

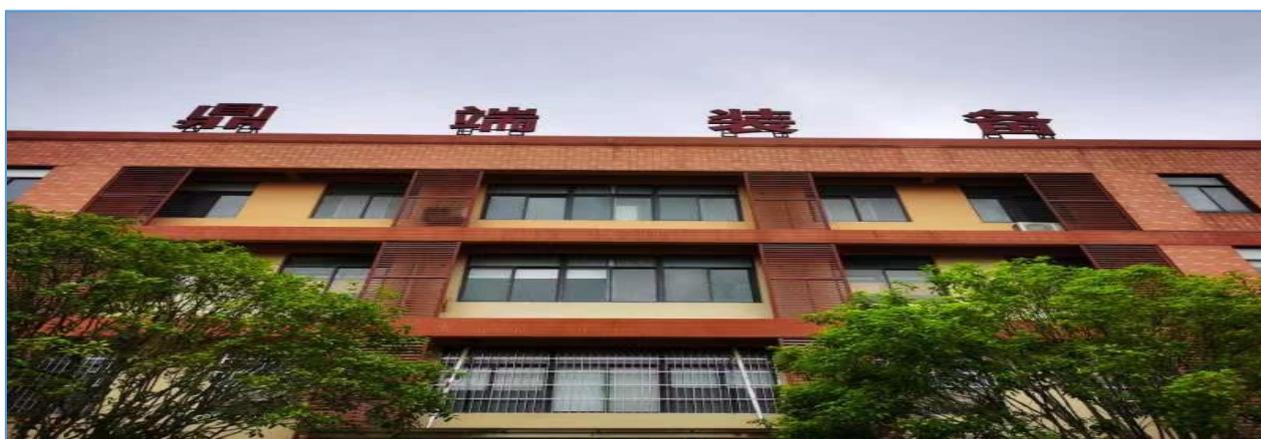


鼎端装备

NEEQ: 834587

株洲鼎端装备股份有限公司

Zhuzhou Dingduan Equipment Co.Ltd.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



公司在 2022 年度动力电池回收利用杰出企业评选活动中荣获《推荐装备奖》。



公司董事长夏雄伟成为中央购物《品质中国》特约嘉宾，公司成为《品质中国》动力电池回收行业合作伙伴。

目 录

| | | |
|-----|--------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 9 |
| 第四节 | 重大事件 | 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 | 31 |
| 第九节 | 备查文件目录..... | 89 |

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。

公司负责人夏雄伟、主管会计工作负责人袁共芬及会计机构负责人（会计主管人员）袁共芬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报表出具非标准无保留意见的审计报告，客观地反映了公司实现的财务状况。审计意见所涉及事项不属于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 4 号》中规定的明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形，对公司 2022 年度财务状况和经营成果无影响。

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项描述及分析 |
|---------------|--|
| 1、实际控制人不当控制风险 | 夏雄伟通过直接持有公司 55.26%股份，为公司的控股股东、实际控制人，同时，其在公司担任董事长等多个职务，能够对公司经营决策产生实质性影响，如其利用控股股东与实际控制人的身份，不当管理公司业务或者因身体原因导致其长期无法履行相应管理职责的，公司将会面临业务、财务方面的风险。 |
| 2、公司治理风险 | 公司挂牌新三板后，建立、健全了法人治理结构，完善了企业发展所需的内部控制体系。但由于公司规模相对较小，公司的整体治理还需逐渐完善；另外，随着公司经营规模不断扩大，必将对公司的治理结构提出更高的要求。故而公司在未来的经 |

| | |
|----------------------|--|
| | 营中存在因内部控制体系不适应发展需要,从而影响公司持续稳定发展的风险。 |
| 3、监管政策变化的风险 | 基于铅行业、锂电池回收行业对国家环境的重要战略意义,公司从事的再生铅生产设备、锂电池回收行业也属于国家推行使用的节能环保设备。随着环境保护及污染防治意识在各行各业的不断增强,这对行业内企业提出了更高的要求。公司如果不能准确把握行业监管政策的变化方向,将会对公司在行业中的竞争地位造成不利影响。 |
| 4、公司规模较小,抗风险能力较弱 | 公司目前规模较小,获得资金、技术、人才等各要素的能力有限,从而使公司的抗风险能力弱于规模较大的公司。若公司不能有效提高竞争实力,并采取有效的措施进行风险管理,当市场、政策等外部因素发生不利于公司的变化时,公司将面临较大的经营压力。 |
| 5、营运资金不足风险 | 从公司最近三年的财务数据来看,经营性现金流量净额 2020年、2021年、2022年度分别为-33.18万元、129.13万元、94.66万元。公司 2022年度的经营活动现金流量净额虽转正,但由于前期累计亏损较大且应收账款占款较多,如果回款不及时,公司将仍然面临营运资金不足风险。 |
| 6、销售可持续性风险 | 报告期内,产品结构虽然能够基本覆盖下游对再生铅等回收设备的基本需求,但公司产品本期内未能形成销售。如果未来公司不能持续获得订单,将面临较大的经营压力。 |
| 7、内部控制风险 | 公司挂牌新三板后,制定了较为完备的《公司章程》、“三会”规则,但由于相关治理机制建立时间较短,制度的切实执行及完善都需要一个过程。因此,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。 |
| 8、应收账款回款风险 | 报告期末应收账款占比过高,存在资金回收风险。主要原因是部分客户存在资金困难所致,虽然客户资金周转存在困难,但还是在积极协调并已按照企业会计准则对相关款项计提了坏账准备,但并不排除无法回款的风险。 |
| 9、存在与持续经营相关的重大不确定性风险 | 公司累计经营性亏损数额较大,过度依赖短期借款筹资,本期无新增订单。这些事项或情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。 |
| 10、未弥补亏损超过实收资本总额的风险 | 根据公司《2022年年度报告》,截至2022年12月31日,公司报告期末未分配利润为-45,516,608.06元,公司实收资本总额为36,400,000.00元,公司未弥补亏损已超过公司实收资本总额。 |
| 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 |
|---------------------------|---|---|
| 本公司、公司、股份公司、鼎端装备 | 指 | 株洲鼎端装备股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 株洲鼎端装备股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 株洲鼎端装备股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 株洲鼎端装备股份有限公司监事会 |
| 公司章程 | 指 | 株洲鼎端装备股份有限公司公司章程 |
| 《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》 |
| 联储证券、主办券商 | 指 | 联储证券有限责任公司 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 铅酸蓄电池 | 指 | 电极由铅及其氧化物制成、电解液是硫酸溶液的一种蓄电池 |
| 铅膏 | 指 | 由铅粉、水、硫酸和添加剂混合搅拌并发生物理、化学变化而制成的可塑性膏状混合物 |
| 板栅 | 指 | 铅酸蓄电池主要组成部件，有拉网和浇铸两种 |
| 锂电池 | 指 | 在电极材料中使用了锂元素作为主要活性物质的一类电池 |
| 在电极材料中使用了锂元素作为主要活性物质的一类电池 | 指 | 为工具提供动力来源的电源，多指为电动汽车、电动列车、电动自行车、高尔夫球车提供动力的蓄电池 |
| 储能电池 | 指 | 使用于太阳能发电设备和风力发电设备以及可再生能源储蓄能源用的蓄电池 |
| 报告期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日 |
| 报告期末 | 指 | 2022 年 12 月 31 日 |
| 上年同期 | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日 |
| 上年同期末 | 指 | 2021 年 12 月 31 日 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|------------------------------------|
| 公司中文全称 | 株洲鼎端装备股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Zhuzhou Dingduan Equipment Co.Ltd. |
| | DDZB |
| 证券简称 | 鼎端装备 |
| 证券代码 | 834587 |
| 法定代表人 | 夏雄伟 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|-----------------------|
| 董事会秘书 | 蒋洪涛 |
| 联系地址 | 湖南省湘潭县天易大道柏屹自主创业园 1 栋 |
| 电话 | 0731-28701356 |
| 传真 | 0731-28701356 |
| 电子邮箱 | Jht331@126.com |
| 公司网址 | www.dingduanequip.com |
| 办公地址 | 湖南省湘潭县天易大道柏屹自主创业园 1 栋 |
| 邮政编码 | 412007 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司办公室 |

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 | 2011 年 12 月 20 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 11 月 30 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）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-环境保护专用设备制造（C3591） |
| 主要业务 | 整套再生铅清洁生产设备及锂电池回收设备的研发、生产和销售 |
| 主要产品与服务项目 | 整套再生铅清洁生产设备及锂电池回收设备的研发、生产和销售及售后服务 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 36,400,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（夏雄伟） |

| | |
|--------------|-------------------------|
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（夏雄伟），一致行动人为（蒋洪涛） |
|--------------|-------------------------|

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 | 91430200587044554K | 否 |
| 注册地址 | 湖南省株洲天元区仙月环路 899 号新马动力创新园 2.1 期 B 研发厂房 404 号 | 否 |
| 注册资本 | 36,400,000 | 否 |

