



# 津伦股份

NEEQ: 430197

## 津伦(天津)精密机械股份有限公司

Keenland (TianJin) precision manufacturing Co.,Ltd



## 年度报告

— 2022 —

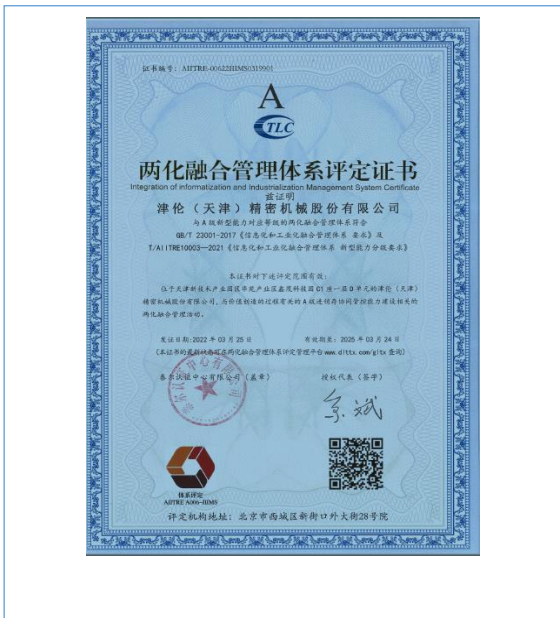
## 公司年度大事记



2022年度获得天津市创新型中小企业



2022年度获得企业信用等级AAA



2022年度获得两化融合管理体系评定证书

2022年度, 津伦股份新增已授权实用新型专利证书6项

子公司天津津伦电子装备有限公司新增已授权实用新型专利证书16项

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件.....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	25
第八节	财务会计报告 .....	29
第九节	备查文件目录.....	115

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

董事何忠孝对年度报告内容存在异议或无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、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的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
何忠孝	董事	反对	去年的报告内容未能充分预估公司经营风险，管理团队未能有效改善公司整体运营。公司目前无未来上市前景，我方认为没有必要再挂板增加公司运营负担。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
国际政治经济形势不确定的风险	<p>2022 年以来，受全球地缘政治冲突、新冠疫情、需求疲软、能源供应短缺等影响，世界经济下行风险加大。国内经济发展环境的复杂性、严峻性和不确定性持续上升。</p> <p>应对措施：</p> <p>2022 年是对于公司发展极具挑战的一年。面对各种风险挑战，公司在成功完成前一阶段产品及服务结构战略转型的背景下，稳中求进，实现稳中向好。</p> <p>报告期内，公司“制造+服务”经营模式已经顺利实施，公司持续优化业务结构，在智能制造领域深挖潜力、加大研发投入，坚持创新驱动，在汽车制造领域、新能源领域市场开发成效显著，含浸设备及水处理设备的销售业绩持续提高；在浸渗加工及精密机械加工服务领域也取得实质性进展，“智能制造加工示范项目”运营良好；公司整体业务结构更加均衡，抗风险能力加强，为公司稳健高质量发展奠定了良好的基础。</p> <p>客户方面，扩大与国际知名企业的合作规模，优化客户结构，提升自身抗</p>

