------------|----------------------|------------|------------|------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）交易性金融资产 | | | | |
| （二）其他债权投资 | | | | |
| （三）其他权益工具投资 | | | | |
| （四）投资性房地产 | | | | |
| （五）生物资产 | | | | |
| （六）应收款项融资 | | 550,612.38 | | 550,612.38 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 550,612.38 | | 550,612.38 |
| （七）交易性金融负债 | | | | |
| （八）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

七、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

公司不存在母公司，控股股东及实际控制人为张明祥。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注一、4、“合并财务报表合并范围”

3、本企业其他关联方

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------|-----------------------------------|
| 张明祥 | 持有公司 34.64%股份，为公司股东、实际控制人、董事长、总经理 |
| 张如豪 | 持有公司 13.63%股份，为公司股东、董事、高管 |
| 陈洪益 | 持有公司 16.52%的股份，为公司股东 |
| 张爱兵 | 持有公司 0.26%股份，为公司股东 |
| 陈丽微 | 股东张如豪的妻子 |
| 林荷玉 | 控股股东张明祥的妻子 |
| 抚顺嘉瑞金属材料经营有限公司 | 股东张如豪控制的公司 |
| 乐清市银大工具有限公司 | 股东陈燕锋控制的公司 |
| 丹阳市抚兴新材料有限公司 | 股东章超控制的公司 |
| 抚顺众邦新材料有限公司 | 股东张如豪控制的公司 |
| 抚顺福达冶金材料经营有限公司 | 股东张如豪控制的公司 |
| 辽宁益源新材料有限公司 | 股东张如豪控制的公司 |
| 抚顺源升再生资源有限责任公司 | 股东张如豪控制的公司 |

4、关联方交易情况

(1) 出售商品/采购材料情况表

| 公司名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|----------------|---------------|
| 抚顺众邦新材料有限公司 | 采购业务 | 40,900,134.41 | |
| 辽宁益源新材料有限公司 | 采购业务 | 42,515,241.64 | |
| 抚顺源升再生资源有限责任公司 | 采购业务 | 1,410,259.00 | |
| 抚顺福达冶金材料经营有限公司 | 采购业务 | 9,103,214.70 | 22,269,811.43 |
| 抚顺嘉瑞金属材料经营有限公司 | 采购业务 | 497,866.00 | 37,328,574.12 |
| 乐清市银大工具有限公司 | 采购业务 | | 1,384,193.33 |
| 丹阳市抚兴新材料有限公司 | 销售业务 | 851,952.22 | 421,579.65 |
| 乐清市银大工具有限公司 | 销售业务 | 5,217,098.97 | 2,951,546.28 |
| 合计 | | 100,495,766.94 | 64,355,704.81 |

(2) 关联担保情况

| 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 |
|--------------|---------------------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 辽宁抚工工具股份有限公司 | 张明祥、林荷玉、抚工工具股份有限公司 | 16,000,000.00 | 2022.5.13 | 2023.5.12 | 否 |
| 辽宁抚工工具股份有限公司 | 张明祥、张伟程、辽宁抚工实业有限公司 | 5,000,000.00 | 2022.6.28 | 2026.6.27 | 否 |
| 辽宁抚工工具股份有限公司 | 抚顺财金融资担保有限公司、张明祥、林荷玉、辽宁付工实业有限公司 | 10,000,000.00 | 2022.9.21 | 2023.3.22 | 否 |
| 辽宁抚工实业有限公司 | 辽宁抚工实业有限公司、陈洪桂、林碎香 | 9,900,000.00 | 2022.2.24 | 2023.2.23 | 否 |
| 辽宁抚工实业有限公司 | 辽宁抚工实业有限公司、张明祥、林荷玉、张如豪 | 20,000,000.00 | 2021.7.22 | 2025.7.21 | 否 |
| 辽宁抚工实业有限公司 | 张明祥 | 500,000.00 | 2022.12.29 | 2023.12.28 | 否 |
| 辽宁抚工实业有限公司 | 辽宁抚工工具股份有限公司、陈洪桂、张明祥 | 5,000,000.00 | 2022.1.28 | 2023.1.27 | 否 |
| 合计 | | 66,400,000.00 | | | |

(3) 关联方资金拆借

| 关联方 | 2021年12月31日 | 本期拆入 | 本期归还 | 2022年12月31日 |
|-----|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 张爱兵 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 |
| 张如豪 | 800,000.00 | 6,800,000.00 | 7,300,000.00 | 300,000.00 |
| 张明祥 | 8,504,020.48 | 25,790,000.00 | 33,380,944.64 | 913,075.84 |
| 尚进 | 7,657.74 | | 7,657.74 | |
| 陈洪桂 | | 18,165.00 | | 18,165.00 |
| 合计 | 10,311,678.22 | 32,608,165.00 | 40,688,602.38 | 2,231,240.84 |