五、 中介机构

| | | |
|------------------|-------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内） | 联储证券 | |
| 主办券商办公地址 | 上海市浦东新区陆家嘴环路 1366 号富士康大厦 10 层 | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | |
| 主办券商（报告披露日） | 联储证券 | |
| 会计师事务所 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 刘曙萍 | 刘亚香 |
| | 4 年 | 1 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 | |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 0.00 | 4,210,723.07 | -100% |
| 毛利率% | 0.00% | -39.87% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -7,207,512.71 | -5,563,524.41 | -29.55% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -7,706,358.27 | -5,905,749.19 | -30.49% |
| 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） | 394.38% | -162.29% | - |
| 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） | 421.68% | -172.27% | - |
| 基本每股收益 | -0.20 | -0.15 | -33.33% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 16,076,425.31 | 23,374,866.58 | -31.22% |
| 负债总计 | 15,858,651.29 | 22,728,459.68 | -30.23% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 217,774.02 | 646,406.90 | -66.31% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.01 | 0.02 | -70.09% |
| 资产负债率%（母公司） | 91.26% | 92.10% | - |
| 资产负债率%（合并） | 98.65% | 97.23% | - |
| 流动比率 | 0.68 | 0.72 | - |
| 利息保障倍数 | -12.23 | -8.08 | - |

(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 | 946,603.90 | 1,291,329.04 | -26.70% |
| 应收账款周转率 | 0.00 | 0.27 | - |
| 存货周转率 | 0.00 | 0.64 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率% | -31.22% | -41.44% | - |
| 营业收入增长率% | 0.00% | -32.61% | - |
| 净利润增长率% | -29.55% | 61.36% | - |

(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 | 36,400,000 | 36,400,000 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|-------------------|
| 1. 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） | 319,900.00 |
| 2. 债务重组收益 | 278,945.56 |
| 3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -100,000.00 |
| 非经常性损益合计 | 498,845.56 |
| 所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 498,845.56 |

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

目前，鼎端装备公司所处的是废旧锂离子电池及铅酸蓄电池回收处理设备的机械制造业，截至报告期末已拥有 17 项发明专利，4 个实用新型。报告期内，公司荣获中国电池工业网动力电池回收“推荐装备奖”。

公司主营的业务有：废锂离子电池破碎分选集成设备（含自动化加料机、破碎机、密封式热解炉及多级分选系统）、废铅酸蓄电池破碎分选设备（含大、中、小三种类型）、全氧侧吹还原熔炼转炉系统（含自动化备料混料加料设备、转炉主体、沉降室及二道炉）、含铅物料精炼和配置合金锅及浇铸系统、铅膏预脱硫结晶系统、废酸回收处理系统等。公司主要面向的客户是锂离子电池材料制造企业、锂离子电池生产企业、新能源汽车制造企业、再生铅企业、铅酸电池制造企业等。在与客户相互合作中，公司均是与客户签订销售合同，直接进行产品销售。销售人员了解客户需求后，根据客户的要求为其挑选合适的产品设备，并根据客户的企业类型及采购数量，依据公司定价政策给出报价单。关键资源有行业内的各个协会和销售平台、网站，如中国有色金属工业协会、再生金属分会、有色网、利源网等，销售渠道主要采用与客户一对一的方式销售，主要收入来源为产品的销售收入。

报告期内，商业模式各项要素未发生改变。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 230,617.01 | 1.43% | 131,645.83 | 0.56% | 75.18% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 1,045,001.00 | 6.50% | 3,700,287.00 | 15.83% | -71.76% |
| 存货 | 3,017,516.54 | 18.77% | 5,221,187.19 | 22.34% | -42.21% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 118,950.38 | 0.74% | 314,375.71 | 1.34% | -62.16% |
| 在建工程 | | | | | |
| 无形资产 | 45,232.89 | 0.28% | 60,013.47 | 0.26% | -24.63% |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 租赁负债 | 1,518,761.90 | 9.45% | 1,396,502.65 | 5.97% | 8.75% |
| 其他应收款 | 2,306,774.22 | 14.35% | 3,223,289.93 | 13.79% | -28.43% |
| 其他应付款 | 11,983,283.41 | 74.54% | 18,771,938.07 | 80.31% | -36.16% |
| 资本公积 | 8,092,061.02 | 50.33% | 1,313,181.19 | 5.62% | 516.22% |
| 使用权资产 | 1,832,799.57 | 11.40% | 2,932,479.32 | 12.55% | -37.50% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、存货：报告期末存货较上年同期减少 2,203,670.65 元，同比减少了 42.21%。主要系报告期内，对在产品计提了 2,433,759.15 元跌价准备所致。
- 2、使用权资产：报告期末使用权资产较上年同期减少 1,099,679.75 元，同比减少了 37.50%。主要系报告期内对房屋及建筑物计提累计折旧 1,099,679.75 元所致。
- 3、其他应付款：报告期末其他应付款较上年同期减少 6,788,654.66 元，同比减少了 36.16%。主要系公司控股股东、实际控制人夏雄伟先生豁免公司债务 6,778,879.83 元所致。
- 4、资本公积：报告期末资本公积较上年同期增加 6,778,879.83 元，同比增加了 516.22%。报告期内，公司控股股东、实际控制人夏雄伟先生豁免公司债务 6,778,879.83 元所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|----------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 0.00 | - | 4,210,723.07 | - | -100.00% |
| 营业成本 | 0.00 | 0.00% | 5,889,500.67 | 139.87% | -100.00% |
| 毛利率 | 0.00% | - | -39.87% | - | - |
| 销售费用 | 0.00 | 0.00% | 140,783.26 | 3.34% | -100.00% |
| 管理费用 | 1,825,109.34 | 0.00% | 2,129,224.35 | 50.57% | -14.28% |
| 研发费用 | 0.00 | 0.00% | 42,772.75 | 1.02% | -100.00% |
| 财务费用 | 544,688.07 | 0.00% | 615,932.89 | 14.63% | -11.57% |
| 信用减值损失 | -2,871,801.71 | 0.00% | -795,194.77 | -18.88% | -261.14% |
| 资产减值损失 | -2,464,759.15 | 0.00% | -503,063.57 | -11.95% | -389.95% |
| 其他收益 | 598,845.56 | 0.00% | 763,573.59 | 18.13% | -21.57% |
| 投资收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 公允价值变动收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 资产处置收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 汇兑收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 营业利润 | -7,107,512.71 | 0.00% | -5,142,175.60 | -122.12% | -38.22% |
| 营业外收入 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 营业外支出 | 100,000.00 | 0.00% | 421,348.81 | 10.01% | -76.27% |
| 净利润 | -7,207,512.71 | 0.00% | -5,563,524.41 | -132.13% | -29.55% |

项目重大变动原因:

- 1、资产减值损失：主要系本期计提存货跌价准备 2,433,759.15 元，较上年同期计提存货跌价准备 495,313.57 元增加 1,938,445.58 元所致。
- 2、信用减值损失：主要系本期计提应收账款坏账准备 1,955,286.00 元所致。
- 3、营业利润：本期公司营业利润较上年同期减少 1,965,337.11 元，同比降低 38.22%，主要系本期未实现营业收入，且对存货及应收款项计提了相关减值准备所致。
- 4、营业外支出：公司报告期内营业外支出较上年同期减少 321,348.81 元，同比下降 76.27%，主要系公司本期诉讼损失较上年同期减少 321,340.00 元所致。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|------|--------------|----------|
| 主营业务收入 | 0.00 | 4,210,723.07 | -100.00% |
| 其他业务收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 主营业务成本 | 0.00 | 5,889,500.67 | -100.00% |
| 其他业务成本 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|---------|------|------|-------|--------------|--------------|---------------|
| 锂电池回收设备 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | -100.00% | -100.00% | 39.87% |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

| |
|------------|
| 本期未实现营业收入。 |
|------------|

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----|------|---------|----------|
| 1 | - | - | - | - |
| 2 | | | | |
| 3 | | | | |
| 4 | | | | |
| 5 | | | | |
| 合计 | | | | - |

注：本报告期内未实现营业收入。

(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 | - | - | - | - |
| 2 | | | | |
| 3 | | | | |
| 4 | | | | |
| 5 | | | | |
| 合计 | | | | - |

注：本报告期内无采购发生额。

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 | 946,603.90 | 1,291,329.04 | -26.70% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -946,600.00 | -1,292,004.27 | 26.73% |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期为 946,603.90 元，较上年同期的 1,291,329.04 元，同比减少了 26.70%，主要系本期未实现销售收入，故销售商品、提供劳务收到的现金为 0 元。

2、筹资活动产生的现金流量净额：本期为-946,600.00 元，较上年同期-1,292,004.27 万元，增加 345,404.27 元，主要原因系本期支付其他与筹资活动有关的现金较上期减少所致。

3、公司净利润与经营活动有关的现金流量之间的勾稽关系如下表所示：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|----------------------------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | |
| 净利润 | -7,207,512.71 |
| 加：信用减值损失 | 2,871,801.71 |
| 资产减值准备 | 2,464,759.15 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 175,308.15 |
| 使用权资产折旧 | 1,099,679.75 |
| 无形资产摊销 | 14,780.58 |
| 长期待摊费用摊销 | 345,579.43 |
| 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） | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 544,659.25 |
| 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） | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 1,134,106.64 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -496,558.05 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 946,603.90 |

(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 |
|-----------|-------|-----------|---------------|--------------|--------------|------|--------|
| 湖南易天再生铝装备 | 控股子公司 | 再生铝装备研发、制 | 10,000,000.00 | 1,086,118.07 | 1,085,418.07 | 0.00 | -49.90 |

| | | | | | | | |
|----------|--|----------|--|--|--|--|--|
| 有限公 司 | | 造和销 售 | | | | | |
|----------|--|----------|--|--|--|--|--|