	<p>风险能力的同时，借助国家继续支持新能源汽车的消费和制造的东风，实现企业发展再上新台阶</p>
<p>财务资金的风险</p>	<p>公司产品的市场响应活跃，但市场开发开拓，产业化生产的投入，导致资金压力增加，需要公司加强融资和资金管控，以应对公司可能面临的资金短缺风险。</p> <p>应对措施： 公司不断总结以往的经验，借助于“新三版”挂牌的平台，同时，制定了一系列细化成本核算的管控方法，产品回款方式的改变，再加上经营盈利能力的逐步提升，可以有效的降低财务风险。</p>
<p>人力资源的风险</p>	<p>公司所属行业属于技术密集型行业，从设计、研发、生产到装配、测试的整个过程都在一定程度上依赖富有实践经验的专业人才，以保证企业设计研发的持续性、技术的先进性、产品质量的可靠性和产品持续的更新换代。行业内对优秀人才的争夺激烈，如果本公司的薪酬和激励机制无法吸引和留住人才，则本公司可能面临人才缺口。</p> <p>应对措施： 公司设立了多种员工奖励机制，并及时根据行业的发展状况制定公司的薪酬和激励机制，调整与业务发展相匹配的人才体系及保障制度，使关键人才能够长期稳定在公司发展。</p>
<p>竞争加剧的风险</p>	<p>由于中国制造业行业产品交叉面市，跨域服务的情况多有发生，如果公司不能借助基础优势迅速发展，并持续创新，可能面临竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施： 报告期内，公司围绕前期战略发展规划，以市场需求为导向，持续研发投入，不断推动核心产业的新产品、新工艺的开发进程。同时，通过技术升级、工艺改造对标国际先进技术，持续优化产品工艺，提升公司产品技术水平。</p> <p>其中，在浸渗设备研发制造领域，重点优化产品工艺，引入真空清洗等先进工艺，实现生产效率大幅提升，并已经组织研发人员在继续深入研发的同时，撰写申报材料，为所涉及的先进技术申请专利，借助国家对于知识产权的重视与保护，实现公司核心竞争力的持续加强。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目	释义
公司、本公司、津伦股份、津伦公司	津伦(天津)精密机械股份有限公司
国泰君安、主办券商	国泰君安证券股份有限公司
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	人民币元、人民币万元
关联方关系	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
报告期	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	津伦(天津)精密机械股份有限公司
英文名称及缩写	Keenland(TianJin)precision manufacturing Co.,Ltd
证券简称	津伦股份
证券代码	430197
法定代表人	陈钢毅

### 二、 联系方式

董事会秘书	王传贵
联系地址	天津新技术产业园区华苑产业区鑫茂科技园 C1 座一层 D 单元
电话	022-23399199
传真	022-23399199
电子邮箱	wangcg@keenland.net
公司网址	www.keenland.net
办公地址	天津新产业园区华苑产业区鑫茂科技园 C1 座一层 D 单元
邮政编码	300384
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 9 月 30 日
挂牌时间	2012 年 12 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-35-9-9
主要业务	气密检测设备和浸渗设备、水处理设备为代表的工业辅机产品研发、制造和销售；浸渗补漏服务
主要产品与服务项目	测漏设备、浸渗设备、水处理设备等；精密机械加工；浸渗加工
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）	15,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（天津中和投资管理有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈钢毅），一致行动人为（徐晶）

#### 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	9112000076434855X3	否
注册地址	天津市新技术产业园区华苑产业区鑫茂科技园 C1 座一层 D 单元	否
注册资本	15,100,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安			
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国泰君安			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈利诚	徐彬		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	22,040,611.95	21,580,119.07	2.13%
毛利率%	34.03%	31.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	534,977.38	726,753.01	-26.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	192,287.13	547,835.13	-64.90%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.09%	5.83%	-
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）	1.47%	4.40%	-
基本每股收益	0.04	0.05	-26.39%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	39,076,693.92	36,813,496.76	6.15%
负债总计	25,719,932.82	23,991,713.04	7.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,356,761.10	12,821,783.72	4.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.88	0.85	4.17%
资产负债率%（母公司）	63.16%	61.83%	-
资产负债率%（合并）	65.82%	65.17%	-
流动比率	0.82	0.71	-
利息保障倍数	1.66	1.96	-

##### (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	-622,126.03	-812,802.04	23.46%
应收账款周转率	4.39	5.22	-
存货周转率	1.13	1.72	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.15%	8.13%	-
营业收入增长率%	2.13%	66.94%	-
净利润增长率%	-26.39%	-10.84%	-

