



美通筑机

NEEQ:832506

浙江美通筑路机械股份有限公司



年度报告

2022

公司年度大事记

美通重机荣获“浙江省创新型中小企业”称号

美通筑机立式搅拌热再生路面养护车荣获浙江省科科成果奖

美通筑机荣获浙江省知识产权示范企业称号

美通筑机荣获企业商务 AAA 信用企业评定

美通筑机五项产品荣获“省级新产品”立项；美通重机三项产品荣获“省级新产品”立项

目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重大事件	22
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第八节	行业信息	32
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	33
第十节	财务会计报告	37
第十一节	备查文件目录.....	155

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。

公司负责人王敬东、主管会计工作负责人洪文彬及会计机构负责人（会计主管人员）洪文彬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业竞争加剧的风险	随着市场规模扩大，公司所属筑养路机械设备行业已进入全面竞争阶段，市场竞争日益加剧。虽然公司作为较早进入者已拥有了较高的市场认同度，但未取得绝对的市场竞争优势。如果未来公司不能通过加强技术创新、拓展销售渠道等方式持续提高公司的核心竞争力，公司的市场竞争力和市场地位将可能被削弱。
2、应收账款较大的风险	公司报告期内应收账款期末余额较大，虽然公司的主要欠款单位为公司长期合作客户，发生坏账的可能性较低，但由于公司应收账款金额仍然较大，如果发生坏账，将对公司盈利能力产生不利影响。
3、人才流失风险	公司报告期内引进行业高端优秀人才，不断提高管理水平，同时不断引进优秀技术人员和生产管理人员，提升公司产品技术和品质。如果公司打造的人才发展平台不能得以长期有效运行，将会影响到核心团队的积极性和创造性，产生核心人才和技术人才流失的风险。

4、子公司持续亏损的风险	报告期内，子公司美通重机经营业绩未达预期，对公司的整体业绩和资产状况造成负面影响。如未来子公司美通重机的经营情况得不到改善，将会对公司经营获利能力构成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	浙江美通筑路机械股份有限公司
美通重机	指	美通重机有限公司，为公司全资子公司
杭州三三	指	杭州三三美通机械有限公司，为公司全资子公司
川马机械	指	杭州川马机械有限公司，为美通重机全资子公司
股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让有限公司
章程、公司章程	指	《浙江美通筑路机械股份有限公司公司章程》
三会	指	公司股东大会、董事会及监事会
光大证券	指	光大证券股份有限公司
容诚会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
元	指	人民币元
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江美通筑路机械股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang MeTong Road Construction Machinery Co., Ltd
证券简称	美通筑机
证券代码	832506
法定代表人	王敬东

二、 联系方式

董事会秘书姓名	谢利丹
联系地址	浙江海宁市长安镇盐仓白沙路6号
电话	0571-86905752
传真	0517-86905752
电子邮箱	xielidan@metong.com
公司网址	www.metong.com
办公地址	浙江海宁市长安镇盐仓白沙路6号
邮政编码	314423
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	公司行政楼三楼董事会办公室

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	2004年4月14日
挂牌时间	2015年5月26日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	c-36-20-改装车制造，c-35专用设备制造
主要产品与服务项目	沥青路面施工专用车辆与设备，沥青路面养护专用车辆与设备，沥青生产加工设备，道路应急除雪设备
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）	105,331,450
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为仇德胜、孙建萍及仇晓骏，无一致行动人
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为仇德胜、仇晓骏及孙建萍，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913304007613044208	否
注册地址	浙江省海宁市长安镇盐仓白沙路6	否
注册资本	105,331,450	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券		
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路1508号		
报告期内主办券商是否发生变化	是		
主办券商（报告披露日）	光大证券		
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	洪志国	梁欢	王立鑫
	1年	1年	1年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26		

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	149,203,398.98	234,348,471.08	-36.33%
毛利率%	29.21%	31.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-296,837.19	11,116,481.64	-102.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,137,905.96	9,747,108.57	-111.67%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.20%	7.86%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.77%	6.89%	-
基本每股收益	0.00	0.11	-0.11%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	318,472,920.77	307,949,917.48	3.42%
负债总计	169,883,984.33	159,064,143.85	6.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	148,588,936.44	148,885,773.63	-0.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.41	0.00%
资产负债率%（母公司）	49.71%	49.42%	-
资产负债率%（合并）	53.34%	51.65%	-
流动比率	1.56	1.57	-
利息保障倍数	0.63	8.06	-

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	-7,462,341.20	-8,165,515.47	8.61%
应收账款周转率	1.39	2.27	-
存货周转率	1.63	2.78	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.42%	2.91%	-
营业收入增长率%	-36.33%	11.25%	-
净利润增长率%	-102.68%	-33.55%	-

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	105,331,450	105,331,450	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、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	136,634.33
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）	403,874.33
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	14,407.60
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	393,303.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,003.81
非经常性损益合计	951,223.96
所得税影响数	110,155.19
少数股东权益影响额（税后）	-

非经常性损益净额	841,068.77
----------	------------

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司是国内较早从事筑路养路机械设备行业的国家高新技术企业，集筑养路产品的研发、生产、销售及服务于一体。经过近二十年的积累和发展，目前已形成三大主导产品：1) 沥青路面施工专用车辆与设备（同步封层车系列、洒布车系列以及多功能沥青搅拌站和环保再生设备等），主要用于筑路过程中的沥青撒布、路面封层等；2) 沥青路面养护机械设备（储料式养护车、热再生养护车、综合养护车、应急除雪设备等），主要用于道路养护中的道路修补、路面再生等后期维护；3) 沥青生产加工设备（橡胶沥青、改性沥青、乳化沥青、沥青脱桶生产设备等），主要用于生产各类路面施工需要的沥青材料。根据国家统计局 2017 年颁布的《国民经济行业分类（GB/T 4754-2017）》划分的行业分类，公司沥青路面施工专用车辆、路面养护机械设备、应急除雪系列属于大类“C 制造业”中的子类“36 汽车制造业”，沥青搅拌站、沥青生产加工设备属于“C 制造业”中的子类“35 专用设备制造业”。

公司为国家发改委和工信部指定的专用车辆生产企业，产品进入发改委颁布的《车辆生产企业及产品目录公告》，公司在专用汽车行业市场准入、资质认证、技术和品牌等方面具有独特的优势。自成立以来，秉持“创新未来高度，品质塑造品牌”的经营理念，牢固树立全员质量意识和品牌战略。坚持“质量第一、客户至上”以及“科技创新，追求卓越”的经营方针，形成了稳定的市场和客户群，并拥有多项专利技术，在筑养路细分行业处于领先地位。

公司销售模式主要为直销+代理商制，即通过公司在各省市设立办事处进行销售，或通过当地代理商委托销售。公司下游企业或客户主要为市政公司、路桥公司、公路局以及其他道路施工单位等，超过 10% 的产品销往东南亚、非洲、南美洲及东欧等境外市场。

公司主要根据客户订单来进行技术设计，组织采购和生产，有部分通用件备货；收款采取预付款+交货+验收分阶段方式；营业收入主要来源于产品销售收入。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2022 年 01 月，浙江省经济和信息化厅关于公布 2021 年度“专精特

新”企业名单公布，浙江美通筑路机械股份有限公司成功入选。

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、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司营业收入和净利润情况与同期相比均下滑，但不存在连续三个会计年度亏损或亏损额逐年扩大的情况，也不存在债券违约或债务无法按期偿还的风险；公司实际控制人或高级管理人员能勤勉尽责履行职务，不存在拖欠员工工资或无法支付供应商货款的情形；主要生产、经营资质均在有效期内，不存在无法获得主要生产、经营要素的情形。

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持完全独立，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，管理层和核心技术人员队伍保持稳定。公司将继续依托我国基础设施建设和筑养路机械行业发展的有利环境，保持公司产品在技术、品牌和服务等方面的优势，努力开拓国内、外市场，进一步提高市场占有率，实现经营业绩稳步增长。

(二) 行业情况

2022年，整个工程机械行业面临了需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力。国内宏观经济增速放缓、下游基建深度调整、工程有效开工率不足等影响，加之国际局部地区冲突加剧、国际贸易摩擦不断、全球经济下行等因素影响，行业整体情况出现疲软。同时受到疫情影响导致传统施工旺季受到扰动，需求滞后，行业陷入下滑的状态。

虽然当前工程机械行业运行面临的内外部环境依然复杂严峻，但工程机械行业发展依然具有韧性强、活力足、潜力大的特点，预计2023年有望逐步呈现稳中有升的走势。从宏观经济政策来看，年底中央经济工作会议明确了“坚持稳字当头、稳中求进”的总基调，宏观政策将在稳增长、稳就业、稳物

价方面持续发力，积极的财政政策和稳健的货币政策有望继续实施，民生、消费、基建、高端制造业等领域的支持力度将继续加大，国内宏观经济大概率表现为温和复苏。从行业趋势来看，上游工程机械行业十二类产品销量下降幅度已回升至个位数，全行业整体虽然仍处于下行状态，但已经呈现出积极向好的发展态势，叠加二十大报告再次强调制造业产业升级，大力发展高端装备的政策红利，预计 2023 年将呈现整体回升的运行态势。

(三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	48,277,488.63	15.16%	29,797,074.62	9.68%	62.02%
应收票据	10,684,363.82	3.35%	22,189,893.34	7.21%	-51.85%
应收账款	89,037,170.31	27.96%	106,844,496.65	34.70%	-16.67%
存货	102,054,921.98	32.05%	81,155,291.91	26.35%	25.75%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	37,019,071.78	11.62%	40,546,211.56	13.17%	-8.70%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	11,073,724.90	3.48%	11,392,151.92	3.70%	-2.80%
商誉	884,934.55	0.28%	884,934.55	0.29%	0.00%
短期借款	76,528,593.77	24.03%	47,558,957.26	15.44%	60.91%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金增加的主要原因系本期筹资活动产生的现金流量净额增长所致；
- 2、应收票据减少的主要原因系采用票据进行结算货款减少所致；
- 3、存货增加的主要原因系原材料备货及在产品增加；
- 4、短期借款增加的主要原因系原材料备货及在产品增加，公司资金需求增加，增加公司现金流。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	149,203,398.98	-	234,348,471.08	-	-36.33%
营业成本	105,624,602.37	70.79%	160,579,080.86	68.52%	-34.22%
毛利率	29.21%	-	31.48%	-	-
销售费用	16,278,713.20	10.91%	29,418,424.74	12.55%	-44.66%
管理费用	12,679,154.14	8.50%	14,398,027.49	6.14%	-11.94%
研发费用	9,583,222.07	6.42%	11,933,613.65	5.09%	-19.70%
财务费用	1,290,362.60	0.86%	2,104,173.49	0.90%	-38.68%
信用减值损失	-1,007,467.51	-0.68%	-2,535,050.23	-1.08%	-60.26%
资产减值损失	-3,747,014.44	-2.51%	-37,373.05	-0.02%	9,925.98%
其他收益	406,878.14	0.27%	1,313,198.11	0.56%	-69.02%
投资收益	14,407.60	0.01%	-28,235.90	-0.01%	151.03%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
资产处置收益	136,634.33	0.09%	0.00	0.00%	100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,204,334.57	-0.81%	13,053,608.58	5.57%	-109.23%
营业外收入	408,784.23	0.27%	314,374.61	0.13%	30.03%
营业外支出	15,480.34	0.01%	225,025.50	0.10%	-93.12%
净利润	-296,837.19	-0.20%	11,056,293.73	4.72%	-102.68%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入、营业成本、营业利润、净利润减少的主要原因系受经济下行及市场需求有所下降，相应的营业收入和营业成本下降所致；
- 2、销售费用减少的主要原因系本期营业收入下降及销售模式转变导致代理费及佣金减少所致；
- 3、财务费用减少的主要原因系美元汇率波动较大，汇兑净损失变动较大所致；
- 4、信用减值损失减少的主要原因系本期应收票据坏账损失减少所致；
- 5、资产减值损失增加的主要原因系本期计提存货跌价准备金额较大所致；
- 6、投资收益增加的主要原因系理财产品收益增加；
- 7、营业外收入变化的主要原因系本期收到的赔偿款金额较大所致；
- 8、营业外支出减少的主要原因系上期赔偿款支出金额较大所致。

(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	144,581,442.86	228,546,891.64	-36.74%
其他业务收入	4,621,956.12	5,801,579.44	-20.33%
主营业务成本	104,492,695.33	157,603,888.20	-33.70%
其他业务成本	1,131,907.04	2,975,192.66	-61.96%

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
筑路机械	129,245,429.73	93,149,594.57	27.93%	-23.98%	-18.40%	-4.92%
搅拌站设备	15,336,013.13	11,343,100.76	26.04%	-73.80%	-73.89%	0.26%

按区域分类分析:

√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
内销	130,272,360.27	91,433,375.37	29.81%	-36.50%	-33.70%	-2.97%
外销	14,309,082.59	13,059,319.96	8.73%	-38.85%	-33.71%	-7.09%

收入构成变动的的原因:

- 1、主营业务收入、主营业务成本减少主要原因系受经济下行及市场需求有所下降，相应的营业收入和营业成本下降所致；
- 2、其他业务收入、其他业务成本减少主要原因系配件收入减少。

(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	湖南康琪机械有限公司	10,018,584.05	6.71%	否
2	OOO KREDMASH-SERVIS	9,752,746.76	6.54%	否
3	郑州路顺达工程设备有限公司	7,867,256.63	5.27%	否
4	广州远沃机械有限公司	6,914,159.26	4.63%	否
5	南京淳东道路工程有限公司	6,530,973.47	4.38%	否
	合计	41,083,720.17	27.54%	-