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

截至 2022 年 12 月 31 日，公司未分配利润为-45,516,608.06 元，公司实收资本总额为 36,400,000.00 元，公司未弥补亏损已超过实收资本总额。2022 年鼎端装备净利润-7,207,512.71 元，相较于 2021 年的-5,563,524.41 元，亏损幅度同比上升了 29.55%，公司累计经营性亏损数额较大，过度依赖股东借款筹资，且本期无新增订单。这些事项或情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司未弥补亏损已超过实收资本总额，如公司后续持续亏损，可能对公司的持续经营能力存在不利影响。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 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.(五) |
| 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.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(七) |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|--------------|--------------|--------------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | 1,288,000.00 | 1,433,747.24 | 2,721,747.24 | 1,249.80% |

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型 | 审议金额 | 交易金额 |
|------------|--------------|--------------|
| 资产或股权收购、出售 | | |
| 与关联方共同对外投资 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 提供财务资助 | 6,778,879.83 | 6,778,879.83 |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

- 1、公司与控股股东、实际控制人夏雄伟先生共同出资设立参股公司江苏鼎端环保科技有限公司，注册地址为：江苏省南通市开发区新兴东路10号联东U谷6楼，注册资本为人民币10,000,000.00元，其中公司认缴人民币1,000,000.00元，占注册资本的10.00%；截至本报告披露日，注册资本尚未实缴，且暂未开展经营业务。具体内容详见公告编号：2023-012。
- 2、因公司经营发展需要，公司控股股东、实际控制人夏雄伟先生向公司提供用于公司日常开支的往来借款，为支持公司发展、改善公司后续的经营状况和财务结构，公司控股股东、实际控制人夏雄伟先生豁免日常借于公司的往来款项人民币6,778,879.83元。具体内容详见公告编号：2023-014。

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 |
|--------|------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------|
| 夏雄伟 | 是 | 1,000,000.00 | 否 | 否 | 已事后补充履行 | 是 |
| 总计 | - | 1,000,000.00 | - | - | - | - |

发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司与控股股东、实际控制人夏雄伟先生共同出资设立参股公司江苏鼎端环保科技有限公司，公司成立时间：2022年9月02日。注册地址为：江苏省南通市开发区新兴东路10号联东U谷6楼，注册资本为人民币1,000万元，其中公司认缴人民币100万元，占注册资本的10.00%；夏雄伟先生认缴人民币900万元，占注册资本的90.00%。

公司于2023年4月27日召开了第三届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于追认公司与关联方共同投资设立参股公司暨关联交易的议案》。回避情况：本议案涉及关联交易，关联董事夏雄伟、蒋洪涛、夏蓉瑛回避表决。表决结果：因非关联董事不足三人，本议案直接提交2022年年度股东大会审议。具体内容详见公告编号：2023-012。

为避免产生新的潜在同业竞争，有助于公司资源整合，提升公司综合竞争力，2023年公司拟0元购买参股公司“江苏鼎端环保科技有限公司”90%股权，本次交易完成后，公司持有江苏鼎端环保科技有限公司100%股权，江苏鼎端环保科技有限公司将成为公司全资控股子公司。具体内容详见公告编

号：2023-013。

(四)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

| 临时公告索引 | 事项类型 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|------|-----------------------|--------|----------|------------|
| 2023-012 | 对外投资 | 江苏鼎端环保科技有限公司 10%股权 | 100 万元 | 是 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司与控股股东、实际控制人夏雄伟先生共同出资设立参股公司江苏鼎端环保科技有限公司，注册地址为：江苏省南通市开发区新兴东路 10 号联东 U 谷 6 楼，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中公司认缴人民币 1,000,000.00 元，占注册资本的 10.00%；截至本报告披露日，注册资本尚未实缴，且暂未开展经营业务。

本次对外投资设立公司主要是基于公司业务发展的需要，拓展公司新业务，增强公司未来发展能力和盈利能力。具体内容详见公告编号：2023-012。

(五)承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|------------------|--------|---------|--------|-------------|--------|
| 董监高 | 2015 年 11 月 30 日 | - | 其他（承诺书） | 限售承诺 | 其他（股份锁定承诺书） | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015 年 11 月 30 日 | - | 其他（承诺书） | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 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 | |
| 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 | |
| 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 | |

公司董事、监事及高级管理人员均签署了《股份锁定承诺书》及《避免同业竞争承诺函》。有关合同、协议及承诺均履行正常，不存在违约情形。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|------|--------|------------|----------|------|
| 货币资金 | 流动资产 | 冻结 | 230,544.95 | 1.43% | 司法冻结 |
| 总计 | - | - | 230,544.95 | 1.43% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

对公司财务状况和经营成果不会产生不利影响。

(七) 失信情况

公司因劳动争议，涉及诉讼被列为失信被执行人，具体内容详见公司在全国股转系统指定信息披露平台披露的《关于公司被纳入失信被执行人及法定代表人被出具限制消费令的公告》（公告编号：2023-001）。

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 | 12,078,400 | 33.18% | -1,342,200 | 10,736,200 | 29.50% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,851,200 | 13.33% | 168,400 | 5,019,600 | 13.79% |
| | 董事、监事、高管 | | | 447,400 | 447,400 | 1.23% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 24,321,600 | 66.82% | 1,342,200 | 25,663,800 | 70.50% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 17,293,600 | 47.51% | | 17,293,600 | 47.51% |
| | 董事、监事、高管 | | | 1,342,200 | 1,342,200 | 3.69% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 36,400,000 | - | 0 | 36,400,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 12 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|-------------------------------|------------|----------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 夏雄伟 | 20,114,800 | | 20,114,800 | 55.26% | 15,771,100 | 4,343,700 | | |
| 2 | 陈红雨 | 5,600,000 | | 5,600,000 | 15.38% | 4,200,000 | 1,400,000 | | |
| 3 | 薛辛 | 2,828,000 | | 2,828,000 | 7.77% | 2,828,000 | | | |
| 4 | 蒋洪涛 | 2,030,000 | 168,400 | 2,198,400 | 6.04% | 1,522,500 | 675,900 | | |
| 5 | 夏蓉瑛 | 1,400,000 | | 1,400,000 | 3.85% | 1,050,000 | 350,000 | | |
| 6 | 唐文刚 | 1,400,000 | | 1,400,000 | 3.85% | | 1,400,000 | | |
| 7 | 欧阳鼎 | 587,600 | | 587,600 | 1.61% | | 587,600 | | |
| 8 | 陈红蓉 | 560,000 | | 560,000 | 1.54% | | 560,000 | | |
| 9 | 龚浙 | 560,000 | | 560,000 | 1.54% | | 560,000 | | |
| 10 | 嘉兴市领汇创业投资管理有限公司—领汇新三板2号证券投资基金 | 580,000 | -168,400 | 411,600 | 1.13% | | 411,600 | | |
| 合计 | | 35,660,400 | 0.00 | 35,660,400 | 97.97% | 25,371,600 | 10,288,800 | | |

普通股前十名股东间相互关系说明：

董事长、控股股东及实际控制人夏雄伟与董事、董事会秘书蒋洪涛为夫妻关系，与董事夏蓉瑛为兄妹关系。除此以外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人

之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

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 |
| 夏雄伟 | 董事长、总经理 | 男 | 否 | 1965年11月 | 2021年12月7日 | 2024年12月6日 |
| 蒋洪涛 | 董事、董事会秘书 | 女 | 否 | 1967年3月 | 2021年12月7日 | 2024年12月6日 |
| 李士龙 | 董事 | 男 | 否 | 1953年5月 | 2021年12月7日 | 2024年12月6日 |
| 夏蓉瑛 | 董事 | 女 | 否 | 1968年4月 | 2021年12月7日 | 2024年12月6日 |
| 袁共芬 | 董事、财务负责人 | 女 | 否 | 1963年4月 | 2021年12月7日 | 2024年12月6日 |
| 周庚 | 职工代表监事 | 男 | 否 | 1968年1月 | 2021年11月19日 | 2024年12月6日 |
| 刘树清 | 监事会主席 | 男 | 否 | 1972年8月 | 2021年12月7日 | 2024年12月6日 |
| 蔡皓 | 监事 | 男 | 否 | 1976年9月 | 2021年12月7日 | 2024年12月6日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 | |
| 监事会人数: | | | | | 3 | |
| 高级管理人员人数: | | | | | 3 | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、控股股东及实际控制人夏雄伟与董事、董事会秘书蒋洪涛为夫妻关系，与董事夏蓉瑛为兄妹关系除此以外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

| 事项 | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|------------------------|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形 | 否 | |
| 董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满 | 否 | |
| 董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满 | 否 | |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形 | 否 | |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形 | 否 | |
| 财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上 | 是 | |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属） | 是 | 夏雄伟与蒋洪涛为夫妻关系，与夏蓉瑛为兄妹关系 |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业 | 否 | |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易 | 否 | |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形 | 否 | |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形 | 否 | |
| 董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况 | 是 | 董事长、总经理夏雄伟；董事、董事会秘书蒋洪涛 |

(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 | 6 | | | 6 |
| 生产人员 | 5 | | | 5 |

| | | | | |
|------|----|--|--|----|
| 销售人员 | 0 | | | 0 |
| 财务人员 | 4 | | | 4 |
| 行政人员 | 3 | | | 3 |
| 员工总计 | 18 | | | 18 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 2 |
| 本科 | 5 | 5 |
| 专科 | 6 | 6 |
| 专科以下 | 5 | 5 |
| 员工总计 | 18 | 18 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司积极引进和培养优秀人才，完善绩效考核、激励机制和薪酬体系，建立健全公司人才良性竞争机制、公正合理的人才使用激励机制，提升人力资源的使用效率。