(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	15,100,000	15,100,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补贴	244,033.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	98,657.25
<b>非经常性损益合计</b>	<b>342,690.25</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>342,690.25</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更 ①企业会计准则解释第 15 号
-------------------------------

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”),其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”,以及“亏损合同的判断”作出规定,自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

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

③其他会计政策变更

本期无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本期无会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司属于装备制造领域中的专业设备制造商，具有多年智能装备制造经验，拥有自主知识产权和提供智能装备制造关键技术、智能装备集成解决方案的能力。

公司设计制造的工业辅机产品广泛服务于汽车、内燃机、压缩机、泵体、动力电池、减速机等领域，以独特的设计理念和高效的设计、制造能力，提高客户产品附加值和产品质量。公司长期致力于技术创新性研究，利用多年的技术积累及行业执业经验持续为客户提供高技术含量、高质量、高可靠性的装备，以保持公司产品在专用设备领域技术的先进性及市场的领先地位。

报告期内，公司持续通过实施“设计+制造+服务”的经营模式开拓业务，为客户提升制造智能化，提高生产效率，降低成本，减少损耗提供个性化服务，从而获得利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 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 type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、公司于 2020 年 10 月 28 日，公司重新认定为国家级高新技术企业，有效期：三年。编号：GR202012000248。 2、依据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115 号）通知等文件有关规定，2022 年完成入库登记，编号为 202212011608003159。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,356,222.56	3.47%	1,527,720.57	4.15%	-11.23%
应收票据					
应收账款	3,906,834.00	10.00%	2,322,237.31	6.31%	68.24%
存货	13,527,069.30	34.62%	11,430,832.67	31.05%	18.34%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	6,402,999.12	16.39%	6,688,411.16	18.17%	-4.27%
在建工程					
无形资产	11,901,399.80	30.46%	13,427,257.76	36.47%	-11.36%
商誉					
短期借款	18,200,000.00	46.58%	13,500,000.00	36.67%	34.81%
长期借款					
应付账款	1,689,661.95	4.32%	925,660.85	2.51%	82.54%
合同负债	1,505,117.34	3.85%	1,234,032.38	3.35%	21.97%
其他应付款	2,057,000.00	5.26%	6,651,097.04	18.07%	-69.07%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款比上年同期增加了 68.24%，主要原因是应收销货款的增加。
- 2、存货较上年增加了 18.34%，主要原因是为完成 2023 年的订单，增加了原材料的库存。
- 3、短期借款比上年同期增长了 34.81%，主要原因是增加了银行贷款。
- 4、应付账款比上年同期增长了 82.54%，主要原因是增加了应付原材料款。
- 5、合同负债比上年同期增长了 21.97%，主要原因是预收货款。
- 6、其他应付款比上年同期减少了 69.07%，主要原因是往来款的减少。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	22,040,611.95	-	21,580,119.07	-	2.13%
营业成本	14,540,877.75	65.97%	14,882,169.65	68.96%	-2.29%

毛利率	34.03%	-	31.04%	-	-
销售费用	870,709.89	3.95%	891,871.90	4.13%	-2.37%
管理费用	2,974,168.77	13.49%	2,773,728.74	12.85%	7.23%
研发费用	2,182,296.19	9.90%	1,547,221.18	7.17%	41.05%
财务费用	824,457.08	3.74%	763,318.13	3.54%	8.01%
信用减值损失	-196,756.42	-0.89%	-2,768.08	-0.01%	-7,008.08%
资产减值损失	-159,052.00	-0.72%	-48,171.23	-0.22%	-230.18%
其他收益	362,302.25	1.64%	178,917.88	0.83%	102.50%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	554,589.38	2.52%	726,753.01	3.37%	-23.69%
营业外收入	388.00	0%	0	0%	100.00%
营业外支出	20,000.00	0.09%	0	0%	100.00%
净利润	534,977.38	2.43%	726,753.01	3.37%	-26.39%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入比上年同期增长了 2.13%，营业成本较上年同期减少了 2.29%，与上年度比较略有变化。
- 2、研发费用比上年同期增长了 41.05%，主要原因是增加了研发人员费用的增加。研发费用的增长也是影响本年利润降低的主要原因。