(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	杭州斯沃物资有限公司	26,152,905.34	19.86%	否
2	杭州纳智捷汽车有限公司	19,513,041.74	14.82%	否
3	陕西重型汽车有限公司	8,430,693.80	6.40%	否
4	湖州天普机械有限公司	8,149,563.13	6.19%	否
5	杭州三富贸易有限公司(杭州三峡机电有限公司)	4,534,461.46	3.44%	否

合计	66,780,665.47	50.70%	-
----	---------------	--------	---

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	-7,462,341.20	-8,165,515.47	8.61%
投资活动产生的现金流量净额	-1,301,753.88	760,955.96	-271.07%
筹资活动产生的现金流量净额	33,987,668.87	8,899,613.01	281.90%

现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额变化主要原因系投资支付的现金增加；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额变化主要原因系新增借款增加。

(四) 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
美通重机有限公司	控股子公司	机械、设备制造、加工、销售等	55,000,000	122,039,410.5	28,859,226.05	20,093,706.28	-3,685,985.04
杭州三三美通机械有限公司	控股子公司	机械、设备销售等	5,000,000	62,924,362.2	2,017,196.54	14,309,082.59	147,515.24
杭州川马机械有限公司	控股子公司	机械、设备销售等	1,000,000	100,572.57	-1,111,325.64	0.00	-139,971.35

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情况

				形对公司的影响 说明
银行理财产品	自有资金	14,407.60 元	0.00 元	不存在
合计	-	14,407.60 元	0.00 元	-

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

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,583,222.07	11,933,613.65
研发支出占营业收入的比例	6.42%	5.09%
研发支出中资本化的比例	0	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科以下	41	37
研发人员总计	42	37
研发人员占员工总量的比例	13.77%	12.59%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	165	160
公司拥有的发明专利数量	12	9

研发项目情况:

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到目标	预计对公司未来发展的影响
扫吸结合型高速扫路车	目前国内流行的扫地车,使用高压风扇产生的强大吸力和空气流,将尘土和碎屑吸入吸嘴,这种形	完成公告样车试制、整车工况实验、产品公告申报,项目验收,各工	随着国内高速公路里程的不断 断增加,高速公路清扫车市场不	通过此项目公司初步完成高速清扫车的技术储备,对国内高速扫路车市场需求和国

	<p>式的扫地车载清除沙、碎石、树叶和尘土具有一定的优势，但是由于真空管组尺寸限制，大型碎屑如树枝等清扫效果不理想，针对大尺寸废弃物、高速清扫，建议研发双模式结合高速扫路车，该方案既可以洗扫树叶、纸屑等低密度垃圾，又可以清扫石块、树枝等大粒径垃圾，有效提高清扫作业速度，提高车流量大快速路清扫作业效率。</p>	<p>况施工演示。</p>	<p>断扩大，用户对高速扫路车的需求也更加迫切。国内在售清扫车市场中，吸扫式扫路车市场率在大概在 95%以上，这些车辆作业速度低，无法满足对交通流量大的清扫需求，难以满足高速、大流量路面的清扫的需求。</p>	<p>内、外高速扫路车技术状态有了较深入的了解和研究，公司进一步延伸了养护类专用车辆的产品线，拓宽了销售范围，为国内高等级高速公路养护提供了一款行之高效的养护车辆，提高我司养护产品线的竞争力。</p>
<p>热再生路面养护车</p>	<p>沥青路面出现病害（如坑槽、网裂、沉陷等）后，需要进行修补和养护工作，开挖坑槽所产生的废旧沥青混合料，目前常规的处理方法是就地抛弃和集中再生，据测算，我国仅干线公路大修工程，每年产生的 RAP 材料即高达 1.6 亿吨，就地抛弃废旧料产生了极大的环境污染和资源浪费，不利于资源回收利用，而且开挖后的坑槽需采用新沥青混合料填补，养护成本较大；而集中再生一般</p>	<p>完成公告样车试制、整车工况实验、产品公告申报，项目验收，并开展小范围、小批量的销售，初步通过市场考验，达到了用户需求，提高了废旧沥青混合料的利用率和养护作业生产效率，降低了工人劳动强度，满足了国内严格的绿色施工环保要求，初步通过了市场考验。</p>	<p>就地再生养护车核心，在于三个方面：一是热再生搅拌锅的设计，由于采用立式强制搅拌，与常规的卧式搅拌不同，RAP 料块在搅拌锅内的翻滚和运动的程度没有卧式搅拌剧烈，要实现较好的搅拌加热效果，避免产生离析，需要对搅拌桨数量和搅拌叶片排布方式进行反复试验和优化设计；二是控制系统设计，只有</p>	<p>本项目完成后将丰富美通公司路面预防性养护产品系列，目前国内主要有山东东岳、山东友一等公司生产同类设备。我公司涉足路面预防性养护市场早，目前已成为沥青洒布车、同步碎石封层车、稀浆封层车、路面养护车等领域的国内一线厂商，凭借已有的品牌感召力、过硬的品质和优良的售后服务，LMT5180TYHZ 热再生沥青路面养护</p>

	<p>是将原有沥青搅拌站进行改装后，将RAP材料按比例掺配进行再生沥青混合料的生产，设备投资费用较大，用于路面小型坑槽修补不经济。因此，研发一种可对RAP材料进行现场再生利用，实现挖补坑槽时产生废料的随挖随用，集冷料加热、新料拌合等多种功能于一体的小型路面养护机械，可以大大降低路面养护施工的材料成本和人力成本，节约宝贵的沥青、石料等自然资源，实现绿色养护，具有广泛的应用前景。</p>		<p>计量精准，控制精确，才能保证再生沥青混合料的质量；三是在线清灰除尘系统。通过本次项目我司完成热再生搅拌锅技术、燃烧加热控制技术、在线清灰除尘技术的积累，为后续产品升级迭代和技术传承积累经验并储备</p>	<p>车研发成功后将为公司增加新的利润增长点，进一步树立我公司国内一流的路面养护机械设备供应商和路面养护工程咨询服务提供商的企业形象</p>
<p>精表处沥青纤维碎石同步封层车</p>	<p>精表处沥青同步纤维碎石封层使得路面具有较好的应力吸收和分散能力，在短期内延缓裂缝的发展，长期效益高于同步碎石封层，当养护路段路况较差、裂缝较多时，这种差别比较明显。研究表明：同步纤维碎石封层技术具有很高的性价比，虽然在修建初期，会增加8%~9%的成本，但是可延长路面40%的使用寿命。</p>	<p>完成公告样车试制、整车工况实验、产品公告申报，项目验收，并开展小范围、小批量的销售，初步通过市场考验。研究；</p>	<p>该技术最显著的特点是将粘结剂、沥青、纤维、碎石和固化剂通过各个洒（撒）布系统相互关联，并运用智能控制技术，实现沥青、纤维和碎石同步、精确洒（撒）布。这也是未来公路</p>	<p>按照目前公司的生产能力以及订单安排，预测项目完成后，将形成年小批量投产，该项目带来一定的经济效益。</p>

	命。		养护的重要发展方向。	
保温储料箱式沥青路面养护车	<p>沥青路面经过一段时间的交通荷载的作用后,经常会出现坑槽、网裂、拥包、松散等小范围病害,如果不及时修复,雨水侵入路面结构层和基层后会造成路面松软、变形、塌陷,最终对道路的使用寿命和服务年限造成严重影响。保温储料式沥青路面养护车由于其配备具有保温和加热功能的沥青混合料储料箱,可以直接装载沥青搅拌站生产的成品热拌沥青混合料并将其保温储运至施工路段,可以保证正确的级配和油石比,其用于路面早期病害处治时,与原有路面的粘结性较好,混合料级配可以接近或达到原路面的设计要求,符合现代公路养护的“快速到位、快速修补、快速撤离”的施工要求</p>	<p>完成公告样车试制、整车工况实验、产品公告申报,项目验收,并开展小范围、小批量的销售,产品初步得到了市场认可,该机性能满足了用户需求,提高了养护作业效率和路面养护质量,得到养护单位的认可。</p>	<p>保温储料箱式沥青路面养护车核心在于:一是带有导热油和烟气夹层进行复合加热保温的大容量隔热料仓,48°侧壁和90°前后壁设计,符合混合料的静安息角要求,流动顺畅;二是双端液压马达驱动的螺旋输料器,采用变螺距输料螺旋和保温料仓的分仓设计,实现沥青混合料的均衡输送;三是恒温控制的柴油燃烧器,既可长距离混合料保温运输,也可将冷态料块直接加热至140~160℃使用;四是采用导热油间接加热混合料,加热均匀避免了采用火管直接加热带来的结焦和老化;</p>	<p>本项目完成后将丰富美通公司路面预防性养护产品系列,我公司涉足路面预防性养护市场早,目前已成为沥青洒布车、同步碎石封层车领域的国内一线厂商,凭借已有的品牌影响力、过硬的品质和优良的售后服务,LMZ5182TYHB保温储料箱式沥青路面养护车研发成功后将为公司增加新的利润增长点,进一步树立我公司国内一流的路面养护机械设备供应商和路面养护工程咨询服务提供商的企业形象。</p>

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇；公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，受疫情等多方面影响，公司营业收入、净利润和净资产情况出现较大幅度下滑，但不存在连续三个会计年度亏损或亏损额逐年扩大的情况，也不存在债券违约或债务无法按期偿还的风险；公司实际控制人或高级管理人员能勤勉尽责履行职务，不存在拖欠员工工资或无法支付供应商货款的情形；主要生产、经营资质均在有效期内，不存在无法获得主要生产、经营要素的情形。

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持完全独立，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，管理层和核心技术人员队伍保持稳定。公司将继续依托我国基础设施建设和筑养路机械行业发展的有利环境，保持公司产品在技术、品牌和服务等方面的优势，努力开拓国内、外市场，进一步提高市场占有率，实现经营业绩稳步增长。尚未发现影响公司持续经营能力的重大不利因素。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、行业竞争加剧的风险

随着市场规模扩大，公司所属筑养路机械设备行业已进入全面竞争阶段，市场竞争日益加剧。虽然公司作为较早进入者已拥有了较高的市场认同度，但未取得绝对的市场竞争优势。

2、应收账款较大的风险

公司报告期内应收账款余额较大，虽然公司的主要欠款单位为公司长期合作客户，发生坏账的可能性较低，但由于公司应收账款金额仍然较大，如果发生坏账，将对公司盈利能力产生不利影响。

3、人才流失风险

公司报告期内人才发展平台如若不能得以长期有效运行，将会影响到核心团队的积极性和创造性，产生核心人才和技术人才流失的风险。

4、子公司持续亏损的风险

报告期内，子公司美通重机经营业绩不达预期，对公司的整体业绩和资产状况造成负面影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无增加其他重大风险。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	217,690	217,690

本次关联交易是预计 2022 年度日常性关联交易。对房屋租赁、关联方担保等与日常性经营相关的各项关联交易进行了预计。实际与关联方发生的日常房屋租赁费为每年21.769 万元；控股股东仇德胜为公司提供最高额连带责任保证担保。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2015年5月26日	2026年3月10日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月26日	2026年3月10日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年5月26日	2026年3月10日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年5月26日	2026年3月10日	挂牌	其他承诺（声明与承诺）	其他（声明与承诺）	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在新三板挂牌前，为避免出现同业竞争情形，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心

技术人员签署了《避免同业竞争的承诺函》，公司董事、监事及高级管理人员签署了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》，并在公开转让说明书中做出了完整的披露，董监高人员变更的，履职前均签订了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》。报告期内，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心员工等严格遵守和履行了上述相关承诺事项，不存在违反相关规定的情形。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	8,189,514.54	2.57%	票据保证金及保函保证金
应收票据	流动资产	质押	9,782,463.82	3.07%	已背书未到期
固定资产	固定资产	抵押	27,783,865.19	8.72%	抵押
无形资产	无形资产	抵押	10,717,659.31	3.37%	抵押
总计	-	-	56,473,502.86	17.73%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

抵押资产贷款用于公司正常经营活动，资产权利受限对公司经营无重大影响。

第六节 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	57,612,807	54.70%	226,255	57,839,062	54.91%
	其中：控股股东、实际控制人	25,710,304	24.41%	0	25,710,304	24.41%
	董事、监事、高管	15,768,951	14.97%	36,915	15,805,866	15.01%
	核心员工	6,863,451	6.52%	-275,407	6588044	6.25%
有限售条件股份	有限售股份总数	47,718,643	45.30%	-226,255	47,492,388	45.09%
	其中：控股股东、实际控制人	35,264,409	33.48%	0	35,264,409	33.48%
	董事、监事、高管	47,375,857	44.98%	41,745	47,417,602	45.02%
	核心员工	1,094,434	1.04%	115,875	1,210,309	1.15%
总股本		105,331,450	-	0	105,331,450	-
普通股股东人数		163				

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	仇德胜	36,120,000	0	36,120,000	34.29%	27,090,000	9,030,000	0	0
2	孙建萍	13,955,500	0	13,955,500	13.25%	0	13,955,500	0	0
3	杜建民	12,803,550	0	12,803,550	12.16%	0	12,803,550	0	0
4	仇晓骏	10,899,213	0	10,899,213	10.35%	8,174,409	2,724,804	0	0
5	童明德	7,513,300	0	7,513,300	7.13%	5,634,975	1,878,325	0	0
6	王敬东	6,293,160	0	6,293,160	5.97%	4,719,870	1,573,290	0	0
7	仇晓源	3,036,300	0	3,036,300	2.88%	0	3,036,300	0	0
8	吴强	1,500,000	0	1,500,000	1.42%	0	1,500,000	0	0
9	侯佑军	970,000	0	970,000	0.92%	0	970,000	0	0
10	谢利丹	899,454	0	899,454	0.85%	674,591	224,863	0	0
合计		93,990,477	0	93,990,477	89.23%	46,293,845	47,696,632	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