公司重视人才的培养，针对不同岗位制定相应的培训计划，为员工提供可持续发展的机会，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会制度》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，为股东的参会提供便利，保证了股东行使合法权利，未发生损害公司股东合法权益的情形。《公司章程》及《股东大会制度》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。公司将进一步按照股转系统的要求，接受中国证监会等有关部门、机构的持续督导，广泛认真听取所有股东特别是中小股东对于治理机制和经营管理的意见，有效落实公司治理机制的不断改进，进一步提高治理水平。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司履行各项重大决策的程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规所规定而进行。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

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

为提高公司治理水平，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，结合公司实际情况，对《公司章程》的部分条款进行修订，并披露了修订后的《公司章程》，具体内容详见在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-014）。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

| 项目 | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 2 | 2 | 2 |

2、股东大会的召集、召开、表决情况

| 事项 | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|--------------------------------------|
| 股东大会是否未均按规定设置会场 | 否 | |
| 2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行 | 是 | 受疫情影响，2021 年年度股东大会于 2022 年 7 月 7 日召开 |
| 2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出 | 否 | |
| 2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出 | 否 | |
| 独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会 | 否 | |
| 股东大会是否实施过征集投票权 | 否 | |
| 股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露 | 否 | |

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会机构及其组成人员能够依照公司章程及三会议事规则履行职责，有能力承担公司章程以及其他管理制度规定的职责。董事会能够按时召开年度会议对公司年度经营状况进行及时的评估，并相应调整后续经营策略。三会均按《公司法》要求程序召开，对于重大决策事项，公司也及时召开了临时董事会及股东会进行审议。会议的通知、签订、表决、记录等流程完备，签署合法有效。董事会秘书专门负责记录、保管会议文档，会议记录、会议决议等书面文件内容完整，保存较好。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会经评估认为：在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性：公司具备完整的业务流程、专门的经营场所、全面的机构设置、独立的营销渠道。2、

资产独立性：公司股东出资真实、合法、到位。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，公司主要资产权利完整，产权清晰，不存在权属纠纷或潜在纠纷，也不存在公司资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。3、人员独立性：公司现有员工均与公司签订了劳动合同，公司依法为其缴纳社保和公积金。公司执行社保及公积金制度情况良好。高级管理人员、核心技术人员在公司专职工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。公司劳动关系、工资报酬、社会保险、公积金独立管理。4、财务独立性：公司设立了独立的财务部门，配备专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，独立进行财务决策，独立在银行开户，独立纳税。5、机构独立性：公司股东大会、董事会、监事会有效运作。公司自主设立职能部门，办公机构与股东单位、关联企业，不存在混合经营、合署办公的情况。公司不存在不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

| 事项 | 是或否 |
|---|-----|
| 挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形 | 否 |
| 挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作 | 否 |
| <p>公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家相关法律法规，并结合公司自身实际情况制定。报告期内，公司严格遵守相关制度并有效执行，在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度上未出现重大缺陷。1、关于会计核算体系报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。2、关于财务管理体系报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。3、关于风险控制体系报告期内，公司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，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。</p> | |

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。《公司年度报告信息披露重大差错责任追究制度》已于 2016 年 4 月 21 日在全国中小企业股份转让系统信息平台披露(公告号：2016-020)。报告期内，公司严格按照制度进行相关工作，未出现重大差错。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|--|-----|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 大信审字[2023]第 27-00058 号 | |
| 审计机构名称 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 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 | 刘曙萍 | 刘亚香 |
| | 4 年 | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 4 年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 9 万元 | |

审计报告

大信审字[2023]第 27-00058 号

株洲鼎端装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了株洲鼎端装备股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，公司累计经营性亏损数额较大，过度依赖股东借款筹资，且本期无新增订单。这些事项或情况表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘曙萍

中国 · 北京

中国注册会计师：刘亚香

二〇二三年四月二十七日

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（一） | 230,617.01 | 131,645.83 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五（二） | 1,045,001.00 | 3,700,287.00 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五（三） | 2,650,805.84 | 2,607,717.34 |
| 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（四） | 2,306,774.22 | 3,223,289.93 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（五） | 3,017,516.54 | 5,221,187.19 |
| 合同资产 | 五（六） | 108,500.00 | 139,500.00 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五（七） | 21,436.50 | |
| 流动资产合计 | | 9,380,651.11 | 15,023,627.29 |
| 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（八） | 118,950.38 | 314,375.71 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五（九） | 1,832,799.57 | 2,932,479.32 |

| | | | |
|----------------|-------|----------------------|----------------------|
| 无形资产 | 五（十） | 45,232.89 | 60,013.47 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五（十一） | 528,995.54 | 874,574.97 |
| 递延所得税资产 | 五（十二） | 3,389,795.82 | 3,389,795.82 |
| 其他非流动资产 | 五（十三） | 780,000.00 | 780,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 6,695,774.20 | 8,351,239.29 |
| 资产总计 | | 16,076,425.31 | 23,374,866.58 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五（十四） | 1,073,708.59 | 1,101,182.83 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五（十五） | 768,123.85 | 918,763.58 |
| 应交税费 | 五（十六） | 6,273.54 | 23,239.11 |
| 其他应付款 | 五（十七） | 11,983,283.41 | 18,771,938.07 |
| 其中：应付利息 | | 2,609,121.45 | 2,186,721.45 |
| 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 | | | 8,333.44 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 13,831,389.39 | 20,823,457.03 |
| 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（十八） | 1,518,761.90 | 1,396,502.65 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 递延收益 | 五（十九） | 508,500.00 | 508,500.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,027,261.90 | 1,905,002.65 |
| 负债合计 | | 15,858,651.29 | 22,728,459.68 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（二十） | 36,400,000.00 | 36,400,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（二十一） | 8,092,061.02 | 1,313,181.19 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（二十二） | 1,242,321.06 | 1,242,321.06 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（二十三） | -45,516,608.06 | -38,309,095.35 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 217,774.02 | 646,406.90 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 217,774.02 | 646,406.90 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 16,076,425.31 | 23,374,866.58 |

法定代表人：夏雄伟

主管会计工作负责人：袁共芬

会计机构负责人：袁共芬

（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 | | 230,603.94 | 131,582.86 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十一（一） | 1,045,001.00 | 3,700,287.00 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 2,650,805.84 | 2,607,717.34 |
| 其他应收款 | 十一（二） | 2,306,774.22 | 3,223,289.93 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 3,017,516.54 | 5,221,187.19 |

| | | | |
|----------------|-------|----------------------|----------------------|
| 合同资产 | | 108,500.00 | 139,500.00 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 21,436.50 | |
| 流动资产合计 | | 9,380,638.04 | 15,023,564.32 |
| 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（三） | 2,416,000.00 | 2,416,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 118,950.38 | 314,375.71 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 1,832,799.57 | 2,932,479.32 |
| 无形资产 | | 45,232.89 | 60,013.47 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 528,995.54 | 874,574.97 |
| 递延所得税资产 | | 3,389,795.82 | 3,389,795.82 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 8,331,774.20 | 9,987,239.29 |
| 资产总计 | | 17,712,412.24 | 25,010,803.61 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 1,073,708.59 | 1,101,182.83 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 768,123.85 | 918,763.58 |
| 应交税费 | | 6,273.54 | 23,239.11 |
| 其他应付款 | | 12,288,688.41 | 19,077,343.07 |
| 其中：应付利息 | | 2,609,121.45 | 2,186,721.45 |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 8,333.44 |
| 其他流动负债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债合计 | | 14,136,794.39 | 21,128,862.03 |
| 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 | | 1,518,761.90 | 1,396,502.65 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 508,500.00 | 508,500.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,027,261.90 | 1,905,002.65 |
| 负债合计 | | 16,164,056.29 | 23,033,864.68 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 36,400,000.00 | 36,400,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 8,092,061.02 | 1,313,181.19 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 1,242,321.06 | 1,242,321.06 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -44,186,026.13 | -36,978,563.32 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,548,355.95 | 1,976,938.93 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 17,712,412.24 | 25,010,803.61 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 | 2021 年 |
|----------|--------|--------|--------------|
| 一、营业总收入 | | 0.00 | 4,210,723.07 |
| 其中：营业收入 | 五（二十四） | 0.00 | 4,210,723.07 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 二、营业总成本 | | 2,369,797.41 | 8,818,213.92 |
| 其中：营业成本 | 五（二十四） | 0.00 | 5,889,500.67 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | | | |
| 销售费用 | 五（二十五） | 0.00 | 140,783.26 |
| 管理费用 | 五（二十六） | 1,825,109.34 | 2,129,224.35 |
| 研发费用 | | | 42,772.75 |
| 财务费用 | 五（二十七） | 544,688.07 | 615,932.89 |
| 其中：利息费用 | | 544,659.25 | 612,693.81 |
| 利息收入 | | 1,506.64 | 609.62 |
| 加：其他收益 | 五（二十八） | 598,845.56 | 763,573.59 |
| 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（二十九） | -2,871,801.71 | -795,194.77 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五（三十） | -2,464,759.15 | -503,063.57 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -7,107,512.71 | -5,142,175.60 |
| 加：营业外收入 | | 0.00 | 0.00 |
| 减：营业外支出 | 五（三十一） | 100,000.00 | 421,348.81 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -7,207,512.71 | -5,563,524.41 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -7,207,512.71 | -5,563,524.41 |
| 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) | | -7,207,512.71 | -5,563,524.41 |
| 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) | | -7,207,512.71 | -5,563,524.41 |
| 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 | | -7,207,512.71 | -5,563,524.41 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -7,207,512.71 | -5,563,524.41 |
| (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) | | -0.20 | -0.15 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | -0.20 | -0.15 |