#### (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	22,040,611.95	21,580,119.07	2.13%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	14,540,877.75	14,882,169.65	-2.29%
其他业务成本	0	0	0%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
设备制造	16,043,042.47	10,741,580.27	33.05%	-11.27%	-14.09%	7.14%
浸渗加工	1,635,197.01	1,201,069.89	26.55%	40.28%	12.39%	219.21%
机械加工	4,034,536.94	2,598,227.59	35.60%	82.91%	98.34%	-12.34%

售后及维修	327,835.53	0	100.00%	154.53%	0%	0%
合计	22,040,611.95	14,540,877.75	34.03%	2.13%	-2.29%	9.63%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

- (1) 设备制造类：营业收入比上年同期减少了 11.27%，主要原因是由于新冠疫情影响的 2022 年度订单减少。
- (2) 浸渗加工类：营业收入比上年同期增加了 40.28%，主要原因是公司积极拓展新客户和老客户的业务稳步增长带来了影响。
- (3) 机械加工类：营业收入比上年同期增加了 82.91%，主要原因是长期合作客户的业务增量带来了影响。

#### (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	株洲市四兴机械有限公司	6,686,283.00	30.34%	否
2	上海富文浸渗技术有限公司	4,862,212.43	22.06%	否
3	SEW-工业减速机（天津）有限公司	3,141,580.00	14.25%	否
4	赫仕默（上海）智能科技有限公司	2,352,212.41	10.67%	否
5	天津飞悦智能装备有限公司	1,699,115.00	7.71%	否
合计		18,741,402.84	85.03%	-

#### (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	菲德克（天津）环保科技有限公司	5,320,000.00	23.83%	否
2	江苏中科爱码信自动化技术有限公司	5,167,500.00	23.15%	否
3	天津津展机械设备有限公司	2,610,853.00	11.69%	否
4	天津市百金达金属模具有限公司	2,012,329.02	9.01%	否
5	中天发明（天津）科技有限公司	1,920,000.00	8.60%	否
合计		17,030,682.02	76.28%	-

### 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	-622,126.03	-812,802.04	23.46%
投资活动产生的现金流量净额	-142,471.00	-380,530.99	62.56%
筹资活动产生的现金流量净额	593,099.02	2,556,714.42	-76.80%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额是-622,126.03 元，主要原因是原材料采购的增加带来了影响。
- 2、投资活动产生的现金流量净额是-142,471.00 元，主要原因是购买了叉车、空调、电脑等设备。

3、筹资活动产生的现金流量净额是 593,099.02 元，主要是增加了短期借款。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津津伦电子装备有限公司	控股子公司	浸渗加工	1,000,000	1,508,758.08	523,245.27	1,578,176.63	20,233.42

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、持续经营评价

公司根据《公司法》、《证券法》、以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求和其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司业务、资产、人员、财务、机构等独立完整，保持着良好的独立自主经营能力，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。主要财务、业务等经营指标健康，经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。

报告期内，公司克服了新冠疫情的影响，持续加大研发投入，坚持创新驱动，拓展新客户新业务，并实时优化客户结构，多项业务并举，经营业绩持续增加。

在管理层带领下，公司整体保持稳定健康的发展。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的情形。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的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	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	45,750,000.00