仇德胜和孙建萍为夫妻关系,仇德胜和仇晓骏为父子关系,孙建萍和仇晓骏为母子关系,仇晓源为仇德胜侄子,其余股东之间无关联关系。

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

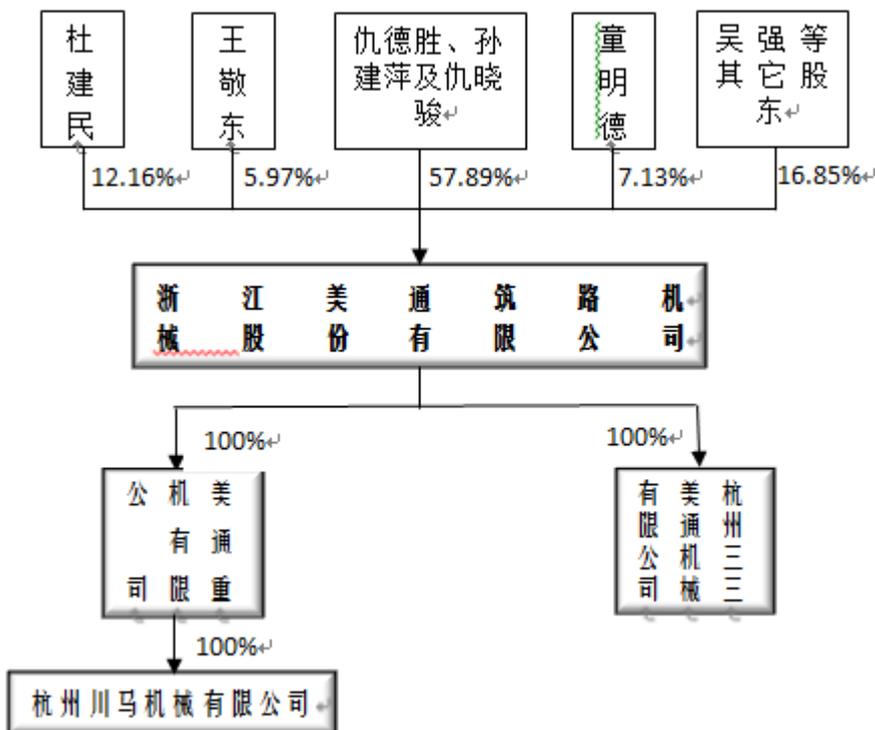
仇德胜、孙建萍夫妇及其子仇晓骏为公司控股股东、实际控制人。

仇德胜,男,1958年6月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于中国人民解放军第二炮兵学院,大专学历。1976年2月至1988年8月任中国人民解放军第二炮兵部队正连职务;1988年9月至2000年3月任杭州市政机械厂厂长;2000年4月至2004年3月任杭州美通特种机械制造有限公司董事长;2004年4月至2011年6月任浙江美通机械制造有限公司执行董事兼经理兼法定代表人;2011年6月至2018年5月任公司董事长兼总经理兼法定代表人;2018年5月至2018年10月任公司董事长兼法定代表人;2018年10月至2019年12月任公司董事长兼总经理兼法定代表人。

仇晓骏，男，1983年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于长安大学，研究生学历。2006年5月至2007年7月任浙江省公路物资公司销售经理；2007年8月至2008年6月任公司外销片区经理；2008年7月至2010年9月任公司内销片区经理；2010年10月至2011年6月任公司总经理助理兼大客户部部长；2011年6月至2014年10月任公司董事兼总经理助理兼大客户部部长。2014年10月至今任公司董事兼副总经理。

孙建萍，女，1956年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于杭州新华中学，高中学历。1977年6月至1992年5月任杭州天成丝织厂职工；1992年6月至2005年8月任杭州市拱墅区市政园林管理所会计；2005年9月至今退休。报告期内，公司控股股东、实际控制人无变动。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系图如下：



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押	中国农业银行	贷款	4,000,000.00	2022/2/10	2023/1/16	4.35%
2	抵押	中国农业银行	贷款	1,000,000.00	2022/2/10	2023/2/9	4.35%
3	抵押	中国农业银行	贷款	5,000,000.00	2022/7/19	2023/2/20	4.35%
4	抵押	中国农业银行	贷款	5,000,000.00	2022/8/2	2023/2/20	4.35%
5	抵押	中国农业银行	贷款	5,000,000.00	2022/8/9	2023/2/20	4.35%
6	抵押	中国工商银行	贷款	7,250,000.00	2022/8/18	2023/2/20	4.35%
7	抵押	中国工商银行	贷款	4,000,000.00	2022/11/15	2023/11/15	4.20%
8	抵押	中国工商银行	贷款	9,000,000.00	2022/6/22	2023/6/22	4.20%
9	抵押	中国工商银行	贷款	5,200,000.00	2022/11/17	2023/11/7	4.20%
	抵押、担保	杭州银行	贷款	30,990,000.00	2022/12/12	2023/12/11	4.00%
合计	-	-	-	76,440,000.00	-	-	-

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

第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
仇德胜	董事、董事长	男	1958年6月	2020年3月27日	2023年3月26日
仇晓骏	董事、副总经理	男	1983年9月	2020年3月27日	2023年3月26日
童明德	董事	男	1946年3月	2020年3月27日	2023年3月26日
王敬东	董事、总经理	男	1966年1月	2020年3月27日	2023年3月26日
谢利丹	董事、董事会秘书	女	1985年8月	2021年2月24日	2023年3月26日
方小平	监事会主席	女	1964年1月	2020年3月9日	2023年3月26日
张苏宁	监事	男	1956年1月	2020年3月27日	2023年3月26日
徐强	监事	男	1982年9月	2022年6月13日	2023年3月26日
洪文彬	财务负责人	男	1978年12月	2021年2月24日	2023年3月26日
孙乐忠	副总经理	男	1980年12月	2021年2月24日	2023年3月26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:

仇德胜和孙建萍为夫妻关系，仇德胜和仇晓骏为父子关系，孙建萍和仇晓骏为母子关系，其余股东之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
仇德胜	董事、董事长	36,120,000	0	36,120,000	34.29%	0	0
仇晓骏	董事、副总经理	10,899,213	0	10,899,213	10.35%	0	0
童明德	董事	7,513,300	0	7,513,300	7.13%	0	0
王敬东	董事、总经理	6,293,160	0	6,293,160	5.97%	0	0
谢利丹	董事、董事会秘书	899,454	0	899,454	0.85%	0	0
方小平	监事会主席	324,916	20,000	344,916	0.33%	0	0
张苏宁	监事	409,135	30,000	439,135	0.41%	0	0
徐强	监事	154,500	0	154,500	0.15%	0	0
洪文彬	财务负责人	100,000	200,000	300,000	0.28%	0	0

孙乐忠	副总经理	239,690	20,100	259,790	0.25%	0	0
合计	-	62,953,368	-	63,223,468	60.01%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
吴鹏	监事	离任	无	离职	
徐强	无	新任	监事	聘任	

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

徐强，男，1982年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于太原科技大学，本科学历，2006年10月至今任浙江美通筑路机械股份有限公司技术工程师。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	22	3	1	24
生产人员	199	95	121	173
销售人员	38	19	13	44
技术人员	24	11	4	31
财务人员	10	4	3	11
行政人员	12	3	4	11
员工总计	305	135	146	294

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	45	46
专科	49	57
专科以下	210	189
员工总计	305	294

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：

1、人员变动情况：由年初 305 人减少至报告期末的 294 人。

2、人才引进方面：公司每年都参加机械相关专业院校组织大型专场招聘会，主要招聘机械制造专业、设计专业、电子信息专业和市场营销专业，中、大专以上学历的应届毕业生。

3、人才培养方面：公司注重人才培养，具有完整的培训体制，涵盖技术产品类培训、职业发展类、售后支持服务类、财务管理类、通用管理类、中基层管理类等多方面培训，同时，还多次派遣公司高管和员工参加外部培训。

4、人员招聘方面：公司主要采用外部招聘、内部招聘及网络招聘相结合的方法。

5、薪酬政策情况：公司薪酬结构主要为基本工资+绩效工作+奖励工资的模式，其中：

(1) 对管理人员通过 KPI 分解将其工资和公司效益挂钩，于年终进行绩效考核及年终奖，并把结果作为下年度调整工资的重要参考依据。

(2) 对技术人员则根据年初制定的新产品开发计划、产品优化计划和降低成本计划等内容，并根据项目的实际完成情况进行绩效考评。

(3) 销售人员实行底薪加提成的薪酬制度，根据制定的销售目标和回款情况等指标进行考核和工资发放。

(4) 生产人员实行计件工资制，多劳多得。

(5) 公司员工均按照相关规章制度参与政府相关部门推行的社会保险统筹计划。根据该计划，公司按照员工月薪的一定比例缴纳社会保险。同时，公司制定有效的绩效管理考核办法，培养和激励员工。

6、报告期内没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
仇晓源	无变动	核心员工	3,036,300	0	3,036,300
谢利丹	无变动	董事会秘书、核心员工	899,454	0	899,454
金晓锋	无变动	核心员工	473,734	100	473,834
徐立强	无变动	核心员工	371,972	1,800	373,772
赵继成	无变动	核心员工	370,000	-13,100	356,900
洪文彬	无变动	核心员工	300,000	0	300,000
孙乐忠	无变动	核心员工	259,790	0	259,790
仇晓峰	无变动	核心员工	204,000	0	204,000
苏胜利	无变动	核心员工	186,150	0	186,150
白洪英	无变动	核心员工	175,500	0	175,500
王征	无变动	核心员工	173,400	-1,100	172,300
熊观	无变动	核心员工	168,340	0	168,340
徐强	无变动	核心员工	154,500	0	154,500
房本地	无变动	核心员工	123,700	0	123,700

关荣升	无变动	核心员工	90,600	0	90,600
蒋卫红	无变动	核心员工	77,250	0	77,250
李刚	无变动	核心员工	75,000	0	75,000
程爱玲	无变动	核心员工	91,500	-33,238	58,262
管圣彪	无变动	核心员工	52,000	0	52,000
黄和	无变动	核心员工	50,000	0	50,000
辛显涛	无变动	核心员工	49,000	0	49,000
胡征	无变动	核心员工	48,500	0	48,500
钟土军	无变动	核心员工	40,500	0	40,500
吴文明	无变动	核心员工	39,250	0	39,250
王世学	无变动	核心员工	39,103	-100	39,003
李成玉	无变动	核心员工	39,000	0	39,000
肖高武	无变动	核心员工	38,998	0	38,998
李文涛	无变动	核心员工	32,500	0	32,500
杨光明	无变动	核心员工	30,000	0	30,000
项光明	无变动	核心员工	29,500	0	29,500
郑正堂	无变动	核心员工	28,500	0	28,500
王威威	无变动	核心员工	24,950	0	24,950
王波	无变动	核心员工	20,000	0	20,000
张宗坤	无变动	核心员工	20,000	0	20,000
赵正会	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
王永阁	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
王飞	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
李仕明	无变动	核心员工	0	1,000	1,000
丁素倩	无变动	核心员工	0	0	0
高海军	离职	核心员工	91,500	-6,606	84,894
冯海平	离职	核心员工	30,000	0	30,000
郑耀明	离职	核心员工	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用 □不适用

报告期内公司核心员工冯海平、高海军、郑耀明从公司离职。公司核心员工的离职并未对公司经营产生不利影响。未来，公司将进一步增大新技术人员招聘和培训力度，提高员工待遇，充实公司管理力量。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

因工作调整，张苏宁辞去监事职务，孙乐忠辞去副总经理职务，聘任孙乐忠为公司监事。

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范公司运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究制》等在内的一系列管理制度。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司规范有序运营。

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《公司章程》及相关治理制度规范运行，股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面，通过在册股东优先认购权以及回避表决规则等确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东

权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议完整。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司自 2015 年 5 月 26 日挂牌以来，按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，公司重大生产经营决策、人事变动、对外投资与融资、关联交易、对外担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，并及时履行了信息披露义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修改。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	3	4

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知均按章程规定提前发布公告，年度股东大会律师到现场进行了见证。各次董事会均由董事长召集，会议均提前通知董事和监事，相关会议文件提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议均提前通知监事，相关会议文件提前发给监事。公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律法规、公司章程及议事规则的要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定及时发布。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和北交所规范性文件的要求和《公司章程》的规定，履行各自权利和义务，积极参加浙江证监局、北交所等举办的相关培训，强化合规意识，提高治理水平。公司不存在来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况。

(四) 投资者关系管理情况

公司始终注重维护投资者权益，积极履行公众公司职责，严格按照相关法律法规要求及公司章程、公司《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等规定，及时编制并披露公告，充分维护公司股东、债权人及广大投资者的合法权益，切实做好投资者关系管理工作。公司建立了电话、电子邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，畅通沟通渠道。公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会秘书处及时组织接待。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在对公司各项事务的监督中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务系统和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、业务独立性

公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司具有独立于公司股东的生产经营场所。公司从技术研发、服务体系构建到原料采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

2、资产独立性

公司及其前身有限公司设立及历次增资时，各股东出资均已足额到位。公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产、知识产权。股东个人名下未持有与公司业务相关的知识产权。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司的总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司现任总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员，均在公司工

作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同及保密协议，已依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立性

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

5、机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照《会计准则》建立了会计核算体系，建立了完善的会计核算制度，确保了业务和会计信息的一致性，同时，进一步加强了预算和成本核算的执行，健全了财务监督和管理制度，化解会计核算工作中存在的风险，报告期内财务运行情况良好。

(一) 内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司完善了内部管理制度流程，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(二) 董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司规范有序地发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年度报告重大差错责任追究制度》并经公司董事会审议通过。至本报告披露日，未发生年度报告编制中出现重大差错及责任追究情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	[2023]230Z2343		
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26		
审计报告日期	2023年4月28日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	洪志国	梁欢	王立鑫
	1年	1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	2 年
会计师事务所审计报酬	30 万元