法定代表人: 夏雄伟

主管会计工作负责人: 袁共芬

会计机构负责人: 袁共芬

(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 (四) | | 4,210,723.07 |
| 减: 营业成本 | 十一 | | 5,889,500.67 |

| | | | |
|-------------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| | (四) | | |
| 税金及附加 | | | |
| 销售费用 | | | 140,783.26 |
| 管理费用 | | 1,825,109.34 | 2,129,224.35 |
| 研发费用 | | | 42,772.75 |
| 财务费用 | | 544,638.17 | 615,723.30 |
| 其中：利息费用 | | 544,659.25 | 612,693.81 |
| 利息收入 | | 1,506.64 | 2,627.62 |
| 加：其他收益 | | 598,845.56 | 763,573.59 |
| 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） | | -2,871,801.71 | -795,194.77 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -2,464,759.15 | -503,063.57 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -7,107,462.81 | -5,141,966.01 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | 100,000.00 | 421,348.81 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -7,207,462.81 | -5,563,314.82 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -7,207,462.81 | -5,563,314.82 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -7,207,462.81 | -5,563,314.82 |
| （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 | | -7,207,462.81 | -5,563,314.82 |
| 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 | | | 748,900.00 |
| 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（三十二） | 1,133,514.08 | 769,726.55 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,133,514.08 | 1,518,626.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | | 88,000.00 |
| 支付的各项税费 | | | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三十二） | 186,910.18 | 139,297.51 |
| 经营活动现金流出小计 | | 186,910.18 | 227,297.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 946,603.90 | 1,291,329.04 |

| | | | |
|---------------------------|--------|-------------|---------------|
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 0.00 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五（三十二） | 45,000.00 | 70,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 45,000.00 | 70,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五（三十二） | 991,600.00 | 1,362,004.27 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 991,600.00 | 1,362,004.27 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -946,600.00 | -1,292,004.27 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 3.90 | -675.23 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 68.16 | 743.39 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 72.06 | 68.16 |

法定代表人：夏雄伟

主管会计工作负责人：袁共芬

会计机构负责人：袁共芬

(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 | | | 748,900.00 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,133,460.29 | 769,726.55 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,133,460.29 | 1,518,626.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | | 88,000.00 |
| 支付的各项税费 | | | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 186,860.28 | 139,034.13 |
| 经营活动现金流出小计 | | 186,860.28 | 227,034.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 946,600.01 | 1,291,592.42 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 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 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 45,000.00 | 70,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 45,000.00 | 70,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 991,600.00 | 1,362,004.27 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 991,600.00 | 1,362,004.27 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -946,600.00 | -1,292,004.27 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 0.01 | -411.85 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 58.98 | 470.83 |

| | | | |
|----------------|--|-------|-------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 58.99 | 58.98 |
|----------------|--|-------|-------|

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 合计 |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|--------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 36,400,000.00 | | | | 1,313,181.19 | | | | 1,242,321.06 | | -38,309,095.35 | | |
| 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 | 36,400,000.00 | | | | 1,313,181.19 | | | | 1,242,321.06 | | -38,309,095.35 | | 646,406.90 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | 6,778,879.83 | | | | | | -7,207,512.71 | | -428,632.88 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -7,207,512.71 | | -7,207,512.71 |
| (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 | | | | | 6,778,879.83 | | | | | | | 6,778,879.83 |
| 四、本年期末余额 | 36,400,000.00 | | | | 8,092,061.02 | | | | 1,242,321.06 | | -45,516,608.06 | 217,774.02 |

| 项目 | 2021 年 | | | | | | | | | | | 少数 股 东 权 益 | 所有者权益合 计 |
|---------------------------|---------------|---------|----|--|--------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|----------------|------------------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 36,400,000.00 | | | | 1,313,181.19 | | | | 1,242,321.06 | | -32,745,570.94 | | 6,209,931.31 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 36,400,000.00 | | | | 1,313,181.19 | | | | 1,242,321.06 | | -32,745,570.94 | | 6,209,931.31 |
| 三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -5,563,524.41 | | -5,563,524.41 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -5,563,524.41 | | -5,563,524.41 |
| （二）所有者投入和减少资 本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入 资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益 的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|----------------|--|------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 36,400,000.00 | | | | 1,313,181.19 | | | | 1,242,321.06 | | -38,309,095.35 | | 646,406.90 |

法定代表人：夏雄伟

主管会计工作负责人：袁共芬

会计机构负责人：袁共芬

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|---------------|------------|----------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存 股 | 其他综 合收益 | 专项储 备 | 盈余公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | 所有者权益 合计 |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 36,400,000.00 | | | | 1,313,181.19 | | | | 1,242,321.06 | | -36,978,563.32 | 1,976,938.93 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 36,400,000.00 | | | | 1,313,181.19 | | | | 1,242,321.06 | | -36,978,563.32 | 1,976,938.93 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | 6,778,879.83 | | | | | | -7,207,462.81 | -428,582.98 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -7,207,462.81 | - |
| (二) 所有者投入和减少 资本 | | | | | 6,778,879.83 | | | | | | | 6,778,879.83 |
| 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 | | | | | 6,778,879.83 | | | | | | | 6,778,879.83 |
| (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 | 36,400,000.00 | | | | 8,092,061.02 | | | | 1,242,321.06 | | -44,186,026.13 | 1,548,355.95 |

| 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 | 永续 | 其他 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |

| | | 股 | 债 | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---|---|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--------------|
| 一、上年期末余额 | 36,400,000.00 | | | | 1,313,181.19 | | | | 1,242,321.06 | | - | 7,540,253.75 |
| | | | | | | | | | | | 31,415,248.50 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 36,400,000.00 | | | | 1,313,181.19 | | | | 1,242,321.06 | | - | 7,540,253.75 |
| | | | | | | | | | | | 31,415,248.50 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -5,563,314.82 | - |
| | | | | | | | | | | | | 5,563,314.82 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -5,563,314.82 | - |
| | | | | | | | | | | | | 5,563,314.82 |
| （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 | 36,400,000.00 | | | | 1,313,181.19 | | | | 1,242,321.06 | | - | 1,976,938.93 |
| | | | | | | | | | | | 36,978,563.32 | |

三、 财务报表附注

株洲鼎端装备股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

株洲鼎端装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名株洲金鼎高端装备有限公司，系由夏雄伟、薛辛、黄沂蒙和钟俊元共同出资组建，于 2011 年 12 月 20 日在株洲市工商行政管理局注册成立，原注册资本为人民币 500.00 万元。2015 年 7 月 2 日，株洲金鼎高端装备有限公司以 2015 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，变更后注册资本为人民币 1,000.00 万元。截止到 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本 3,640.00 万元，股份总数为 3,640.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司现持有株洲市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91430200587044554K 的营业执照，法定代表人：夏雄伟，本公司住所：湖南省株洲市天元区仙月环路 899 号新马动力创新园 2.1 期 B 研发厂房 404 号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：普通机械设备制造。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报告经本公司董事会 2023 年 4 月 27 日决议批准报出。

（四）合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司累计经营性亏损数额较大，过度依赖股东借款筹资，且本期无新增订单。这些事项可能会影响公司持续经营能力。

公司对改善公司持续经营能力作了具体计划：

(1) 公司积极争取与下游公司合作甚至合并上市，2022 年已经与一家下游单位安化县泰森循环科技有限公司签订合作协议。

(2) 公司正在积极筹措资金，2022 年公司法人通过南通开发区考评，入选南通开发区引进人才行列，2023 年公司将充分利用南通开发区给予的优惠政策，扭转公司亏损局面。

随着具体计划的实施，本公司将自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对

于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

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

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

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方应收款项

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。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：合并范围内关联方其他应收款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用按先进先出法计价，库存商品、发出商品发出时按个别认定法计价。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 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,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享

控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、办公设备及其他、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-----------|-----------|----------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 3 | 4.85 |
| 机器设备 | 5 | 5 | 19 |
| 办公设备及其他 | 3-5 | 5 | 19-31.67 |
| 运输设备 | 5 | 5 | 19 |

（十四）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。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相

应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|-------|---------|------|
| 专利权 | 10-20 | 直线法 |
| 计算机软件 | 3-20 | 直线法 |
| 商标权 | 10 | 直线法 |

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十五） 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。

(十六) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十八) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使

用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司与客户之间设备制造合同通常包含设备销售并安装调试等多项承诺。由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含设备销售并安装调试等多项履约义务且各项履约义务不能分割。不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货安装验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2.可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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。

（十九） 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营

业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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。

（二十）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十二) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发

生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实

现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 主要会计政策变更的说明

(1) 2021年12月30日，财政部发布了关于印发《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）的通知，本公司自2022年1月1日起执行《企业会计准则解释第15号》，本项会计政策变更对公司报表无影响。

(2) 2022年11月30日，财政部发布了关于印发《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号）的通知，本公司自2022年11月30日起执行《企业会计准则解释第16号》，本项会计政策变更对公司报表无影响。