(4) 关联方资金占用

| 关联方名称 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|--------------|-------------|---------------|
| 乐清市银大工具有限公司 | 315,806.67 | 3,589,384.93 |
| 丹阳市抚兴新材料有限公司 | | 3,348,558.92 |
| 抚顺众邦新材料有限公司 | | 4,690,000.00 |
| 合计 | 315,806.67 | 11,627,943.85 |

5、关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|-------|----------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 张爱兵 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 其他应付款 | 张如豪 | 300,000.00 | 800,000.00 |
| 其他应付款 | 张明祥 | 913,075.84 | 8,504,020.48 |
| 其他应付款 | 陈洪桂 | 18,165.00 | |
| 应付账款 | 抚顺嘉瑞金属材料经营有限公司 | | 210,144.77 |

| | | | |
|------|----------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 抚顺福达冶金材料经营有限公司 | | 600,486.80 |
| 应付账款 | 辽宁益源新材料有限公司 | 1,957,047.30 | |
| 应付账款 | 抚顺众邦新材料有限公司 | 3,092,272.29 | |
| 应收账款 | 乐清市银大工具有限公司 | 450,212.73 | 3,589,384.93 |
| 应收账款 | 丹阳市抚兴新材料有限公司 | 3,481,264.92 | 3,348,558.92 |
| 预付账款 | 乐清市银大工具有限公司 | 315,806.67 | |
| 预付账款 | 抚顺众邦新材料有限公司 | | 4,690,000.00 |
| 合计 | | 11,527,844.75 | 22,742,595.90 |

八、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十、 其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

| 类别 | 2022 年 12 月 31 日 | | | | 账面价值 |
|----------------------|------------------|--------|--------------|--------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 按单项金额单独计提坏账准备 | 2,924,042.16 | 3.96 | 2,924,042.16 | 100.00 | |
| 其中：单项金额重大计提坏账准备的应收账款 | | | | | |

| | | | | | |
|----------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| 单项金额不重大计提坏账准备的应收账款 | 2,924,042.16 | 3.96 | 2,924,042.16 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 70,885,699.75 | 96.04 | 6,033,082.28 | 8.51 | 64,852,617.47 |
| 其中：账龄组合 | 70,885,699.75 | 96.04 | 6,033,082.28 | 8.51 | 64,852,617.47 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 合计 | 73,809,741.91 | 100.00 | 8,957,124.44 | 12.14 | 64,852,617.47 |

续表 1

| 类别 | 2021 年 12 月 31 日 | | | | |
|----------------------|------------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 按单项金额单独计提坏账准备 | 2,954,042.16 | 4.71 | 2,954,042.16 | 100.00 | |
| 其中：单项金额重大计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 单项金额不重大计提坏账准备的应收账款 | 2,954,042.16 | 4.71 | 2,954,042.16 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 59,759,665.19 | 95.29 | 4,046,146.28 | 6.77 | 55,713,518.91 |
| 其中：账龄组合 | 59,759,665.19 | 95.29 | 4,046,146.28 | 6.77 | 55,713,518.91 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 合计 | 62,713,707.35 | 100.00 | 7,000,188.44 | 11.16 | 55,713,518.91 |

按账龄披露：

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|---------------|------------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 46,993,904.58 | 2,349,695.23 | 5.00 |
| 1—2 年 | 19,723,208.79 | 1,972,320.88 | 10.00 |
| 2—3 年 | 1,308,317.57 | 261,663.51 | 20.00 |
| 3—4 年 | 2,821,732.30 | 1,410,866.15 | 50.00 |
| 4—5 年 | | | 80.00 |
| 5 年以上 | 38,536.51 | 38,536.51 | 100.00 |
| 合计 | 70,885,699.75 | 6,033,082.28 | |

续表 1

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|----|------------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| | | | |

| | | | |
|-----------|---------------|--------------|-------|
| 1年以内(含1年) | 51,070,154.98 | 2,553,507.75 | 5.00 |
| 1-2年 | 3,034,623.85 | 303,462.39 | 10.00 |
| 2-3年 | 5,499,426.65 | 1,099,885.33 | 20.00 |
| 3-4年 | 116,923.20 | 58,461.60 | 50.00 |
| 4-5年 | 38,536.51 | 30,829.21 | 80.00 |
| 合计 | 59,759,665.19 | 4,046,146.28 | |

(2) 本期计提的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动额 | | | | 期末余额 |
|----------|--------------|--------------|-----------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 计提坏账准备金额 | 7,000,188.44 | 1,986,936.00 | 30,000.00 | | | 8,957,124.44 |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