浙江美通筑路机械股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江美通筑路机械股份有限公司（以下简称美通筑机）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美通筑机 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，我们独立于美通筑机，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

美通筑机主要从事沥青路面施工专用车辆、路面养护机械设备及沥青生产加工设备的研发、生产和销售。与收入相关的会计政策参见财务报表附注“三、26、收入确认原则和计量方法”、“五、34、营业收入及营业成本”，2022 年度美通筑机营业收入为 14,920.34 万元，是美通筑机利润表重要项目。由于收入是美通筑机的关键业绩指标之一，从而存在美通筑机管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认我们执行了以下程序：

（1）获取销售与收入确认相关的内部控制制度，了解和评价内部控制的设计并实施穿行测试检查相关内控制度是否得到有效执行；

（2）根据公司的业务模式，检查销售合同及与客户的其他约定，对其收入确认条件进行复核；

(3) 执行细节测试，抽样检查合同或订单、存货发货记录、客户验收单、报关单、提单等资料，确认收入确认是否按公司收入确认政策一贯执行；

(4) 执行截止测试，选取资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、签收单、报关单等资料，确认收入被记录于适当的会计期间；

(5) 检查收款记录，对大额银行收款记录与账面进行逐笔核对；

(6) 执行分析性程序，评价收入确认的准确性和合理性；

(7) 对主要客户的应收账款和销售额进行函证，检查已确认收入的真实性和准确性。

(二) 应收账款的可收回性

1、事项描述

参见财务报表附注“三、10、金融工具”和“五、3、应收账款”中所示，截至2022年12月31日止，美通筑机应收账款余额为10,601.56万元。

美通筑机以应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。应收账款年末账面价值的确定需要管理层评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款的可收回性，我们执行了以下程序：

(1) 了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；

(2) 评估管理层报告期坏账政策是否与上期口径保持一致，并评估管理层计算应收款项减值准备时所采用的方法、输入数据和假设的准确性，并复核其坏账准备计提是否充分；

(3) 复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据；

(4) 获取并检查主要客户的合同，了解合同约定的结算政策，并与实际执行的信用政策进行比较分析；

(5) 对主要客户实施函证，函证内容包括报告期销售发生额、回款及余额；

(6) 检查报告期内的诉讼情况，了解相应的应收账款回收情况及坏账准备计提情况；

(7) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括美通筑机2022年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表

和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

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，管理层负责评估美通筑机的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算美通筑机、终止运营或别无其他现实的选择。

美通筑机治理层（以下简称治理层）负责监督美通筑机的财务报告过程。

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，就可能导致对美通筑机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美通筑机不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文，为浙江美通筑路机械股份有限公司容诚审字[2023]230Z2343号审计报告之签字盖章页)

容诚会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

洪志国（项目合伙人）

中国注册会计师：

梁欢

中国·北京

中国注册会计师：

王立鑫

2023年4月27日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	48,277,488.63	29,797,074.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	10,684,363.82	22,189,893.34
应收账款	五、3	89,037,170.31	106,844,496.65
应收款项融资	五、4		2,471,029.30
预付款项	五、5	2,893,890.99	2,009,457.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	3,271,404.58	2,886,328.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	102,054,921.98	81,155,291.91
合同资产	五、8	6,166,259.75	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	598,296.53	1,403,255.93
其他流动资产	五、10	1,005,988.11	1,621,697.83
流动资产合计		263,989,784.70	250,378,525.54
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	五、11	1,305,120.02	1,400,016.55
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、12	37,019,071.78	40,546,211.56
在建工程	五、13		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	300,905.19	

无形资产	五、15	11,073,724.90	11,392,151.92
开发支出			
商誉	五、16	884,934.55	884,934.55
长期待摊费用	五、17	1,967,796.23	1,900,966.37
递延所得税资产	五、18	1,931,583.40	1,362,110.99
其他非流动资产	五、19		85,000.00
非流动资产合计		54,483,136.07	57,571,391.94
资产总计		318,472,920.77	307,949,917.48
流动负债：			
短期借款	五、20	76,528,593.77	47,558,957.26
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、21	19,793,215.80	53,220,763.06
应付账款	五、22	39,572,625.22	35,262,998.12
预收款项			
合同负债	五、23	10,385,048.80	3,593,934.68
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、24	2,985,934.01	3,816,270.54
应交税费	五、25	5,966,502.42	6,462,621.81
其他应付款	五、26	4,028,639.00	3,807,714.33
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	141,582.91	
其他流动负债	五、28	10,264,150.40	5,340,884.05
流动负债合计		169,666,292.33	159,064,143.85
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、29	217,692.00	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		217,692.00	
负债合计		169,883,984.33	159,064,143.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	105,331,450.00	105,331,450.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	13,027,849.34	13,027,849.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	12,346,540.42	12,008,380.02
一般风险准备			
未分配利润	五、33	17,883,096.68	18,518,094.27
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		148,588,936.44	148,885,773.63
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		148,588,936.44	148,885,773.63
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		318,472,920.77	307,949,917.48

法定代表人：王敬东

主管会计工作负责人：洪文彬

会计机构负责人：洪文彬

（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		44,798,653.84	25,159,950.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,553,053.82	20,291,100.00
应收账款	十二、1	83,489,132.76	82,859,989.79
应收款项融资			2,436,029.30
预付款项		2,433,842.70	12,143,469.80
其他应收款	十二、2	63,668,555.23	64,419,683.30
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		66,634,572.80	57,937,870.80
合同资产		5,950,259.75	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		598,296.53	1,403,255.93
其他流动资产		738,065.66	1,293,302.70
流动资产合计		276,864,433.09	267,944,651.63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,305,120.02	1,400,016.55
长期股权投资	十二、3	59,672,695.44	59,672,695.44
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		9,860,764.58	10,497,215.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,616,265.62	3,724,230.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,936,499.92	1,787,234.52
递延所得税资产		1,931,583.40	1,362,110.99
其他非流动资产			85,000.00
非流动资产合计		78,322,928.98	78,528,503.51
资产总计		355,187,362.07	346,473,155.14
流动负债：			
短期借款		76,528,593.77	45,510,410.62
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		19,793,215.80	53,220,763.06
应付账款		41,911,327.11	25,257,423.31
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,194,916.79	2,927,783.41
应交税费		3,341,739.98	2,430,092.44
其他应付款		21,882,146.49	35,645,120.23
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,896,166.31	2,788,111.22
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,027,655.44	3,463,454.43
流动负债合计		176,575,761.69	171,243,158.72
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		176,575,761.69	171,243,158.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本		105,331,450.00	105,331,450.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,027,849.34	13,027,849.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,346,540.42	12,008,380.02
一般风险准备			
未分配利润		47,905,760.62	44,862,317.06
所有者权益（或股东权益）合计		178,611,600.38	175,229,996.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		355,187,362.07	346,473,155.14

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		149,203,398.98	234,348,471.08
其中：营业收入	五、34	149,203,398.98	234,348,471.08
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		146,211,171.67	220,007,401.43
其中：营业成本	五、34	105,624,602.37	160,579,080.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	755,117.29	1,574,081.20
销售费用	五、36	16,278,713.20	29,418,424.74
管理费用	五、37	12,679,154.14	14,398,027.49
研发费用	五、38	9,583,222.07	11,933,613.65
财务费用	五、39	1,290,362.60	2,104,173.49
其中：利息费用		2,170,778.81	1,862,711.67
利息收入		433,379.08	541,847.62
加：其他收益	五、40	406,878.14	1,313,198.11
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	14,407.60	-28,235.90
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、42	-1,007,467.51	-2,535,050.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-3,747,014.44	-37,373.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	136,634.33	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,204,334.57	13,053,608.58
加：营业外收入	五、45	408,784.23	314,374.61
减：营业外支出	五、46	15,480.34	225,025.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-811,030.68	13,142,957.69
减：所得税费用	五、47	-514,193.49	2,086,663.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-296,837.19	11,056,293.73
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）		-296,837.19	11,056,293.73
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）			-60,187.91

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-296,837.19	11,116,481.64
六、其他综合收益的税后净额			-20,898.69
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-20,898.69
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-20,898.69
（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			-20,898.69
（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		-296,837.19	11,035,395.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-296,837.19	11,095,582.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-60,187.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.11

法定代表人：王敬东

主管会计工作负责人：洪文彬

会计机构负责人：洪文彬

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十二、4	135,399,486.95	183,228,710.54
减：营业成本	十二、4	97,770,864.30	126,719,689.32
税金及附加		623,795.29	990,576.04
销售费用		13,553,592.51	24,193,358.94
管理费用		9,027,347.76	9,764,945.03
研发费用		6,835,022.42	8,376,159.12
财务费用		1,663,386.95	1,390,586.31

其中：利息费用		2,005,739.15	1,827,711.67
利息收入		408,988.71	521,274.20
加：其他收益		293,425.64	1,141,360.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	14,407.60	44,579.28
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）		-270,889.84	-1,101,385.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,556,221.80	-37,373.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,406,199.32	11,840,576.25
加：营业外收入		405,932.23	178,665.24
减：营业外支出			30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,812,131.55	11,989,241.49
减：所得税费用		-569,472.41	2,086,663.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,381,603.96	9,902,577.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		3,381,603.96	9,902,577.53
（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		3,381,603.96	9,902,577.53
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		160,432,141.87	180,382,018.70
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		5,680,596.14	3,858,419.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	1,827,812.97	2,693,121.61
经营活动现金流入小计		167,940,550.98	186,933,559.60
购买商品、接受劳务支付的现金		113,421,252.01	109,821,170.74
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		33,205,958.29	35,549,117.48
支付的各项税费		11,726,986.23	15,277,679.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	17,048,695.65	34,451,107.50
经营活动现金流出小计		175,402,892.18	195,099,075.07
经营活动产生的现金流量净额		-7,462,341.20	-8,165,515.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,407.60	31,199.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		750,682.99	
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		4,765,090.59	4,031,199.97

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,066,844.47	3,270,244.01
投资支付的现金		4,000,000.00	
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		6,066,844.47	3,270,244.01
投资活动产生的现金流量净额		-1,301,753.88	760,955.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,545,000.00
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		76,440,000.00	49,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	60,665,913.58	48,826,345.04
筹资活动现金流入小计		137,105,913.58	99,821,345.04
偿还债务支付的现金		45,450,000.00	40,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,986,762.55	12,347,674.39
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、48	55,681,482.16	38,124,057.64
筹资活动现金流出小计		103,118,244.71	90,921,732.03
筹资活动产生的现金流量净额		33,987,668.87	8,899,613.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		537,734.31	-151,923.51
五、现金及现金等价物净增加额		25,761,308.10	1,343,129.99
加：期初现金及现金等价物余额		14,326,665.99	12,983,536.00
六、期末现金及现金等价物余额		40,087,974.09	14,326,665.99

法定代表人：王敬东

主管会计工作负责人：洪文彬

会计机构负责人：洪文彬

（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		136,572,235.61	158,421,372.72
收到的税费返还		2,372,875.18	1,579,162.66
收到其他与经营活动有关的现金		2,327,769.79	18,340,552.66
经营活动现金流入小计		141,272,880.58	178,341,088.04
购买商品、接受劳务支付的现金		90,770,354.02	123,793,658.22
支付给职工以及为职工支付的现金		24,210,214.44	25,278,076.16
支付的各项税费		6,170,261.76	11,949,921.83
支付其他与经营活动有关的现金		28,031,069.16	27,411,506.35
经营活动现金流出小计		149,181,899.38	188,433,162.56

经营活动产生的现金流量净额		-7,909,018.80	-10,092,074.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,407.60	31,199.97
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		4,014,407.60	4,031,199.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,469,926.35	1,691,589.79
投资支付的现金		4,000,000.00	
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		5,469,926.35	1,691,589.79
投资活动产生的现金流量净额		-1,455,518.75	2,339,610.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,545,000.00
取得借款收到的现金		76,440,000.00	49,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		60,060,913.58	47,867,488.04
筹资活动现金流入小计		136,500,913.58	98,862,488.04
偿还债务支付的现金		45,450,000.00	40,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,986,762.55	12,312,674.39
支付其他与筹资活动有关的现金		53,385,019.49	35,951,327.31
筹资活动现金流出小计		100,821,782.04	88,714,001.70
筹资活动产生的现金流量净额		35,679,131.54	10,148,486.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3.93	-1.33
五、现金及现金等价物净增加额		26,314,597.92	2,396,020.67
加：期初现金及现金等价物余额		10,294,541.38	7,898,520.71
六、期末现金及现金等价物余额		36,609,139.30	10,294,541.38

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	105,331,450.00				13,027,849.34				12,008,380.02		18,518,094.27		148,885,773.63
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	105,331,450.00				13,027,849.34				12,008,380.02		18,518,094.27		148,885,773.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								338,160.40		-634,997.59			-296,837.19
（一）综合收益总额										-296,837.19			-296,837.19
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								338,160.40		-338,160.40			
1. 提取盈余公积								338,160.40		-338,160.40			
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	105,331,450.00				13,027,849.34			12,346,540.42		17,883,096.68			148,588,936.44

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	104,301,450.00				5,622,231.10		-479,101.31		11,186,260.92		21,863,034.07	67,908.60	142,561,783.38
加：会计政策变更													
前期差错更正								-168,138.65			-2,438,018.69	-4,901.94	-2,611,059.28
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	104,301,450.00				5,622,231.10		-479,101.31		11,018,122.27		19,425,015.38	63,006.66	139,950,724.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,030,000.00				7,405,618.24		479,101.31		990,257.75		-906,921.11	-63,006.66	8,935,049.53
(一) 综合收益总额							-20,898.69				11,116,481.64	-60,187.91	11,035,395.04
(二) 所有者投入和减少资本	1,030,000.00				7,405,618.24							-2,818.75	8,432,799.49
1. 股东投入的普通股	1,030,000.00				447,733.02								1,477,733.02
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				6,957,885.22							-2,818.75	6,955,066.47
(三) 利润分配								990,257.75	-11,523,402.75			-10,533,145.00
1. 提取盈余公积								990,257.75	-990,257.75			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,533,145.00		-10,533,145.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转						500,000.00				-500,000.00		
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						500,000.00				-500,000.00		
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	105,331,450.00			13,027,849.34				12,008,380.02		18,518,094.27		148,885,773.63