其中：

- 1、公司控股股东、董事、实际控制人出借给津伦公司流动资金发生额共计 11,050,000.00 元。
  - 2、实际控制人陈钢毅及配偶为津伦公司向民生银行贷款使用自有房产提供抵押担保共计 7,500,000.00 元。
  - 3、实际控制人陈钢毅及配偶为津伦公司向民生银行贷款共计 7,500,000 元承担连带责任。
  - 4、实际控制人陈钢毅及配偶为津伦公司向天津滨海农商银行贷款共计 10,000,000.00 元承担连带责任(发生 2 次)。
  - 5、实际控制人陈钢毅及配偶为津伦公司向天津科技小额贷款有限公司贷款共计 6,000,000.00 元承担连带责任(发生 2 次)。
  - 6、实际控制人陈钢毅及配偶为津伦公司向天津农商银行贷款 3,700,000.00 元承担连带责任。
- 以上关联交易全部是无偿资助津伦公司，津伦公司未产生任何费用。

#### 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	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2012 年 8 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2012 年 8 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

报告期内，股东出具的《避免同业竞争的承诺函》未出现违反上述承诺的行为。

#### (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
天津新技术产业园区华苑产业区鑫茂科技园 C1 座 C、D 单元房产	房产	抵押	2,273,524.88	5.82%	2022 年 12 月公司向天津滨海农商银行贷款 500 万元人民币，公司将原值为 8,018,303.79 元的房地产抵押给天津滨海农商银行。
总计	-	-	2,273,524.88	5.82%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本次贷款为公司增加了流动资金，对公司发展无不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	15,100,000	100%	0	15,100,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,300,000	41.72%	0	6,300,000	41.72%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		15,100,000	-	0	15,100,000	-	
普通股股东人数							48

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	天津中和投资管理有限公司	6,300,000	0	6,300,000	41.7219%	0	6,300,000	0	0
2	天津海泰资本投资管理有限公司	4,000,000	0	4,000,000	26.4901%	0	4,000,000	0	0
3	天津顺风投资发展有限公司	1,510,000	0	1,510,000	10.0000%	0	1,510,000	0	0

4	天津海睿文化传播有限公司	1,087,000	0	1,087,000	7.1987%	0	1,087,000	0	0
5	天津恒宇禄源贸易有限公司	999,000	0	999,000	6.6159%	0	999,000	0	0
6	李珍	145,000	0	145,000	0.9603%	0	145,000	0	0
7	宋大彬	111,000	0	111,000	0.7351%	0	111,000	0	0
8	姜丹卫	110,000	0	110,000	0.7285%	0	110,000	0	0
9	肖志勇	100,000	0	100,000	0.6623%	0	100,000	0	0
10	王卫东	99,000	0	99,000	0.6556%	0	99,000	0	0
合计		14,461,000	0	14,461,000	95.7684%	0	14,461,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：以上股东之间不存在相互关系。									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化
---------------------

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	抵押	民生银行洞庭路支行	流动资金借款	2,500,000.00	2022年3月16日	2023年3月16日	4%
2	抵押	民生银行洞庭路支行	流动资金借款	5,000,000.00	2022年3月18日	2023年3月18日	4%
3	保证	天津科技小额贷款有限公司	流动资金借款	4,000,000.00	2022年6月21日	2023年6月20日	6.4%
4	抵押	天津滨海农村商业银行股份有限公司	流动资金借款	5,000,000.00	2022年12月19日	2023年6月15日	4.5%
5	保证	天津农商银行高新区支行	流动资金借款	3,700,000.00	2022年12月22日	2023年12月18日	4.3%
6	抵押	天津滨海农村商业银行股份有限公司	流动资金借款	5,000,000.00	2021年12月21日	2022年12月20日	4.5%
7	保证	天津科技小额贷款有限公司	流动资金借款	2,000,000.00	2022年2月25日	2022年6月28日	7%
合计	-	-	-	27,200,000.00	-	-	-