2. 主要会计估计变更的说明

无。

四、税项

(一) 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 | 按应缴纳的流转税计征 | 7% |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 按应缴纳的流转税计征 | 3%、2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 库存现金 | 54.00 | 54.00 |
| 银行存款 | 230,563.01 | 131,591.83 |
| 合计 | 230,617.01 | 131,645.83 |

注：司法冻结银行存款 230,544.95 元。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1至2年 | | 291,430.00 |
| 2至3年 | 291,430.00 | |
| 3至4年 | | 5,405,000.00 |
| 4至5年 | 5,405,000.00 | 7,877,500.00 |
| 5年以上 | 8,516,100.00 | 1,338,600.00 |
| 减：坏账准备 | 13,167,529.00 | 11,212,243.00 |
| 合计 | 1,045,001.00 | 3,700,287.00 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | |
|------------------|---------------|--------|---------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 8,200,000.00 | 57.70 | 8,200,000.00 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,012,530.00 | 42.30 | 4,967,529.00 | 82.62 |
| 其中：账龄组合 | 6,012,530.00 | 42.30 | 4,967,529.00 | 82.62 |
| 合计 | 14,212,530.00 | 100.00 | 13,167,529.00 | 92.65 |

| 类别 | 期初余额 | | | |
|------------------|---------------|--------|---------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 7,700,000.00 | 51.63 | 7,000,000.00 | 90.91 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 7,212,530.00 | 48.37 | 4,212,243.00 | 58.40 |
| 其中：账龄组合 | 7,212,530.00 | 48.37 | 4,212,243.00 | 58.40 |
| 合计 | 14,912,530.00 | 100.00 | 11,212,243.00 | 75.19 |

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 预期信用损失率(%) | 计提理由 |
|----------------|--------------|--------------|------|------------|--------------------|
| 扬州市华翔有色金属有限公司 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 | 5年以上 | 100.00 | 账龄较长，预计无法收回 |
| 内蒙古康德利环保科技有限公司 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 | 4至5年 | 100.00 | 账龄较长，公司为失信人，预计无法收回 |
| 合计 | 8,200,000.00 | 8,200,000.00 | | | |

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 |
| 1至2年 | | | | 291,430.00 | 10.00 | 29,143.00 |
| 2至3年 | 291,430.00 | 30.00 | 87,429.00 | | | |
| 3至4年 | | | | 5,405,000.00 | 50.00 | 2,702,500.00 |
| 4至5年 | 4,205,000.00 | 80.00 | 3,364,000.00 | 177,500.00 | 80.00 | 142,000.00 |
| 5年以上 | 1,516,100.00 | 100.00 | 1,516,100.00 | 1,338,600.00 | 100.00 | 1,338,600.00 |
| 合计 | 6,012,530.00 | 82.62 | 4,967,529.00 | 7,212,530.00 | 58.40 | 4,212,243.00 |

3. 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------|---------------|--------------|-------|----|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项评估计提坏账准备 | 7,000,000.00 | 1,200,000.00 | | | | 8,200,000.00 |
| 账龄组合 | 4,212,243.00 | 755,286.00 | | | | 4,967,529.00 |
| 合计 | 11,212,243.00 | 1,955,286.00 | | | | 13,167,529.00 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|---------------|--------------------|---------------|
| 扬州市华翔有色金属有限公司 | 7,000,000.00 | 49.25 | 7,000,000.00 |
| 安化县泰森循环科技有限公司 | 2,160,000.00 | 15.20 | 1,728,000.00 |
| 河南省富利达再生资源有限公司 | 2,045,000.00 | 14.39 | 1,636,000.00 |
| 内蒙古康德利环保科技有限公司 | 1,200,000.00 | 8.44 | 1,200,000.00 |
| 江西信亚合金材料有限公司 | 850,000.00 | 5.98 | 850,000.00 |
| 合计 | 13,255,000.00 | 93.26 | 12,414,000.00 |

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 60,000.00 | 2.26 | 226,875.47 | 8.70 |
| 1至2年 | 209,963.97 | 7.92 | 828,892.70 | 31.79 |
| 2至3年 | 828,892.70 | 31.27 | 1,173,707.03 | 45.01 |
| 3年以上 | 1,551,949.17 | 58.55 | 378,242.14 | 14.50 |
| 合计 | 2,650,805.84 | 100.00 | 2,607,717.34 | 100.00 |

2. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------------------|--------------|--------------------|
| 中国再生资源产业技术创新战略联盟 | 291,262.14 | 10.99 |
| 巩义市曙光机械厂 | 288,000.00 | 10.86 |
| 巩义市富华机械厂 | 233,600.00 | 8.81 |
| 临朐华迈机械设备有限公司 | 214,215.00 | 8.08 |
| 新乡市盈晟机械有限公司 | 137,800.00 | 5.20 |
| 合计 | 1,164,877.14 | 43.94 |

(四) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 5,157,331.80 | 5,157,331.80 |
| 减：坏账准备 | 2,850,557.58 | 1,934,041.87 |
| 合计 | 2,306,774.22 | 3,223,289.93 |

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 股权转让款 | 4,450,000.00 | 4,450,000.00 |
| 往来款 | 673,831.80 | 673,831.80 |
| 保证金、押金 | 33,500.00 | 33,500.00 |
| 减：坏账准备 | 2,850,557.58 | 1,934,041.87 |
| 合计 | 2,306,774.22 | 3,223,289.93 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | | 28,671.00 |
| 1 至 2 年 | 28,671.00 | 56,949.60 |
| 2 至 3 年 | 56,949.60 | 4,471,211.20 |
| 3 至 4 年 | 4,471,211.20 | 27,500.00 |
| 4 至 5 年 | 27,500.00 | 6,000.00 |
| 5 年以上 | 573,000.00 | 567,000.00 |
| 减：坏账准备 | 2,850,557.58 | 1,934,041.87 |
| 合计 | 2,306,774.22 | 3,223,289.93 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 期初余额 | 1,367,041.87 | | 567,000.00 | 1,934,041.87 |
| 本期计提 | 916,515.71 | | | 916,515.71 |
| 期末余额 | 2,283,557.58 | | 567,000.00 | 2,850,557.58 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|-------|--------------|---------|----------------------|--------------|
| 周洪永 | 股权转让款 | 4,450,000.00 | 3 至 4 年 | 86.28 | 2,225,000.00 |
| 株洲火炬工业炉有限公司 | 往来款 | 420,000.00 | 5 年以上 | 8.14 | 420,000.00 |
| 石家庄博特环保科技有限公司 | 往来款 | 147,000.00 | 5 年以上 | 2.85 | 147,000.00 |
| 马成 | 借款 | 40,667.00 | 2 至 3 年 | 0.79 | 12,200.10 |
| 薛东升 | 押金 | 21,211.20 | 3 至 4 年 | 0.41 | 10,605.60 |
| 合计 | | 5,078,878.20 | | 98.47 | 2,814,805.70 |

(五) 存货

1. 存货的分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|--------------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 88,443.83 | | 88,443.83 | 88,563.97 | | 88,563.97 |
| 在产品 | 5,858,145.43 | 2,929,072.72 | 2,929,072.71 | 5,627,936.79 | 495,313.57 | 5,132,623.22 |
| 合计 | 5,946,589.26 | 2,929,072.72 | 3,017,516.54 | 5,716,500.76 | 495,313.57 | 5,221,187.19 |

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----|------------|--------------|----|--------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转销 | 其他 | |
| 在产品 | 495,313.57 | 2,433,759.15 | | | | 2,929,072.72 |
| 合计 | 495,313.57 | 2,433,759.15 | | | | 2,929,072.72 |

(六) 合同资产

1. 合同资产分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 质保金 | 155,000.00 | 46,500.00 | 108,500.00 | 155,000.00 | 15,500.00 | 139,500.00 |
| 合计 | 155,000.00 | 46,500.00 | 108,500.00 | 155,000.00 | 15,500.00 | 139,500.00 |

2. 合同资产减值准备

本期合同资产计提坏减值准备 31,000.00 元。

(七) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|------|
| 待抵扣进项税 | 21,436.50 | |
| 合计 | 21,436.50 | |

(八) 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 固定资产 | 118,950.38 | 314,375.71 |
| 固定资产清理 | | |
| 减：减值准备 | | |
| 合计 | 118,950.38 | 314,375.71 |

1. 固定资产

| 项目 | 机器设备 | 办公设备及其他 | 运输设备 | 合计 |
|-----------|------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 844,704.14 | 657,167.84 | 757,062.08 | 2,258,934.06 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | 402,343.66 | 402,343.66 |
| (1) 处置或报废 | | | 402,343.66 | 402,343.66 |
| 4. 期末余额 | 844,704.14 | 657,167.84 | 354,718.42 | 1,856,590.40 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | 772,542.14 | 559,231.60 | 612,784.61 | 1,944,558.35 |
| 2. 本期增加金额 | 32,251.34 | 56,732.70 | 86,324.11 | 175,308.15 |
| (1) 计提 | 32,251.34 | 56,732.70 | 86,324.11 | 175,308.15 |
| 3. 本期减少金额 | | | 382,226.48 | 382,226.48 |
| (1) 处置或报废 | | | 382,226.48 | 382,226.48 |
| 4. 期末余额 | 804,793.48 | 615,964.30 | 316,882.24 | 1,737,640.02 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 39,910.66 | 41,203.54 | 37,836.18 | 118,950.38 |
| 2. 期初账面价值 | 72,162.00 | 97,936.24 | 144,277.47 | 314,375.71 |