法定代表人：王敬东

主管会计工作负责人：洪文彬

会计机构负责人：洪文彬

(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	105,331,450.00				13,027,849.34				12,008,380.02		44,862,317.06	175,229,996.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	105,331,450.00				13,027,849.34				12,008,380.02		44,862,317.06	175,229,996.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								338,160.40			3,043,443.56	3,381,603.96
（一）综合收益总额											3,381,603.96	3,381,603.96
（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								338,160.40			-338,160.40	
1. 提取盈余公积								338,160.40			-338,160.40	

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	105,331,450.00				13,027,849.34				12,346,540.42		47,905,760.62	178,611,600.38

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	104,301,450.00				5,622,231.10				11,186,260.92		47,996,390.16	169,106,332.18
加：会计政策变更												
前期差错更正									-168,138.65		-1,513,247.88	-1,681,386.53
其他												
二、本年期初余额	104,301,450.00				5,622,231.10				11,018,122.27		46,483,142.28	167,424,945.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,030,000.00				7,405,618.24				990,257.75		-1,620,825.22	7,805,050.77
（一）综合收益总额											9,902,577.53	9,902,577.53
（二）所有者投入和减少资本	1,030,000.00				7,405,618.24							8,435,618.24
1. 股东投入的普通股	1,030,000.00				447,733.02							1,477,733.02
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					6,957,885.22							6,957,885.22
（三）利润分配									990,257.75		-11,523,402.75	-10,533,145.00
1. 提取盈余公积									990,257.75		-990,257.75	
2. 提取一般风险准备											-10,533,145.00	-10,533,145.00
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	105,331,450.00				13,027,849.34				12,008,380.02		44,862,317.06	175,229,996.42

三、 财务报表附注

浙江美通筑路机械股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1、公司概况

浙江美通筑路机械股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在浙江美通机械制造有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司, 设立时注册资本为人民币 5,150.00 万元, 已于 2011 年 7 月 6 日在嘉兴市工商行政管理局办理了变更登记。

2014 年 7 月 23 日股东大会审议决定, 公司回购杭州发裕投资管理有限公司所持有的 400 万股, 本次减资后, 公司注册资本为 4,750 万元。

2014 年 10 月 12 日, 公司通过股东大会决议, 同意按每 10 股转增 0.6 股的比例, 以资本公积金向全体股东转增股份 285 万股, 注册资本增至 5,035 万元。

2015 年 7 月 18 日公司召开第二届董事会第十次会议, 审议通过《关于公司股票发行的议案》。本次发行对象包括股权登记日在册股东 18 名, 认购数量为 155.90 万股; 公司核心员工 29 名, 认购数量为 70.20 万股。发行后公司注册资本增至 5,261.10 万元。

2016 年 6 月公司以现有总股本 5,261.10 万股为基数, 向全体股东每 10 股转增 3 股, 本次转增完成后, 公司注册资本增至 6,839.43 万元。

2017 年第四次临时股东大会决议, 决定增加注册资本 114.00 万元, 新增注册资本由自然人股东梁勇等 15 人出资, 增资后公司注册资本为 6,953.43 万元。

2018 年 9 月公司以总股本 6,953.43 万股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 5 股, 送股后公司注册资本增至 10,430.15 万元。

2020 年 10 月 23 日召开第四届董事会第四次会议, 审议通过《关于公司股票发行的议案》。本次发行对象为金晓锋、洪文彬等 29 名自然人, 本次发行 103 万股, 2021 年 1 月完

成认购后，公司注册资本增至 10,533.15 万元。

公司注册地：浙江省嘉兴市海宁市长安镇农发区白沙路 6 号，公司法定代表人：王敬东。

经营范围：许可项目：特种设备制造；道路机动车辆生产；特种设备设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：通用设备制造（不含特种设备制造）；国内货物运输代理；汽车零部件研发；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；建筑工程用机械销售；环境保护专用设备制造；通用设备修理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；新能源原动设备制造；通用零部件制造；机械设备研发；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械设备销售；特种设备出租；专用设备修理；汽车零部件及配件制造；货物进出口；特种设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；铸造机械制造；发电机及发电机组销售；发电机及发电机组制造；铸造机械销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 27 日决议批准报出。

2、合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	美通重机有限公司	美通重机	100.00	—
2	杭州三三美通机械有限公司	三三美通	100.00	—
3	杭州川马机械有限公司	川马机械	—	100.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

（2）本报告期内合并财务报表范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用

指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时,将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资,应当视为本公司的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减:库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资,比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法,将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积,也与留存收益、未分配利润不同,在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后,按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不

同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时

转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产

负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量

且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户货款

应收账款组合 2 应收合并内关联方货款

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

其他应收款组合 4 应收合并内关联方款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 商业承兑汇票

应收款项融资组合 3 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

合同资产组合 2 工程施工项目

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收其他款项

长期应收款组合 2 应收工程款、应收租赁款

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及

对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款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。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其

他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该

金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入

当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可

观察输入值。

12、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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货

类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13、合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能

够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会

计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16、投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、21。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
-----	---------	--------	---------

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20	5.00	4.75

17、固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子及其他设备	年限平均法	3	5.00	31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

18、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所

发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

23、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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司

债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- A. 服务成本;
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- ①该义务是本公司承担的现时义务;
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公

允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

26、收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

本公司的收入主要系销售商品产生的收入，根据内外销收入的不同，公司收入确认的具体方法为：

内销：

①公司不提供“安装、调试服务”的销售

公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后发出产品。产品到达客户指定现场，经客户签收后，本公司已将该商品的控制权转移给客户，此时即可按合同金额全额确认收入。

②公司提供“安装、调试服务”的销售

“安装、调试指导”是指在客户对全部配套设备进行整体安装、调试过程中，由公司对供应的产品提供现场技术指导或技术培训。公司按订单组织生产，产品完工后，由公司对产品质量和性能进行试验、检测（客户认为必要时，由其或其指派的第三方在产品出厂前驻厂检验），检验合格后出具检验报告，检验报告随产品一同提交给客户。经客户签收后，本公司已将该商品的控制权转移给客户，此时即可按合同金额全额确认收入。

外销：公司在报关出口后，通过海关审核，完成出口报关手续并取得报关单据作为控制权的转移时点。

27、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关

成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政府补助退回

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

28、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者

权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分

的所得税影响应直接计入所有者权益。

29、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 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；

C. 承租人发生的初始直接费用；

D. 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C. 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；

D. 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；

E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部

分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、26 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

30、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号，以下简称解释 15 号），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中

产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

②2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

本公司及子公司存在不同企业所得税税率

纳税主体	所得税税率
本公司	15%
美通重机有限公司	15%
杭州三三美通机械有限公司	25%
杭州川马机械有限公司	2.5%

2、税收优惠

（1）所得税

①2020 年 12 月 1 日，本公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202033001105，有效期：三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九

十三条规定，本报告期内所得税税率为 15%。

②2022 年 12 月 24 日，本公司子公司美通重机取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202233006709，有效期：三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本报告期内所得税税率为 15%。

③根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。本公司子公司川马机械享受此优惠政策。

（2）增值税

本公司子公司三三美通作为生产型出口企业享受出口产品“免、抵、退”政策，主要出口产品报告期内享受 13% 的增值税出口退税率。

3、其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	39,180.94	42,348.57
银行存款	40,048,793.15	14,284,317.42
其他货币资金	8,189,514.54	15,470,408.63
合计	48,277,488.63	29,797,074.62
其中：存放在境外的款项总额	-	-
存放财务公司存款	-	-

（1）其他货币资金中 7,929,349.73 元系开立银行承兑汇票存入的保证金 260,164.81 元系保函保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（2）期末货币资金较期初增长 62.02%，主要系本期筹资活动产生的现金流量净额增长

所致。

2、应收票据

(1) 分类列示

种 类	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,922,463.82	-	9,922,463.82	8,549,793.34	-	8,549,793.34
商业承兑汇票	802,000.00	40,100.00	761,900.00	14,358,000.00	717,900.00	13,640,100.00
合计	10,724,463.82	40,100.00	10,684,363.82	22,907,793.34	717,900.00	22,189,893.34

(2) 期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	9,232,463.82
商业承兑汇票	-	550,000.00
合计	-	9,782,463.82

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,724,463.82	100.00	40,100.00	0.37	10,684,363.82
其中：商业承兑汇票	802,000.00	7.48	40,100.00	5.00	761,900.00
银行承兑汇票	9,922,463.82	92.52	-	-	9,922,463.82
合计	10,724,463.82	100.00	40,100.00	0.37	10,684,363.82

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,907,793.34	100.00	717,900.00	3.13	22,189,893.34

其中：商业承兑汇票	14,358,000.00	62.68	717,900.00	5.00	13,640,100.00
银行承兑汇票	8,549,793.34	37.32	-	-	8,549,793.34
合计	22,907,793.34	100.00	717,900.00	3.13	22,189,893.34

①2022年12月31日、2021年12月31日，无按单项计提坏账准备的应收票据。

②2022年12月31日、2021年12月31日，按商业承兑汇票计提坏账准备

名 称	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	802,000.00	40,100.00	5.00	14,358,000.00	717,900.00	5.00

③2022年12月31日、2021年12月31日，按银行承兑汇票计提坏账准备

名 称	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	9,922,463.82	-	-	8,549,793.34	-	-

(6) 坏账准备的变动情况

类 别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	717,900.00	-677,800.00	-	-	40,100.00

(7) 期末应收票据较期初下降 51.85%，主要系采用票据进行结算货款减少所致。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	57,010,382.61	97,492,491.15
1至2年	33,355,232.50	10,872,664.85
2至3年	4,181,694.11	5,176,414.61
3至4年	2,977,364.59	600,200.00
4至5年	117,800.00	1,470,000.00
5年以上	1,793,141.00	323,141.00
小计	99,435,614.81	115,934,911.61
减：坏账准备	10,398,444.50	9,090,414.96
合计	89,037,170.31	106,844,496.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,793,141.00	1.80	1,793,141.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	97,642,473.81	98.20	8,605,303.50	8.81	89,037,170.31
其中：应收客户货款	97,642,473.81	98.20	8,605,303.50	8.81	89,037,170.31
应收合并内关联方货款	-	-	-	-	-
合计	99,435,614.81	100.00	10,398,444.50	10.46	89,037,170.31

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,793,141.00	1.55	1,793,141.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	114,141,770.61	98.45	7,297,273.96	6.39	106,844,496.65
其中：应收客户货款	114,141,770.61	98.45	7,297,273.96	6.39	106,844,496.65
应收合并内关联方货款	-	-	-	-	-
合计	115,934,911.61	100.00	9,090,414.96	7.84	106,844,496.65

①2022年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
鞍山市焱峰公路工程有限公司	1,470,000.00	1,470,000.00	100.00	难以收回
董兆丰	323,141.00	323,141.00	100.00	难以收回
合计	1,793,141.00	1,793,141.00	100.00	

②2022年12月31日、2021年12月31日，按应收客户货款计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	57,010,382.61	2,850,519.13	5.00	97,492,491.15	4,874,624.55	5.00
1至2年	33,355,232.50	3,335,523.25	10.00	10,872,664.85	1,087,266.49	10.00
2至3年	4,181,694.11	836,338.82	20.00	5,176,414.61	1,035,282.92	20.00
3至4年	2,977,364.59	1,488,682.30	50.00	600,200.00	300,100.00	50.00
4至5年	117,800.00	94,240.00	80.00	-	-	-
合计	97,642,473.81	8,605,303.50	8.81	114,141,770.61	7,297,273.96	6.39

③2022年12月31日、2021年12月31日，无按应收合并内关联方货款计提坏账准备的应收账款。

④2021年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
鞍山市焱峰公路工程有限公司	1,470,000.00	1,470,000.00	100.00	难以收回
董兆丰	323,141.00	323,141.00	100.00	难以收回
合计	1,793,141.00	1,793,141.00	100.00	

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,793,141.00	-	-	-	1,793,141.00
按组合计提坏账准备	7,297,273.96	1,418,029.54	-	110,000.00	8,605,303.50
合计	9,090,414.96	1,418,029.54	-	110,000.00	10,398,444.50

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	110,000.00

(5) 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	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
郑州路顺达工程设备有限公司	5,276,974.06	5.31	270,098.70
佳木斯市市政设施管理处	5,160,000.00	5.19	516,000.00
巴州路新公路维护有限公司	4,540,000.00	4.57	454,000.00
西安润道交通技术有限公司	3,733,500.00	3.75	186,675.00
湖南康琪机械有限公司	3,270,000.00	3.29	163,500.00
合计	21,980,474.06	22.11	1,590,273.70

4、应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收票据	-	2,471,029.30
应收账款	-	-
合计	-	2,471,029.30

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类别	2022年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	-
按组合计提减值准备	-	-	-	-
组合1 银行承兑汇票	-	-	-	-
组合2 商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(续上表)

类别	2021年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	-
按组合计提减值准备	2,471,029.30	-	-	-
组合1 银行承兑汇票	2,471,029.30	-	-	-
组合2 商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	2,471,029.30	-	-	-

①期末本公司无已质押的应收票据。

②期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	12,425,222.94	-

(3) 期末应收款项融资较期初大幅下降，主要系采用票据进行结算的货款减少所致。

5、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,829,302.10	97.77	1,922,440.12	95.67
1至2年	20,640.68	0.71	65,388.46	3.25
2至3年	43,948.21	1.52	21,628.71	1.08
合计	2,893,890.99	100.00	2,009,457.29	100.00