## 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

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
陈钢毅	董事长、总经理	男	否	1963年11月	2020年9月8日	2023年9月7日
丁浩	董事	男	否	1969年8月	2020年9月8日	2023年9月7日
何忠孝	董事	男	否	1967年10月	2020年9月8日	2023年9月7日
许晓东	董事	男	否	1962年6月	2020年9月8日	2023年9月7日
朱婧祎	董事	女	否	1985年11月	2020年9月8日	2023年9月7日
刘昊鑫	监事会主席	男	否	1992年10月	2020年9月8日	2023年9月7日
王磊	监事	男	否	1992年2月	2020年9月8日	2023年9月7日
李苇	职工监事	男	否	1979年12月	2020年9月8日	2023年9月7日
王传贵	副总经理、财务负责人、董秘	女	否	1971年6月	2020年9月8日	2023年9月7日
赵国宇	总工程师	男	否	1982年10月	2020年9月8日	2023年9月7日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

陈钢毅是实际控制人。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
----	-----	------

董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	董事何忠孝因疫情原因缺席 2022 年 4 月 26 日召开的第四届董事会第六次会议和 2022 年 8 月 26 日召开的第四届董事会第七次会议
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	是	2022 年度共召开 3 次董事会，董事何忠孝因疫情原因连续 2 次未参加会议。
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	陈钢毅职务：董事长、总经理 王传贵职务：副总经理、财务负责人、董事会秘书

#### （六） 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	1		6
生产人员	10	7	6	11
销售人员	5			5
技术人员	8	5	2	11
财务人员	3			3
<b>员工总计</b>	<b>31</b>	<b>13</b>	<b>8</b>	<b>36</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	14	16
专科	8	8
专科以下	7	10
<b>员工总计</b>	<b>31</b>	<b>36</b>

**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**

薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。

员工培训：根据公司业务发展和管理要求，及时强化理论和实践的结合。为保证新进员工质量，公司以会议室、工作现场为培训地点，结合实际工作进行分类集中培训，确保员工上岗符合岗位技能要求。

公司承担费用的离退休工人数：报告期内，公司不存在需承担费用的离退休人员。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用



## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规规定、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求以及《公司章程》、三会议事规则等制度的规定，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，为进一步夯实公司治理基础，提升公司治理水平，推动公司高质量发展，制定了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《投资者关系管理制度》。

##### 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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定规范股东大会的召集、召开及表决程序，按时披露股东大会通知公告及决议公告，确保所有股东享有平等地位，充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，保障了所有股东特别是中小股东的合法权益。

报告期内，修改了《公司章程》，详情见公告编号：2022-005

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截止报告期末，上述机构成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

1、 根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在

公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排。”的要求，对《公司章程》第二十六条(八) 条款进行修订。

2、根据公司业务发展的需求，对《公司章程》中经营范围进行修订。

内容详见公告编号 2022-005

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信的履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监事事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立公司健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与持股 5%以上股东及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

### 1、业务分开情况

公司依法独立从事经营范围内的业务，拥有独立的技术研发体系、生产管理体系与市场营销体系，直接面向市场独立经营，具有完整的业务体系，与持股 5%以上股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

### 2、资产分开情况

公司完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、固定资产及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。

### 3、人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选聘；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在公司股东及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在公司股东及其所控制的其他企业领薪；公司单独设立财务部门，财务人员未在公司股东及其所控制的其他企业中兼职。

### 4、财务分开情况

公司建立了独立的财务部门，配备专职财务人员，并建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，不存在与任何其他单位共用银行账户的情形；公司独立依法纳税。

### 5、机构分开情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权，其履行职能不受公司股东的干预，与公司股东之间不存在上下级隶属关系，不存在股东直接干预公司机构设置的情形。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<b>1、关于内部管理制度</b> 报告期内，公司依据国家和行业的相关法律、法规、规范、指引等要求，结合公司的实际情况，不断完善公司的内部管理制度，保证公司内部控制制度符合现代企业规范管理、规范治理的要求。各级管理人员严格依照公司内部管理制度的要求履行了职责。	
<b>2、财务管理体系</b> 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。	
<b>3、关于风险控制体系</b> 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、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。	

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层能够遵守相关制度，执行情况良好。

**三、 投资者保护**

**(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

**(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

**(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字（2023）第 303013 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层			
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	陈利诚 2 年	徐彬 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