2022年12月31日应收账款中欠款金额前五名单位情况:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 |
|---------------|--------|---------------|---|------------|
| 江苏飞鹰工具有限公司 | 非关联方 | 9,581,479.14 | 1年以内 | 12.98 |
| 哈尔滨沃达工具有限责任公司 | 非关联方 | 7,926,494.00 | 1年以内 7,178,407.30; 1-2年 748,086.70 | 10.74 |
| 丹阳市领航工具有限公司 | 非关联方 | 6,368,525.50 | 1年以内 1,372,451.00; 1-2年 4,996,074.50 | 8.63 |
| 台州百特工具有限公司 | 非关联方 | 4,034,516.20 | 1年以内 | 5.47 |
| 浙江贝利工具有限公司 | 非关联方 | 3,661,869.75 | 1年以内 1,745,138.00; 1-2年 1,916,731.75 | 4.96 |
| 合计 | | 31,572,884.59 | | 42.78 |

2、其他应收款

| 项目 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|---------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 2,623,132.96 | 3,532,455.13 |
| 减: 坏账准备 | 2,603,880.83 | 2,663,880.83 |
| 合计 | 19,252.13 | 868,574.30 |

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|------|-------------|-------------|
| 1年以内 | 19,252.13 | 328,574.30 |

| | | |
|------|-----------|------------|
| 1-2年 | | 540,000.00 |
| 合计 | 19,252.13 | 868,574.30 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况:

| 款项性质 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|--------|-------------|-------------|
| 押金及保证金 | | 540,000.00 |
| 往来款 | 19,252.13 | 328,574.30 |
| 合计 | 19,252.13 | 868,574.30 |

(3) 坏账准备计提情况

各阶段变化情况

| 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) | |
| 2021年12月31日余额 | 60,000.00 | | 2,603,880.83 | 2,663,880.83 |
| 2021年12月31日余额在本期 | | | | |
| --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 | | | | |
| 本期转回 | 60,000.00 | | | 60,000.00 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022年12月31日余额 | | | 2,603,880.83 | 2,603,880.83 |

(4) 按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款情况:

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|-------|--------------|------|----------------|--------------|
| 台州瑞丰物资回收有限公司 | 往来款 | 2,603,880.83 | 3-4年 | 99.27 | 2,603,880.83 |
| 中国石油加油站 | 押金 | 19,252.13 | 1年以内 | 0.73 | |
| 合计 | | 2,623,132.96 | | 100.00 | 2,603,880.83 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 2021年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2022年12月31日 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 对子公司投资 | 42,791,132.90 | | | 42,791,132.90 |
| 小计 | 42,791,132.90 | | | 42,791,132.90 |

| | | | | |
|--------------|---------------|--|--|---------------|
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合计 | 42,791,132.90 | | | 42,791,132.90 |

(2) 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 2021年12月31日 | 增减变动 | 2022年12月31日 |
|------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 辽宁抚工实业有限公司 | 成本法 | 42,791,132.90 | 42,791,132.90 | | 42,791,132.90 |
| 合计 | | 42,791,132.90 | 42,791,132.90 | | 42,791,132.90 |

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

| 项目 | 2022年度 | | 2021年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 218,053,707.30 | 202,816,396.41 | 294,673,854.22 | 267,283,378.49 |
| 其他业务 | 31,433.63 | 28,502.53 | | |
| 合计 | 218,085,140.93 | 202,844,898.94 | 294,673,854.22 | 267,283,378.49 |

(2) 主营业务(分产品)

| 产品名称 | 2022年度 | | 2021年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| W4 | 4,456,993.83 | 4,166,855.11 | 3,344,866.59 | 3,132,538.73 |
| W6 | 135,479,610.30 | 130,349,445.24 | 176,555,437.79 | 162,578,779.73 |
| W9 | 6,644,968.86 | 5,583,256.35 | 10,723,142.07 | 9,851,933.96 |
| M35 | 69,888,271.65 | 61,557,054.73 | 104,050,407.77 | 91,720,126.07 |
| 钻头 | 1,583,862.66 | 1,159,784.98 | | |
| 合计 | 218,053,707.30 | 202,816,396.41 | 294,673,854.22 | 267,283,378.49 |

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 2022年度 | 2021年度 |
|---|------------|------------|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 957,516.51 | 662,205.00 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 10,028.27 | 193,129.63 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |

| | | |
|-----------|------------|------------|
| 小计 | 967,544.78 | 855,334.63 |
| 所得税影响额 | 145,131.72 | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | 822,413.06 | 855,334.63 |

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 | -1.24 | -0.01 | -0.01 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.19 | -0.03 | -0.03 |

企业名称：辽宁抚工工具股份有限公司

法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2023年4月27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：

辽宁抚工工具股份有限公司董事会秘书办公室