(2) 本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
威海人合机电股份有限公司	461,290.80	15.94
鹤壁市通用机械电气有限公司	191,665.00	6.62
苏州派哲思机械设备有限公司	170,100.00	5.88
重型汽车(杭州)有限公司	140,315.92	4.85
赞恩达传动控制技术(大连)有限公司	127,400.00	4.40
合计	1,090,771.72	37.69

(4) 期末预付款项较期初增长 44.01%，主要系预付材料款增加所致。

6、其他应收款

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,271,404.58	2,886,328.67
合计	3,271,404.58	2,886,328.67

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	2,546,288.87	2,635,763.07
1至2年	676,453.08	398,697.23
2至3年	296,784.73	8,970.00
3至4年	8,970.00	9,100.50
4至5年	8,548.00	291,000.00
5年以上	376,378.30	85,378.30
小计	3,913,422.98	3,428,909.10
减：坏账准备	642,018.40	542,580.43
合计	3,271,404.58	2,886,328.67

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
押金保证金	1,650,411.44	1,737,001.44

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
出口退税	1,097,273.45	1,195,343.18
备用金及其他	739,373.51	496,564.48
单位往来款	250,785.00	-
代扣代缴	175,579.58	-
小计	3,913,422.98	3,428,909.10
减：坏账准备	642,018.40	542,580.43
合计	3,271,404.58	2,886,328.67

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2022年12月31日止的坏账准备按三阶段模型计提

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,681,422.98	410,018.40	3,271,404.58
第二阶段	-	-	-
第三阶段	232,000.00	232,000.00	-
合计	3,913,422.98	642,018.40	3,271,404.58

(a) 2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,681,422.98	11.14	410,018.40	3,271,404.58
组合1 应收其他款项	3,681,422.98	11.14	410,018.40	3,271,404.58
组合2 应收合并内关联方款项	-	-	-	-
合计	3,681,422.98	11.14	410,018.40	3,271,404.58

(b) 2022年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的坏账准备。

(c) 2022年12月31日，处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	232,000.00	100.00	232,000.00	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
组合1 应收其他款项	-	-	-	-
组合2 应收合并内关联方款项	-	-	-	-
合计	232,000.00	100.00	232,000.00	-

B. 截至2021年12月31日止的坏账准备按三阶段模型计提

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,196,909.10	310,580.43	2,886,328.67
第二阶段	-	-	-
第三阶段	232,000.00	232,000.00	-
合计	3,428,909.10	542,580.43	2,886,328.67

(a) 2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,196,909.10	9.72	310,580.43	2,886,328.67
组合1应收其他款项	3,196,909.10	9.72	310,580.43	2,886,328.67
组合2应收合并内关联方款项	-	-	-	-
合计	3,196,909.10	9.72	310,580.43	2,886,328.67

(b) 2021年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的坏账准备。

(c) 2021年12月31日，处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	232,000.00	100.00	232,000.00	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
组合1应收其他款项	-	-	-	-
组合2应收合并内关联方款项	-	-	-	-
合计	232,000.00	100.00	232,000.00	-

④坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	232,000.00	-	-	-	232,000.00
按组合计提坏账准备	310,580.43	99,437.97	-	-	410,018.40
合计	542,580.43	99,437.97	-	-	642,018.40

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
山东运之达机械设备有限公司	押金保证金	301,250.00	1至2年	7.70	30,125.00
盐城福斯泰环保设备有限公司	押金保证金	275,000.00	2年以内	7.03	15,250.00

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
鞍山市公路沥青拌合站	押金保证金	232,000.00	5年以上	5.93	232,000.00
甘肃省公共资源交易中心	押金保证金	200,000.00	1年以内	5.11	10,000.00
张家口市崇礼区交通运输局	押金保证金	156,000.00	2至3年	3.99	31,200.00
合计	—	1,164,250.00	—	29.76	318,575.00

7、存货

(1) 存货分类

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	46,720,133.39	2,302,960.49	44,417,172.90	46,720,133.39	1,124,150.02	45,595,983.37
库存商品	31,718,741.86	905,150.34	30,813,591.52	26,767,229.36	905,150.34	25,862,079.02
在产品	26,757,325.96	—	26,757,325.96	26,757,325.96	—	26,757,325.96
发出商品	66,831.60	—	66,831.60	66,831.60	—	66,831.60
委托加工物资	—	—	—	—	—	—
合计	105,263,032.81	3,208,110.83	102,054,921.98	100,311,520.31	2,029,300.36	98,282,219.95

(2) 存货跌价准备

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	2,302,960.49	—	—	—	2,302,960.49
库存商品	92,431.64	812,718.70	—	—	—	905,150.34
合计	92,431.64	3,115,679.19	—	—	—	3,208,110.83

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	6,797,595.00	631,335.25	6,166,259.75	—	—	—
小计	6,797,595.00	631,335.25	6,166,259.75	—	—	—
减：列示于其他非流动资产的合同资产	—	—	—	—	—	—
合计	6,797,595.00	631,335.25	6,166,259.75	—	—	—

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	6,797,595.00	100.00	631,335.25	9.29	6,166,259.75
组合1 应收其他方质保金	6,797,595.00	100.00	631,335.25	9.29	6,166,259.75
组合2 应收关联方质保金	-	-	-	-	-
合计	6,797,595.00	100.00	631,335.25	9.29	6,166,259.75

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	-	-	-	-	-
组合1 应收其他方质保金	-	-	-	-	-
组合2 应收关联方质保金	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(3) 合同资产减值准备变动情况

项目	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
未到期的质保金	-	631,335.25	-	-	-	631,335.25

(4) 期末合同资产较期初大幅增长，主要系本期将未到期的质保金重分类至合同资产列示所致。

9、一年内到期的非流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期应收款	766,096.53	1,571,055.93
减：坏账准备	167,800.00	167,800.00
合计	598,296.53	1,403,255.93

期末一年内到期的非流动资产较期初下降 57.36%，主要系按照收款计划一年内到期的

应收货款减少所致。

10、其他流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税借方余额重分类	740,803.04	328,084.32
预缴企业所得税	265,185.07	1,293,302.70
其他	-	310.81
合计	1,005,988.11	1,621,697.83

期末其他流动资产较期初下降 37.97%，主要系本期预缴企业所得税减少所致。

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	2,517,000.00	503,400.00	2,013,600.00	3,356,000.00	335,600.00	3,020,400.00
其中：未实现融资收益	-110,183.45	-	-110,183.45	-217,127.52	-	-217,127.52
减：一年内到期的长期应收款	766,096.53	167,800.00	598,296.53	1,571,055.93	167,800.00	1,403,255.93
合计	1,640,720.02	335,600.00	1,305,120.02	1,567,816.55	167,800.00	1,400,016.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

①截至 2022 年 12 月 31 日止的坏账准备按三阶段模型计提

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,640,720.02	335,600.00	1,305,120.02
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	1,640,720.02	335,600.00	1,305,120.02

A. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,640,720.02	20.45	335,600.00	1,305,120.02
组合 1 应收其他款项	1,640,720.02	20.45	335,600.00	1,305,120.02
组合 2 应收工程款、应收租赁款	-	-	-	-

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
合计	1,640,720.02	20.45	335,600.00	1,305,120.02

B. 2022年12月31日，本公司不存在处于第二、第三阶段的长期应收款坏账准备。

②截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,567,816.55	167,800.00	1,400,016.55
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	1,567,816.55	167,800.00	1,400,016.55

A. 2021年12月31日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,567,816.55	10.70	167,800.00	1,400,016.55
组合1 应收其他款项	1,567,816.55	10.70	167,800.00	1,400,016.55
组合2 应收工程款、应收租赁款	-	-	-	-
合计	1,567,816.55	10.70	167,800.00	1,400,016.55

B. 2021年12月31日，本公司不存在处于第二、第三阶段的长期应收款坏账准备。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	167,800.00	167,800.00	-	-	335,600.00

12、固定资产

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	37,019,071.78	40,546,211.56
固定资产清理	-	-
合计	37,019,071.78	40,546,211.56

(2) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2021 年 12 月 31 日	58,344,409.13	9,960,462.20	5,958,810.62	3,919,274.66	78,182,956.61
2. 本期增加金额	-	950,804.15	-	166,036.41	1,116,840.56
(1) 购置	-	690,141.56	-	166,036.41	856,177.97
(2) 在建工程转入	-	260,662.59	-	-	260,662.59
3. 本期减少金额	-	-	805,309.73	-	805,309.73
(1) 处置或报废	-	-	805,309.73	-	805,309.73
4. 2022 年 12 月 31 日	58,344,409.13	10,911,266.35	5,153,500.89	4,085,311.07	78,494,487.44
二、累计折旧					
1. 2021 年 12 月 31 日	24,674,854.12	6,238,220.32	3,693,497.06	3,030,173.55	37,636,745.05
2. 本期增加金额	2,731,478.28	677,044.10	367,506.64	253,902.66	4,029,931.68
(1) 计提	2,731,478.28	677,044.10	367,506.64	253,902.66	4,029,931.68
3. 本期减少金额	-	-	191,261.07	-	191,261.07
(1) 处置或报废	-	-	191,261.07	-	191,261.07
4. 2022 年 12 月 31 日	27,406,332.40	6,915,264.42	3,869,742.63	3,284,076.21	41,475,415.66
三、减值准备					
1. 2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1. 2022 年 12 月 31 日	30,938,076.73	3,996,001.93	1,283,758.26	801,234.86	37,019,071.78
2. 2021 年 12 月 31 日	33,669,555.01	3,722,241.88	2,265,313.56	889,101.11	40,546,211.56

②期末无暂时闲置的固定资产情况。

③期末无通过经营租赁租出的固定资产。

④期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

13、在建工程

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	-	-
工程物资	-	-
合计	-	-

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	-	-	-	-	-	-

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少金额	2022 年 12 月 31 日
待安装设备	-	260,662.59	260,662.59	-	-

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	451,357.83	451,357.83
3. 本期减少金额	-	-
4. 2022 年 12 月 31 日	451,357.83	451,357.83
二、累计折旧		
1. 2021 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	150,452.64	150,452.64
3. 本期减少金额	-	-
4. 2022 年 12 月 31 日	150,452.64	150,452.64
三、减值准备		
1. 2021 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-

4. 2022年12月31日	-	-
四、账面价值		
1. 2022年12月31日	300,905.19	300,905.19
2. 2021年12月31日	-	-

(2) 2022年使用权资产计提的折旧金额为150,452.64元，其中计入管理费用的使用权资产折旧费为150,452.64元。

(3) 期末使用权资产较期初大幅增长，主要系本期新租入办公场所金额较大所致。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 2021年12月31日	15,003,659.84	713,420.84	15,717,080.68
2. 本期增加金额	-	67,766.99	67,766.99
(1) 购置	-	67,766.99	67,766.99
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2022年12月31日	15,003,659.84	781,187.83	15,784,847.67
二、累计摊销			
1. 2021年12月31日	3,978,586.60	346,342.16	4,324,928.76
2. 本期增加金额	307,413.93	78,780.08	386,194.01
(1) 计提	307,413.93	78,780.08	386,194.01
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2022年12月31日	4,286,000.53	425,122.24	4,711,122.77
三、减值准备			
1. 2021年12月31日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2022年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2022年12月31日	10,717,659.31	356,065.59	11,073,724.90
2. 2021年12月31日	11,025,073.24	367,078.68	11,392,151.92

(2) 本期用于抵押的土地使用权账面价值为 10,717,659.31 元。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年12月31日	本期增加		本期减少		2022年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
杭州三三美通机械有限公司	884,934.55	-	-	-	-	884,934.55

(2) 商誉减值准备

期末未发现商誉存在减值，故未计提减值准备。

17、长期待摊费用

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年12月31日
			本期摊销	其他减少	
宿舍装修	1,131,870.09	480,422.20	313,448.05	-	1,298,844.24
厂区车间改造工程	331,496.49	221,149.21	148,476.24	-	404,169.46
其他厂区装修	437,599.79	-	172,817.26	-	264,782.53
合计	1,900,966.37	701,571.41	634,741.55	-	1,967,796.23

18、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	8,357,547.10	1,253,632.06	8,196,657.26	1,229,498.59
资产减值准备	3,648,653.44	547,298.02	92,431.64	13,864.75
可抵扣亏损	220,800.00	33,120.00	-	-
预提费用	650,222.16	97,533.32	791,651.03	118,747.65
合计	12,877,222.70	1,931,583.40	9,080,739.93	1,362,110.99

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
可抵扣亏损	22,219,041.16	22,708,027.45
可抵扣暂时性差异	3,417,208.44	2,489,838.13
合计	25,636,249.60	25,197,865.58

(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

年 份	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2022 年	-	5,896,658.80
2023 年	5,621,298.35	5,621,298.35
2024 年	5,181,377.01	5,411,625.10
2025 年	4,740,436.79	4,910,873.64
2026 年	867,571.56	867,571.56
2027 年	5,808,357.45	-
合计	22,219,041.16	22,708,027.45

期末递延所得税资产较期初增长 41.81%，主要系本期计提资产减值准备金额较大，相应期末资产减值准备可抵扣暂时性差异金额较大所致。

19、其他非流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付工程设备款	-	85,000.00

期末其他非流动资产较期初大幅下降，主要系本期预付工程设备款减少所致。

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
抵押借款	76,440,000.00	18,200,000.00
抵押+保证借款	-	29,298,546.64
应付利息	88,593.77	60,410.62
合计	76,528,593.77	47,558,957.26