## 审计报告

中兴财光华审会字（2023）第 303013 号

津伦（天津）精密机械股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了 津伦（天津）精密机械股份有限公司（以下简称津伦公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了津伦公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于津伦公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

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

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督津伦公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈利诚

中国注册会计师：徐彬

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、1	1,356,222.56	1,527,720.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五、2	3,906,834.00	2,322,237.31
应收款项融资			
预付款项	附注五、3	864,111.18	343,364.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、4		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、5	13,527,069.30	11,430,832.67
合同资产	附注五、6	892,466.31	707,217.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、7	31,875.93	27,452.80
<b>流动资产合计</b>		<b>20,578,579.28</b>	<b>16,358,825.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十二、3		
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	附注五、8	6,402,999.12	6,688,411.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、9	193,715.72	339,002.48
无形资产	附注五、10	11,901,399.80	13,427,257.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五、11		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,498,114.64</b>	<b>20,454,671.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>39,076,693.92</b>	<b>36,813,496.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五、12	18,200,000.00	13,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五、13	1,689,661.95	925,660.85
预收款项			
合同负债	附注五、14	1,505,117.34	1,234,032.38
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	附注五、15	497,123.86	281,318.21
应交税费	附注五、16	838,133.47	181,471.22
其他应付款	附注五、17	2,057,000.00	6,651,097.04
其中：应付利息			158,630.00
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	附注五、18	149,581.86	242,987.73
其他流动负债	附注五、19	130,627.64	165,586.60
<b>流动负债合计</b>		<b>25,067,246.12</b>	<b>23,182,154.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	附注五、20		48,583.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注五、21	652,686.70	760,975.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		652,686.70	809,559.01
<b>负债合计</b>		25,719,932.82	23,991,713.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五、22	15,100,000.00	15,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、23	10,487,131.93	10,487,131.93
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	附注五、24	-12,230,370.83	-12,765,348.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		13,356,761.10	12,821,783.72
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		13,356,761.10	12,821,783.72
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		39,076,693.92	36,813,496.76

法定代表人：陈钢毅

主管会计工作负责人：王传贵

会计机构负责人：王传贵

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,346,823.32	1,522,083.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		3,906,834.00	2,322,237.31
应收款项融资			
预付款项		1,467,996.46	1,162,321.51

其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,862,669.19	11,827,965.76
合同资产		892,466.31	707,217.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,875.93	27,452.80
<b>流动资产合计</b>		<b>21,508,665.21</b>	<b>17,569,277.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,706,839.97	5,954,456.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,901,399.80	13,427,257.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,608,239.77</b>	<b>20,381,714.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>40,116,904.98</b>	<b>37,950,991.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		18,200,000.00	13,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,626,861.95	775,039.65
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		410,400.13	230,241.59
应交税费		755,611.53	149,989.32
其他应付款		2,057,000.00	6,650,312.77
其中：应付利息			158,630.00

应付股利			
合同负债		1,505,117.34	1,234,032.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		130,627.64	165,586.60
<b>流动负债合计</b>		<b>24,685,618.59</b>	<b>22,705,202.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		652,686.70	760,975.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>652,686.70</b>	<b>760,975.90</b>
<b>负债合计</b>		<b>25,338,305.29</b>	<b>23,466,178.21</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		15,100,000.00	15,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,487,131.93	10,487,131.93
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		-10,808,532.24	-11,102,318.16
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>14,778,599.69</b>	<b>14,484,813.77</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>40,116,904.98</b>	<b>37,950,991.9</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		22,040,611.95	21,580,119.07