(九) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 4,032,159.07 | 4,032,159.07 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 4,032,159.07 | 4,032,159.07 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 1,099,679.75 | 1,099,679.75 |
| 2. 本期增加金额 | 1,099,679.75 | 1,099,679.75 |
| (1) 计提 | 1,099,679.75 | 1,099,679.75 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 2,199,359.50 | 2,199,359.50 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 1,832,799.57 | 1,832,799.57 |
| 2. 期初账面价值 | 2,932,479.32 | 2,932,479.32 |

(十) 无形资产

| 项目 | 软件 | 专利权 | 商标权 | 合计 |
|-----------|-----------|------------|----------|------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 58,379.33 | 139,960.00 | 5,100.00 | 203,439.33 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 58,379.33 | 139,960.00 | 5,100.00 | 203,439.33 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 50,549.54 | 88,319.65 | 4,556.67 | 143,425.86 |
| 2. 本期增加金额 | | 14,270.58 | 510.00 | 14,780.58 |
| (1) 计提 | | 14,270.58 | 510.00 | 14,780.58 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 50,549.54 | 102,590.23 | 5,066.67 | 158,206.44 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |

| 项目 | 软件 | 专利权 | 商标权 | 合计 |
|-----------|----------|-----------|--------|-----------|
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 7,829.79 | 37,369.77 | 33.33 | 45,232.89 |
| 2. 期初账面价值 | 7,829.79 | 51,640.35 | 543.33 | 60,013.47 |

(十一) 长期待摊费用

| 类别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|---------|------------|-------|------------|-------|------------|
| 办公室维修 | 95,150.61 | | 40,776.70 | | 54,373.91 |
| 动力谷租房改造 | 4,165.40 | | 1,851.27 | | 2,314.13 |
| 车间改造 | 775,258.96 | | 302,951.46 | | 472,307.50 |
| 合计 | 874,574.97 | | 345,579.43 | | 528,995.54 |

(十二) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 3,389,795.82 | 13,559,183.29 | 3,389,795.82 | 13,559,183.29 |
| 小计 | 3,389,795.82 | 13,559,183.29 | 3,389,795.82 | 13,559,183.29 |

2. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 45,883,538.43 | 38,676,075.62 |
| 可抵扣暂时性差异 | 5,434,476.01 | 97,915.15 |
| 合计 | 51,318,014.44 | 38,773,990.77 |

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

| 年度 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-------|---------------|---------------|---------|
| 2029年 | 13,574,755.88 | 13,574,755.88 | |
| 2030年 | 18,922,021.18 | 18,922,021.18 | |
| 2031年 | 6,179,298.56 | 6,179,298.56 | |
| 2032年 | 7,207,462.81 | | 以汇算清缴为准 |
| 合计 | 45,883,538.43 | 38,676,075.62 | |

(十三) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|------------|
| 铝灰渣回收项目款 | 780,000.00 | 780,000.00 |
| 合计 | 780,000.00 | 780,000.00 |

(十四) 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 271,588.50 | 2,000.36 |
| 1 年以上 | 802,120.09 | 1,099,182.47 |
| 合计 | 1,073,708.59 | 1,101,182.83 |

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------|------------|-------|------------|------------|
| 短期薪酬 | 918,763.58 | | 150,639.73 | 768,123.85 |
| 合计 | 918,763.58 | | 150,639.73 | 768,123.85 |

2. 短期职工薪酬情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|------------|------|------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 918,763.58 | | 150,639.73 | 768,123.85 |
| 合计 | 918,763.58 | | 150,639.73 | 768,123.85 |

(十六) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------|-----------|
| 增值税 | | 16,965.57 |
| 其他税费 | 6,273.54 | 6,273.54 |
| 合计 | 6,273.54 | 23,239.11 |

(十七) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息 | 2,609,121.45 | 2,186,721.45 |
| 其他应付款项 | 9,374,161.96 | 16,585,216.62 |
| 合计 | 11,983,283.41 | 18,771,938.07 |

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 政府无息借款 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 其他借款 | 3,376,685.00 | 10,224,539.66 |
| 往来及应付费用 | 4,986,136.96 | 1,034,276.96 |
| 诉讼赔款待支付 | 11,340.00 | 4,326,400.00 |
| 合计 | 9,374,161.96 | 16,585,216.62 |

(十八) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 租赁付款额 | 1,633,861.76 | 1,633,861.76 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 减：未确认融资费用 | 115,099.86 | 237,359.11 |
| 合计 | 1,518,761.90 | 1,396,502.65 |

(十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|------------|-------|-------|------------|----------|
| 政府补助 | 508,500.00 | | | 508,500.00 | 已收款未验收完毕 |
| 合计 | 508,500.00 | | | 508,500.00 | |

2. 政府补助项目情况

| 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 |
|----------------------|------------|----------|-------------|------------|------|------------|-------------|
| 退役方形动力电池转载输送课题财政专项资金 | 262,200.00 | | | | | 262,200.00 | 与收益相关 |
| 国家重点研发计划课题经费 | 246,300.00 | | | | | 246,300.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 508,500.00 | | | | | 508,500.00 | |

(二十) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 36,400,000.00 | | | | | | 36,400,000.00 |

(二十一) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------------|--------------|--------------|-------|--------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 1,113,181.19 | | | 1,113,181.19 |
| 其他资本公积 | 200,000.00 | 6,778,879.83 | | 6,978,879.83 |
| 合计 | 1,313,181.19 | 6,778,879.83 | | 8,092,061.02 |

注：本期资本公积变动系公司法人夏雄伟豁免债务 6,778,879.83 元。

(二十二) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|--------------|-------|-------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,242,321.06 | | | 1,242,321.06 |
| 合计 | 1,242,321.06 | | | 1,242,321.06 |

(二十三) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 |
|-----------------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -38,309,095.35 |
| 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 | -38,309,095.35 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -7,207,512.71 |
| 期末未分配利润 | -45,516,608.06 |

(二十四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|-------|----|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务小计 | | | 4,210,723.07 | 5,889,500.67 |
| 合计 | | | 4,210,723.07 | 5,889,500.67 |

(二十五) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|------------|
| 工资及工资性费用 | | 48,317.22 |
| 售后服务费 | | 90,961.62 |
| 其他 | | 1,504.42 |
| 合计 | | 140,783.26 |

(二十六) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 工资及工资性费用 | | 268,426.75 |
| 折旧及摊销 | 1,635,347.91 | 1,611,390.72 |
| 差旅费 | | 13,500.34 |
| 中介费 | 168,509.43 | 188,485.28 |
| 办公费 | 11,972.00 | 28,535.07 |
| 会议费 | | 16,631.19 |
| 其他 | 9,280.00 | 2,255.00 |
| 合计 | 1,825,109.34 | 2,129,224.35 |

(二十七) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息费用 | 544,659.25 | 612,693.81 |
| 减：利息收入 | 1,506.64 | 609.62 |
| 手续费支出 | 1,535.46 | 3,848.70 |
| 合计 | 544,688.07 | 615,932.89 |

(二十八) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|------------|------------|-------------|
| 国拨经费 | 287,400.00 | 685,600.00 | 与收益相关 |
| 课题协助款 | 32,500.00 | 75,000.00 | 与收益相关 |
| 知识产权战略推进资金 | | 2,973.59 | 与收益相关 |
| 非金融资产债务重组收益 | 278,945.56 | | |
| 合计 | 598,845.56 | 763,573.59 | |

(二十九) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 应收账款信用减值损失 | -1,955,286.00 | -1,019,371.50 |
| 其他应收款信用减值损失 | -916,515.71 | 224,176.73 |
| 合计 | -2,871,801.71 | -795,194.77 |

(三十) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|-------------|
| 存货跌价损失 | -2,433,759.15 | -495,313.57 |
| 合同资产减值损失 | -31,000.00 | -7,750.00 |
| 合计 | -2,464,759.15 | -503,063.57 |

(三十一) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|------|------------|------------|-------------------|
| 诉讼损失 | 100,000.00 | 421,340.00 | 100,000.00 |
| 其他 | | 8.81 | |
| 合计 | 100,000.00 | 421,348.81 | 100,000.00 |

(三十二) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|------------|
| 银行利息收入 | 1,506.64 | 609.62 |
| 往来款及其他 | 812,107.44 | 5,543.34 |
| 收到的财政补贴 | 319,900.00 | 763,573.59 |
| 合计 | 1,133,514.08 | 769,726.55 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 付现费用 | 82,000.00 | 88,000.00 |
| 往来款及其他 | 6,535.46 | 35,646.74 |
| 银行冻结款 | 98,374.72 | 15,650.77 |
| 合计 | 186,910.18 | 139,297.51 |

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------|-----------|
| 收到个人借款 | 45,000.00 | 70,000.00 |
| 合计 | 45,000.00 | 70,000.00 |

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|--------------|
| 归还个人借款 | 991,600.00 | 1,362,004.27 |
| 合计 | 991,600.00 | 1,362,004.27 |