①本公司以子公司美通重机有限公司房地产作抵押，从中国农业银行海宁市支行取得抵押借款 2,725.00 万元；

②本公司以自有房地产作抵押，从中国工商银行海宁支行取得抵押借款 1,820.00 万元；

③本公司以子公司美通重机有限公司房地产作抵押，从杭州银行西城支行取得抵押借款 3,099.00 万元。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 期末短期借款较期初增长 60.91%，主要系本期为补充流动性资金而增加短期借款所致。

21、应付票据

种 类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	19,793,215.80	53,220,763.06

期末应付票据较期初下降 62.81%，主要系本期采用银行承兑汇票结算的货款减少所致。

22、应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付材料款	34,534,346.52	29,827,668.01
应付代理费	3,669,741.92	4,026,753.63
应付工程设备款	234,823.82	500,489.33
应付其他	1,133,712.96	908,087.15
合计	39,572,625.22	35,262,998.12

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

23、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收商品款	10,385,048.80	3,593,934.68

(2) 期末合同负债较期初大幅增长，主要系期末预收客户商品款增多所致。

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,657,365.17	30,335,824.35	31,224,590.84	2,768,598.68
二、离职后福利-设定提存计划	158,905.37	2,067,708.79	2,009,278.83	217,335.33
合计	3,816,270.54	32,403,533.14	33,233,869.67	2,985,934.01

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,242,890.10	27,653,297.29	28,640,098.25	2,256,089.14
二、职工福利费	-	999,526.38	999,526.38	-

项 目	2021年12月 31日	本期增加	本期减少	2022年12月 31日
三、社会保险费	108,241.67	1,312,073.28	1,335,873.81	84,441.14
其中：医疗保险费	101,252.89	1,234,666.19	1,260,326.73	75,592.35
工伤保险费	6,988.78	77,407.09	75,547.08	8,848.79
四、住房公积金	32,089.00	327,209.00	205,374.00	153,924.00
五、工会经费和职工教育经费	274,144.40	43,718.40	43,718.40	274,144.40
合计	3,657,365.17	30,335,824.35	31,224,590.84	2,768,598.68

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021年12月 31日	本期增加	本期减少	2022年12月 31日
一、基本养老保险	153,424.53	1,955,707.00	1,899,291.41	209,840.12
二、失业保险费	5,480.84	112,001.79	109,987.42	7,495.21
合计	158,905.37	2,067,708.79	2,009,278.83	217,335.33

25、应交税费

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	5,112,962.84	5,443,796.09
城市维护建设税	240,553.21	388,872.44
教育费附加	111,240.80	187,631.46
房产税	157,334.27	131,547.93
企业所得税	138,528.40	54,923.91
其他	205,882.90	255,849.98
合计	5,966,502.42	6,462,621.81

26、其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,028,639.00	3,807,714.33
合计	4,028,639.00	3,807,714.33

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
代收代付款	1,063,179.00	799,838.05
应付报销款	1,004,069.13	1,165,766.39
往来款	914,000.00	925,489.86
其他	1,047,390.87	916,620.03
合计	4,028,639.00	3,807,714.33

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

27、一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	141,582.91	-

期末一年内到期的非流动负债较期初大幅增长，主要系一年内到期的租赁负债增加所致。

28、其他流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
已背书未到期的票据	9,782,463.82	4,999,793.34
合同负债税金	481,686.58	341,090.71
合计	10,264,150.40	5,340,884.05

期末其他流动负债较期初增长 92.18%，主要系期末已背书未终止的的票据金额增加所致。

29、租赁负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	435,384.00	-
减：未确认融资费用	76,109.09	-
小计	359,274.91	-
减：一年内到期的租赁负债	141,582.91	-
合计	217,692.00	-

期末租赁负债较期初大幅增长，主要系本期新租入办公场所所致。

30、股本

项 目	2021 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项 目	2021年12月31日	本次增减变动(+、-)					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	105,331,450.00	-	-	-	-	-	105,331,450.00

31、资本公积

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
股本溢价	13,027,849.34	-	-	13,027,849.34

32、盈余公积

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	12,008,380.02	338,160.40	-	12,346,540.42

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期母公司净利润10%提取法定盈余公积金。

33、未分配利润

项 目	2022年度	2021年度
调整前上期末未分配利润	18,518,094.27	21,863,034.07
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-2,438,018.69
调整后期初未分配利润	18,518,094.27	19,425,015.38
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-296,837.19	11,116,481.64
减: 提取法定盈余公积	338,160.40	990,257.75
应付普通股股利	-	10,533,145.00
其他综合收益结转留存收益	-	500,000.00
期末未分配利润	17,883,096.68	18,518,094.27

34、营业收入及营业成本

项 目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,581,442.86	104,492,695.33	228,546,891.64	157,603,888.20
其他业务	4,621,956.12	1,131,907.04	5,801,579.44	2,975,192.66
合计	149,203,398.98	105,624,602.37	234,348,471.08	160,579,080.86

(1) 主营业务收入按分解信息列示

项 目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类:				

筑路机械	129,245,429.73	93,149,594.57	170,005,655.59	114,154,309.77
搅拌站设备	15,336,013.13	11,343,100.76	58,541,236.05	43,449,578.43
合计	144,581,442.86	104,492,695.33	228,546,891.64	157,603,888.20

(2)本期营业收入发生额较上期下降 36.33%、本期营业成本发生额较上期下降 31.14%，主要系受经济下行及市场需求有所下降，相应的营业收入和营业成本下降所致。

35、税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	268,505.30	660,146.30
教育费附加	257,363.73	583,988.61
房产税	145,508.89	131,547.93
其他	83,739.37	198,398.36
合计	755,117.29	1,574,081.20

本期税金及附加发生额较上期下降 52.03%，主要系本期应缴纳增值税减少，相应的城建税、教育费附加减少所致。

36、销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	8,988,561.63	8,937,848.16
代理费及佣金	2,773,218.74	10,204,316.59
交通及差旅费	1,675,816.49	4,850,386.79
三包修理费	1,095,301.90	1,447,319.62
业务招待费	577,078.85	784,143.31
办公费	549,108.22	693,535.62
其他	619,627.37	2,500,874.65
合计	16,278,713.20	29,418,424.74

本期销售费用发生额较上期下降 44.66%，主要系本期营业收入下降及销售模式转变导致代理费及佣金减少所致。

37、管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	6,135,651.71	6,460,012.44
折旧摊销	2,316,734.64	2,225,267.40
中介机构服务费	1,547,110.94	1,234,786.19

项 目	2022 年度	2021 年度
办公费	869,131.73	1,606,841.38
交通及差旅费	732,471.84	1,234,230.12
业务招待费	467,366.58	839,558.99
其他	610,686.70	797,330.97
合计	12,679,154.14	14,398,027.49

38、研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	4,284,014.66	4,407,058.33
材料费	3,246,329.86	4,846,806.78
折旧与摊销	703,509.34	775,423.33
其他	1,349,368.21	1,904,325.21
合计	9,583,222.07	11,933,613.65

39、财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出	2,170,778.81	1,862,711.67
其中：未确认融资费用摊销支出	155,833.11	-
减：利息收入	433,379.08	541,847.62
利息净支出	1,737,399.73	1,320,864.05
汇兑损失	163,635.83	704,438.12
减：汇兑收益	701,370.14	70,701.13
汇兑净损失	-537,734.31	633,736.99
银行手续费	90,697.18	123,601.48
其他	-	25,970.97
合计	1,290,362.60	2,104,173.49

本期财务费用发生额较上期下降 38.68%，主要系美元汇率波动较大，汇兑净损失变动较大所致。

40、其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	与资产相关 /与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	403,874.33	1,310,190.64	
其中：直接计入当期损益的政府补助	403,874.33	1,310,190.64	与收益相关

项 目	2022 年度	2021 年度	与资产相关 /与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	403,874.33	1,310,190.64	
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	3,003.81	3,007.47	
其中：个税扣缴税款手续费	3,003.81	3,007.47	与收益相关
合计	406,878.14	1,313,198.11	

本期其他收益发生额较上期下降 69.02%，主要系本期收到的直接计入当期损益的政府补助减少所致。

41、投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	14,407.60	31,199.97
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-59,435.87
合计	14,407.60	-28,235.90

本期投资收益发生额较上期大幅增长，主要系上期处置长期股权投资产生的投资净损失较大所致。

42、信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收票据坏账损失	677,800.00	-655,400.00
应收账款坏账损失	-1,418,029.54	-1,690,348.73
其他应收款坏账损失	-99,437.97	-21,501.50
长期应收款坏账损失	-167,800.00	-167,800.00
合计	-1,007,467.51	-2,535,050.23

本期信用减值损失发生额较上期增长 60.26%，主要系本期应收票据坏账损失减少所致。

43、资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-3,115,679.19	-37,373.05
合同资产减值损失	-631,335.25	-
合计	-3,747,014.44	-37,373.05

本期资产减值损失发生额较上期变动较大，主要系本期计提存货跌价准备金额较大所致。

44、资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	136,634.33	-	136,634.33
其中：固定资产	136,634.33	-	136,634.33
合计	136,634.33	-	136,634.33

本期资产处置收益发生额较上期大幅增长，主要系本期处置固定资产产生的净收益金额较大所致。

45、营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	387,061.25	13,206.32	387,061.25
无需支付款项	-	158,480.24	-
其他	21,722.98	142,688.05	21,722.98
合计	408,784.23	314,374.61	408,784.23

本期营业外收入发生额较上期增长 30.03%，主要系本期收到的赔偿款金额较大所致。

46、营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	15,000.00	-	15,000.00
滞纳金	480.34	-	480.34
赔偿款	-	225,025.50	-
合计	15,480.34	225,025.50	15,480.34

本期营业外支出发生额较上期下降 93.12%，主要系上期赔偿款支出金额较大所致。

47、所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	55,278.92	2,098,881.73
递延所得税费用	-569,472.41	-12,217.77
合计	-514,193.49	2,086,663.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度
利润总额	-811,030.68	13,142,957.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	-121,654.60	1,971,443.65
子公司适用不同税率的影响	37,775.84	-31,836.60
调整以前期间所得税的影响	-	123,387.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-65,148.64	97,573.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-33,854.59	-5,296.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,002,401.62	648,779.59
无需支付的关联方款项	-	1,043,682.78
研发费用加计扣除	-1,333,713.12	-1,761,069.70
所得税费用	-514,193.49	2,086,663.96

(3) 本期所得税费用发生额较上期大幅下降，主要系本期应纳税所得额减少，相应的当期所得税费用减少所致。

48、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
利息收入及其他	1,074,007.69	885,442.58
代收代付款	263,340.95	-
政府补助	403,874.33	1,310,190.64
押金保证金	86,590.00	34,202.02
往来款	-	463,286.37
合计	1,827,812.97	2,693,121.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
付现费用	16,100,157.40	32,930,146.87
手续费及其他	786,840.99	826,308.62
应付报销款	161,697.26	-
押金保证金	-	694,652.01
合计	17,048,695.65	34,451,107.50

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
-----	---------	---------

项 目	2022 年度	2021 年度
票据保证金	59,948,013.58	48,826,345.04
保函保证金	717,900.00	-
合计	60,665,913.58	48,826,345.04

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
票据保证金	53,124,869.49	36,556,327.31
租赁租金支出	2,296,462.67	1,505,230.33
保函保证金	260,150.00	-
其他	-	62,500.00
合计	55,681,482.16	38,124,057.64

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-296,837.19	11,056,293.73
加：资产减值准备	3,747,014.44	37,373.05
信用减值损失	1,007,467.51	2,535,050.23
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,029,931.68	4,125,909.24
使用权资产折旧	150,452.64	-
无形资产摊销	386,194.01	346,383.20
长期待摊费用摊销	634,741.55	685,500.11
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）	-136,634.33	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,633,044.50	2,014,635.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,407.60	28,235.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-569,472.41	-12,217.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,015,309.26	6,327,232.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,007,549.17	-22,306,358.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,026,075.91	-13,003,552.99

其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-7,462,341.20	-8,165,515.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
租入的资产（简化处理的除外）	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	40,087,974.09	14,326,665.99
减: 现金的期初余额	14,326,665.99	12,983,536.00
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	25,761,308.10	1,343,129.99

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
一、现金	40,087,974.09	14,326,665.99
其中: 库存现金	39,180.94	42,348.57
可随时用于支付的银行存款	40,048,793.15	14,284,317.42
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	40,087,974.09	14,326,665.99

期末现金及现金等价物中不包括银行承兑汇票保证金 7,929,349.73 元，保函保证金 260,164.81 元。

50、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	8,189,514.54	票据保证金及保函保证金
应收票据	9,782,463.82	已背书未到期
固定资产	27,783,865.19	抵押
无形资产	10,717,659.31	抵押
合计	56,473,502.86	

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目:

项 目	2022年12月31日 外币余额	折算汇率	2022年12月31日 折算人民币余额
-----	---------------------	------	------------------------

项 目	2022 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			1,134,382.83
其中：美元	162,878.39	6.9646	1,134,382.83
应收账款			4,686,543.48
其中：美元	672,909.21	6.9646	4,686,543.48

52、政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表列报 项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的列报项目
稳岗补贴	260,374.33	其他收益	其他收益
2021 年研发设计类财政奖励资金	121,000.00	其他收益	其他收益
2020 年度科技工作奖励资金	14,000.00	其他收益	其他收益
其他	8,500.00	其他收益	其他收益
合计	403,874.33		

53、租赁

(1) 本公司作为承租人

项 目	2022 年度
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	16,000.00
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-
租赁负债的利息费用	125,609.08
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	2,312,462.67
售后租回交易产生的相关损益	-

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
美通重机有限公司	杭州	杭州	制造	100.00	—	设立
杭州三三美通机械 有限公司	杭州	杭州	贸易	100.00	—	非同一控制 下合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州川马机械有限公司	杭州	杭州	贸易	—	100.00	设立

七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的

金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	76,528,593.77	-	-	-
应付票据	19,793,215.80	-	-	-
应付账款	39,572,625.22	-	-	-
其他应付款	4,028,639.00	-	-	-
一年内到期的非流动负债	141,582.91	-	-	-
租赁负债	-	217,692.00	-	-
合计	140,064,656.70	217,692.00	-	-

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	47,558,957.26	-	-	-
应付票据	53,220,763.06	-	-	-
应付账款	35,262,998.12	-	-	-
其他应付款	3,807,714.33	-	-	-
合计	139,850,432.77	-	-	-

3、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的应收账款有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口详见附注五、50. 外币货币性项目。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司借款基本为固定利率计息，预计未来期间利率大幅波动的可能性较小，因此利率风险对公司的影响较小。

八、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人为仇德胜、孙建萍夫妇及其子仇晓骏。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益。

3、本公司合营和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

(1) 控股股东、实际控制人、持股 5%以上的主要股东和董监高

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例
仇德胜	董事长	34.29%
孙建萍	不在公司任职	13.25%

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例
仇晓骏	副总经理、董事	10.35%
杜建民	不在公司任职	12.16%
童明德	董事	7.13%
王敬东	总经理、董事、法定代表人	5.97%
孙乐忠	副总经理	0.25%
谢利丹	董事、董事会秘书	0.85%
洪文彬	财务总监	0.28%
方小平	监事	0.33%
张苏宁	监事	0.41%
徐强	监事	0.15%

(2) 实际控制人、持股 5% 以上的主要股东及公司董事、监事、高级管理人员直接或间接控制的，或者担任董事（独立董事除外）、高级管理人员的其他企业

名称	其他关联方与本企业关系
杭州发裕投资管理有限公司	王敬东持股 49%、仇晓骏持股 51%
宁波宝睿企业管理有限公司	杜建民持股 51%，任法定代表人、经理、执行董事
浙江宝盈控股有限公司	杜建民持股 17.35%，任法定代表人、执行董事兼总经理
深圳市创东方互联网金融投资企业(有限合伙)	杜建民持股 3.57%
天津商富和股权投资合伙企业(有限合伙)	杜建民持股 2.30%
深圳市弘茂盛欣投资企业(有限合伙)	杜建民持股 2.26%
江苏宝盈沥青科技有限公司	杜建民任法定代表人、执行董事
浙江宝盈物资集团股份有限公司杭州拱墅分公司	杜建民任法定代表人
浙江宝盈物资集团股份有限公司杭州分公司	杜建民任法定代表人
宁国市百立德生物科技有限公司	杜建民任职总经理
浙江交通设施有限公司	童明德持股 32.3%，任法定代表人、董事长, 总经理
杭州路缘公路养护工程有限公司	童明德任法定代表人、执行董事兼总经理
杭州景盛投资管理有限公司	童明德任法定代表人、董事长兼总经理
浙江交通设施有限公司卫生站	童明德任法定代表人
杭州博迪建筑劳务有限公司	张苏宁持股 20%，任监事

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度	2021 年度
孙建萍	房屋租赁	217,692.00	217,692.00

杭州三三美通机械有限公司与孙建萍签订《房屋租赁合同》，为支持公司发展，孙建萍将其位于杭州市江干区钱塘航空大厦 2 幢 2212 室的面积为 262.91 平方米的房屋出租给杭州三三美通机械有限公司，租金为 217,692.00 元，租赁期限自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

(2) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
仇德胜	3,584,000.00	2021/7/29	2022/7/16	是

公司子公司美通重机有限公司与永赢金融租赁有限公司签订融资租赁合同，公司实际控制人仇德胜为该租赁提供保证担保。截至 2022 年 12 月 31 日，相关担保已履行完毕。

6、关联方应付款项

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款	杭州发裕投资管理有限公司	910,489.86	925,489.86

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 开出保函

公司与郑州市公路事业发展中心签订了国道 107 线郑州境东移（一期）改建工程养护设备采购（三标段）项目沥青纤维碎石同步封层车设备采购合同。根据约定公司于中国农业银行股份有限公司海宁市支行开立不可撤销的质量保函，保函金额为 198,900.00 元，有效期自保函开立之日起至 2023 年 1 月 17 日。

公司与中国土木工程集团有限公司签订了肯尼亚公路项目沥青洒布车设备采购合同。根据约定公司于中国农业银行股份有限公司海宁市支行开立不可撤销的质量保函，保函金额为 41,500.00 元，有效期自保函开立之日起至 2023 年 1 月 17 日。

公司与中国土木工程集团有限公司签订了尼日利亚卡卡铁路项目碎石撒布机设备采购合同。根据约定公司于中国农业银行股份有限公司海宁市支行开立不可撤销的质量保函，保函金额为 19,750.00 元，有效期自保函开立之日起至 2023 年 11 月 8 日。

(2) 对外担保

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
美通重机	美通筑机	6,069.63	2019-12-21	2024-12-20	否
美通重机	美通筑机	8,012.00	2022-12-15	2027-12-11	否

截至 2022 年 12 月 31 日止，除上述或有事项外，公司无需要披露的其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2023 年 4 月 28 日，经第五届董事会第二次会议审议通过《公司 2022 年度利润分配方案》，为支持公司可持续发展，2022 年度公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

2、其他

截至 2023 年 4 月 28 日止，公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	61,721,412.99	75,483,650.09
1 至 2 年	22,369,957.04	9,437,231.55
2 至 3 年	3,479,152.85	2,411,899.69
3 至 4 年	1,393,005.69	540,200.00
4 至 5 年	117,800.00	1,470,000.00
5 年以上	1,793,141.00	323,141.00
小计	90,874,469.57	89,666,122.33

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
减：坏账准备	7,385,336.81	6,806,132.54
合计	83,489,132.76	82,859,989.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,793,141.00	1.97	1,793,141.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	89,081,328.57	98.03	5,592,195.81	6.28	83,489,132.76
组合1 应收客户货款	72,771,155.61	80.08	5,592,195.81	7.68	67,178,959.80
组合2 应收合并内关联方货款	16,310,172.96	17.95	-	-	16,310,172.96
合计	90,874,469.57	100.00	7,385,336.81	8.13	83,489,132.76

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,793,141.00	2.00	1,793,141.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	87,872,981.33	98.00	5,012,991.54	5.70	82,859,989.79
组合1 应收客户货款	78,725,100.13	87.80	5,012,991.54	6.37	73,712,108.59
组合2 应收合并内关联方货款	9,147,881.20	10.20	-	-	9,147,881.20
合计	89,666,122.33	100.00	6,806,132.54	7.59	82,859,989.79

坏账准备计提的具体说明：

①于2022年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
鞍山市焱峰公路工程有限公司	1,470,000.00	1,470,000.00	100.00	难以收回
董兆丰	323,141.00	323,141.00	100.00	难以收回
合计	1,793,141.00	1,793,141.00	100.00	

②于2022年12月31日，2021年12月31日，按组合1 应收客户货款计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
----	-------------	-------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	53,449,946.33	2,672,497.32	5.00	66,335,768.89	3,316,788.44	5.00
1至2年	14,331,250.74	1,433,125.07	10.00	9,437,231.55	943,723.16	10.00
2至3年	3,479,152.85	695,830.57	20.00	2,411,899.69	482,379.94	20.00
3至4年	1,393,005.69	696,502.85	50.00	540,200.00	270,100.00	50.00
4至5年	117,800.00	94,240.00	80.00	-	-	-
合计	72,771,155.61	5,592,195.81	7.68	78,725,100.13	5,012,991.54	6.37

③于2022年12月31日,2021年12月31日,按组合2应收合并内关联方贷款计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,271,466.66	-	-	9,147,881.20	-	-
1至2年	8,038,706.30	-	-	-	-	-
合计	16,310,172.96	-	-	9,147,881.20	-	-

④2021年12月31日,按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
鞍山市焱峰公路工程有限公司	1,470,000.00	1,470,000.00	100.00	难以收回
董兆丰	323,141.00	323,141.00	100.00	难以收回
合计	1,793,141.00	1,793,141.00	100.00	

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,793,141.00	-	-	-	1,793,141.00
按组合计提坏账准备	5,012,991.54	689,204.27	-	110,000.00	5,592,195.81
合计	6,806,132.54	689,204.27	-	110,000.00	7,385,336.81

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	110,000.00

(5) 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	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
------	----	----------------	--------

杭州三三美通机械有限公司	12,528,714.33	13.79	-
郑州路顺达工程设备有限公司	4,986,974.06	5.49	249,348.70
美通重机有限公司	3,781,458.63	4.16	-
西安润道交通技术有限公司	3,733,500.00	4.11	186,675.00
湖南康琪机械有限公司	3,270,000.00	3.60	163,500.00
合计	28,300,647.02	31.15	599,523.70

2、其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	63,668,555.23	64,419,683.30
合计	63,668,555.23	64,419,683.30

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	57,441,484.94	64,104,940.29
1至2年	6,106,477.85	398,697.23
2至3年	296,784.73	8,970.00
3至4年	8,970.00	9,100.50
4至5年	8,548.00	235,000.00
5年以上	235,000.00	-
小计	64,097,265.52	64,756,708.02
减：坏账准备	428,710.29	337,024.72
合计	63,668,555.23	64,419,683.30

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
往来款	61,977,217.14	62,757,725.21
押金保证金	1,537,411.44	1,674,001.44
备用金及其他	582,636.94	324,981.37
小计	64,097,265.52	64,756,708.02
减：坏账准备	428,710.29	337,024.72

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
合计	63,668,555.23	64,419,683.30

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	63,921,265.52	252,710.29	63,668,555.23
第二阶段	-	-	-
第三阶段	176,000.00	176,000.00	-
合计	64,097,265.52	428,710.29	63,668,555.23

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	63,921,265.52	0.40	252,710.29	63,668,555.23
组合1 应收其他款项	2,170,448.38	11.64	252,710.29	1,917,738.09
组合2 应收合并内关联方款项	61,750,817.14	-	-	61,750,817.14
合计	63,921,265.52	0.40	252,710.29	63,668,555.23

2022年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	176,000.00	100.00	176,000.00	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
组合1 应收其他款项	-	-	-	-
组合2 应收合并内关联方款项	-	-	-	-
合计	176,000.00	100.00	176,000.00	-

B. 截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	64,580,708.02	161,024.72	64,419,683.30
第二阶段	-	-	-
第三阶段	176,000.00	176,000.00	-
合计	64,756,708.02	337,024.72	64,419,683.30

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
----	------	---------	------	------

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	64,580,708.02	0.25	161,024.72	64,419,683.30
组合1 应收其他款项	1,827,982.81	8.81	161,024.72	1,666,958.09
组合2 应收合并内关联方款项	62,752,725.21	-	-	62,752,725.21
合计	64,580,708.02	0.25	161,024.72	64,419,683.30

2021年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	176,000.00	100.00	176,000.00	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
组合1 应收其他款项	-	-	-	-
组合2 应收合并内关联方款项	-	-	-	-
合计	176,000.00	100.00	176,000.00	-

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	176,000.00	-	-	-	176,000.00
按组合计提坏账准备	161,024.72	91,685.57	-	-	252,710.29
合计	337,024.72	91,685.57	-	-	428,710.29

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
美通重机有限公司	往来款	61,506,910.15	2年以内	95.96	-
山东运之达机械设备有限公司	押金保证金	301,250.00	1至2年	0.47	30,125.00
盐城福斯泰环保设备有限公司	押金保证金	275,000.00	2年以内	0.43	15,250.00
杭州川马机械有限公司	往来款	243,906.99	1年以内	0.38	-
甘肃省公共资源交易中心	押金保证金	200,000.00	1年以内	0.31	10,000.00
合计		62,527,067.14		97.55	55,375.00

3、长期股权投资

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	59,672,695.44	-	59,672,695.44	59,672,695.44	-	59,672,695.44

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2022 年 12 月 31 日减值准备余额
美通重机有限公司	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00	-	-
杭州三三美通机械有限公司	4,672,695.44	-	-	4,672,695.44	-	-
合计	59,672,695.44	-	-	59,672,695.44	-	-

4、营业收入和营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,557,501.86	93,931,778.37	176,737,172.29	123,781,662.09
其他业务	6,841,985.09	3,839,085.93	6,491,538.25	2,938,027.23
合计	135,399,486.95	97,770,864.30	183,228,710.54	126,719,689.32

(1) 主营业务收入按分解信息列示如下：

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
筑路机械	125,658,386.82	91,121,577.21	167,576,110.34	115,640,954.12
搅拌站设备	2,899,115.04	2,810,201.16	9,161,061.95	8,140,707.97
合计	128,557,501.86	93,931,778.37	176,737,172.29	123,781,662.09

5、投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	14,407.60	31,199.97
成本法核算的长期股权投资处置收益	-	13,379.31
合计	14,407.60	44,579.28

本期投资收益发生额较上期下降 67.68%，主要系交易性金融资产持有期间取得的投资收益及长期股权投资处置收益减少所致。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置损益	136,634.33	-
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）	403,874.33	1,310,190.64
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	14,407.60	31,199.97
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	216,859.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	393,303.89	89,349.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,003.81	-56,428.40
非经常性损益总额	951,223.96	1,591,170.32
减：非经常性损益的所得税影响数	110,155.19	221,797.25
非经常性损益净额	841,068.77	1,369,373.07
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	841,068.77	1,369,373.07

2、净资产收益率及每股收益

①2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.20	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.77	-0.01	-0.01

②2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.86	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.89	0.09	0.09

（此页无正文，为《浙江美通筑路机械股份有限公司财务报表附注》之签字盖章页）

公司名称：浙江美通筑路机械股份有限公司

法定代表人：王敬东

主管会计工作负责人：洪文彬

会计机构负责人：洪文彬

日期：2023年4月28日

附：

第十一节 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：

公司行政楼三楼董事会办公室