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -7,207,512.71 | -5,563,524.41 |
| 加：信用减值损失 | 2,871,801.71 | 795,194.77 |
| 资产减值准备 | 2,464,759.15 | 503,063.57 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 175,308.15 | 232,907.33 |
| 使用权资产折旧 | 1,099,679.75 | 1,099,679.75 |
| 无形资产摊销 | 14,780.58 | 17,711.19 |
| 长期待摊费用摊销 | 345,579.43 | 345,579.43 |
| 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） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 544,659.25 | 612,693.81 |
| 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） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | | 6,889,843.86 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 1,134,106.64 | 11,430,306.46 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -496,558.05 | -15,072,126.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 946,603.90 | 1,291,329.04 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 72.06 | 68.16 |
| 减：现金的期初余额 | 68.16 | 743.39 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 3.90 | -675.23 |

2. 现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|-------|-------|
| 一、现金 | 72.06 | 68.16 |
| 其中：库存现金 | 54.00 | 54.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 18.06 | 14.16 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 72.06 | 68.16 |

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|------------|------|
| 货币资金 | 230,544.95 | 司法冻结 |

| | | |
|----|------------|----|
| 合计 | 230,544.95 | -- |
|----|------------|----|

六、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---------------|--------|--------|---------------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 湖南易天再生铝装备有限公司 | 湖南省湘潭市 | 湖南省湘潭市 | 再生铝装备研发、制造、销售 | 100.00 | | 投资设立 |

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的控股股东情况

| 控股股东名称 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|-------------|--------------|---------------|
| 夏雄伟 | 47.51 | 47.51 |
| 蒋洪涛(夏雄伟的配偶) | 5.58 | 5.58 |

(二)本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|---------|----------|
| 薛辛 | 股东 |
| 陈红雨 | 股东 |
| 薛雷、薛红磊 | 股东薛辛的亲戚 |
| 彭春燕 | 股东陈红雨的亲戚 |

(四)关联方应收应付款项

1. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----|--------------|---------------|
| 其他应付款 | 夏雄伟 | 2,000,000.00 | 9,290,254.66 |
| 其他应付款 | 薛雷 | 80,000.00 | 80,000.00 |
| 其他应付款 | 薛红磊 | 290,000.00 | 290,000.00 |
| 其他应付款 | 彭春燕 | 230,000.00 | 230,000.00 |
| 其他应付款 | 蒋洪涛 | 130,000.00 | 130,000.00 |
| 合计 | | 2,730,000.00 | 10,020,254.66 |

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

株洲高新技术产业开发区产业发展局与株洲鼎端装备股份有限公司就 100 万周转免息借款发生合同纠纷，案件号为（2022）株仲裁字第 1071 号，2023 年 1 月 13 日，双方达成和解协议，被执行人鼎端装备公司于 2023 年 1 月 18 日前向申请执行人产业发展局支付 50000 元，2023 年 6 月 30 日前支付 200000 元，剩余款项于 2023 年 12 月 31 日前一次性付清，若未执行还款义务，将支付违约金以及逾期利息。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 至 2 年 | | 291,430.00 |
| 2 至 3 年 | 291,430.00 | |
| 3 至 4 年 | | 5,405,000.00 |
| 4 至 5 年 | 5,405,000.00 | 7,877,500.00 |
| 5 年以上 | 8,516,100.00 | 1,338,600.00 |
| 减：坏账准备 | 13,167,529.00 | 11,212,243.00 |
| 合计 | 1,045,001.00 | 3,700,287.00 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | |
|------------------|---------------|--------|---------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 8,200,000.00 | 57.70 | 8,200,000.00 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,012,530.00 | 42.30 | 4,967,529.00 | 82.62 |
| 其中：账龄组合 | 6,012,530.00 | 42.30 | 4,967,529.00 | 82.62 |
| 合计 | 14,212,530.00 | 100.00 | 13,167,529.00 | 92.65 |

| 类别 | 期初余额 | | | |
|------------------|---------------|--------|---------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 7,700,000.00 | 51.63 | 7,000,000.00 | 90.91 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 7,212,530.00 | 48.37 | 4,212,243.00 | 58.40 |
| 其中：账龄组合 | 7,212,530.00 | 48.37 | 4,212,243.00 | 58.40 |
| 合计 | 14,912,530.00 | 100.00 | 11,212,243.00 | 75.19 |

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账金额 | 账龄 | 预期信用损失率 (%) | 计提理由 |
|----------------|--------------|--------------|---------|-------------|--------------------|
| 扬州市华翔有色金属有限公司 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 | 5 年以上 | 100.00 | 账龄较长，预计 700 万无法收回 |
| 内蒙古康德利环保科技有限公司 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 | 4 至 5 年 | 100.00 | 账龄较长，公司为失信人，预计无法收回 |
| 合计 | 8,200,000.00 | 8,200,000.00 | | | |

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 |
| 1 至 2 年 | | | | 291,430.00 | 10.00 | 29,143.00 |
| 2 至 3 年 | 291,430.00 | 30.00 | 87,429.00 | | | |
| 3 至 4 年 | | | | 5,405,000.00 | 50.00 | 2,702,500.00 |
| 4 至 5 年 | 4,205,000.00 | 80.00 | 3,364,000.00 | 177,500.00 | 80.00 | 142,000.00 |
| 5 年以上 | 1,516,100.00 | 100.00 | 1,516,100.00 | 1,338,600.00 | 100.00 | 1,338,600.00 |
| 合计 | 6,012,530.00 | 82.62 | 4,967,529.00 | 7,212,530.00 | 58.40 | 4,212,243.00 |

4. 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------|---------------|--------------|-------|----|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项评估计提坏账准备 | 7,000,000.00 | 1,200,000.00 | | | | 8,200,000.00 |
| 账龄组合 | 4,212,243.00 | 755,286.00 | | | | 4,967,529.00 |
| 合计 | 11,212,243.00 | 1,955,286.00 | | | | 13,167,529.00 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|--------------|----------------|--------------|
| 扬州市华翔有色金属有限公司 | 7,000,000.00 | 49.25 | 7,000,000.00 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 安化县泰森循环科技有限公司 | 2,160,000.00 | 15.20 | 1,728,000.00 |
| 河南省富利达再生资源有限公司 | 2,045,000.00 | 14.39 | 1,636,000.00 |
| 内蒙古康德利环保科技有限公司 | 1,200,000.00 | 8.44 | 1,200,000.00 |
| 江西信亚合金材料有限公司 | 850,000.00 | 5.98 | 850,000.00 |
| 合计 | 13,255,000.00 | 93.26 | 12,414,000.00 |

(二)其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 5,157,331.80 | 5,157,331.80 |
| 减：坏账准备 | 2,850,557.58 | 1,934,041.87 |
| 合计 | 2,306,774.22 | 3,223,289.93 |

1.其他应收款项

(1)按款项性质分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 股权转让款 | 4,450,000.00 | 4,450,000.00 |
| 往来款 | 673,831.80 | 673,831.80 |
| 保证金、押金 | 33,500.00 | 33,500.00 |
| 减：坏账准备 | 2,850,557.58 | 1,934,041.87 |
| 合计 | 2,306,774.22 | 3,223,289.93 |

(2)按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | | 28,671.00 |
| 1至2年 | 28,671.00 | 56,949.60 |
| 2至3年 | 56,949.60 | 4,471,211.20 |
| 3至4年 | 4,471,211.20 | 27,500.00 |
| 4至5年 | 27,500.00 | 6,000.00 |
| 5年以上 | 573,000.00 | 567,000.00 |
| 减：坏账准备 | 2,850,557.58 | 1,934,041.87 |
| 合计 | 2,306,774.22 | 3,223,289.93 |

(3)坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 期初余额 | 1,367,041.87 | | 567,000.00 | 1,934,041.87 |
| 本期计提 | 916,515.71 | | | 916,515.71 |
| 期末余额 | 2,283,557.58 | | 567,000.00 | 2,850,557.58 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|-------|--------------|---------|----------------------|--------------|
| 周洪永 | 股权转让款 | 4,450,000.00 | 3 至 4 年 | 86.28 | 2,225,000.00 |
| 株洲火炬工业炉有限公司 | 往来款 | 420,000.00 | 5 年以上 | 8.14 | 420,000.00 |
| 石家庄博特环保科技有限公司 | 往来款 | 147,000.00 | 5 年以上 | 2.85 | 147,000.00 |
| 马成 | 借款 | 40,667.00 | 2 至 3 年 | 0.79 | 12,200.10 |
| 薛东升 | 押金 | 21,211.20 | 3 至 4 年 | 0.41 | 10,605.60 |
| 合计 | | 5,078,878.20 | | 98.48 | 2,814,805.70 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,416,000.00 | | 2,416,000.00 | 2,416,000.00 | | 2,416,000.00 |
| 合计 | 2,416,000.00 | | 2,416,000.00 | 2,416,000.00 | | 2,416,000.00 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 湖南易天再生铝装备有限公司 | 2,416,000.00 | | | 2,416,000.00 | | |
| 合计 | 2,416,000.00 | | | 2,416,000.00 | | |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|-------|----|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务小计 | | | 4,210,723.07 | 5,889,500.67 |
| 合计 | | | 4,210,723.07 | 5,889,500.67 |

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 备注 |
|--|-------------|----|
| 1. 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） | 319,900.00 | |
| 2. 债务重组收益 | 278,945.56 | |
| 3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -100,000.00 | |
| 合计 | 498,845.56 | |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 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 | |
| | 本年度 | 上年度 | 本年度 | 上年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 394.38 | -162.29 | -0.20 | -0.15 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 421.68 | -172.27 | -0.21 | -0.16 |

株洲鼎端装备股份有限公司

二〇二三年四月二十七日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司会议室