其中：营业收入	附注五、25	22,040,611.95	21,580,119.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>21,492,516.40</b>	<b>20,981,344.63</b>
其中：营业成本	附注五、25	14,540,877.75	14,882,169.65
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	附注五、26	100,006.72	123,035.03
销售费用	附注五、27	870,709.89	891,871.90
管理费用	附注五、28	2,974,168.77	2,773,728.74
研发费用	附注五、29	2,182,296.19	1,547,221.18
财务费用	附注五、30	824,457.08	763,318.13
其中：利息费用	附注五、30	811,658.78	757,854.91
利息收入	附注五、30	1,872.22	14,342.24
加：其他收益	附注五、31	362,302.25	178,917.88
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、32	-196,756.42	-2,768.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、33	-159,052.00	-48,171.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>554,589.38</b>	<b>726,753.01</b>
加：营业外收入	附注五、34	388.00	0
减：营业外支出	附注五、35	20,000.00	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>534,977.38</b>	<b>726,753.01</b>
减：所得税费用	附注五、36	0	0
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>534,977.38</b>	<b>726,753.01</b>
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）		534,977.38	726,753.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		534,977.38	726,753.01
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		534,977.38	726,753.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.04	0.05
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人: 陈钢毅

主管会计工作负责人: 王传贵

会计机构负责人: 王传贵

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>		22,040,611.95	21,580,119.07
减: 营业成本		15,140,447.69	15,038,560.72
税金及附加		89,639.06	112,823.47
销售费用		870,709.89	891,871.90
管理费用		2,937,705.25	2,740,822.02
研发费用		1,878,819.05	1,326,120.31

财务费用		813,361.88	752,870.88
其中：利息费用		811,658.78	757,854.91
利息收入		1,849.08	14,322.66
加：其他收益		359,557.21	178,637.88
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-196,756.42	-2,768.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-159,052.00	-48,171.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>313,677.92</b>	<b>844,748.34</b>
加：营业外收入		108.00	
减：营业外支出		20,000.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>293,785.92</b>	<b>844,748.34</b>
减：所得税费用		0	0
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>293,785.92</b>	<b>844,748.34</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		293,785.92	844,748.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>293,785.92</b>	<b>844,748.34</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,497,531.80	25,484,912.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、37、 (1)	257,690.61	177,690.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,755,222.41</b>	<b>25,662,602.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,236,562.19	21,274,917.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,264,615.64	2,958,412.38
支付的各项税费		353,898.26	695,305.50
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、37、 (2)	1,522,272.35	1,546,769.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,377,348.44</b>	<b>26,475,404.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-622,126.03</b>	<b>-812,802.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金	附注五、37、 (3)		
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,471.00	380,530.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	附注五、37、 (4)		
<b>投资活动现金流出小计</b>		142,471.00	380,530.99
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-142,471.00	-380,530.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,200,000.00	13,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、37、 (5)	16,930,000.00	11,180,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		44,130,000.00	24,680,000.00
偿还债务支付的现金		22,500,000.00	10,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		775,463.57	796,485.19
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	附注五、37、 (6)	20,261,437.41	11,226,800.39
<b>筹资活动现金流出小计</b>		43,536,900.98	22,123,285.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		593,099.02	2,556,714.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-171,498.01	1,363,381.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,527,720.57	164,339.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,356,222.56	1,527,720.57

法定代表人：陈钢毅

主管会计工作负责人：王传贵

会计机构负责人：王传贵

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,497,531.80	25,484,912.68
收到的税费返还		0	
收到其他与经营活动有关的现金		254,922.43	4,792,670.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		20,752,454.23	30,277,583.18



购买商品、接受劳务支付的现金		17,212,683.98	22,556,717.22
支付给职工以及为职工支付的现金		2,625,881.47	2,354,286.16
支付的各项税费		244,219.21	598,428.84
支付其他与经营活动有关的现金		1,497,056.49	6,117,832.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,579,841.15</b>	<b>31,627,264.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-827,386.92</b>	<b>-1,349,681.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,972.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>80,972.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-80,972.00</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,200,000.00	13,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,930,000.00	11,180,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>44,130,000.00</b>	<b>24,680,000.00</b>
偿还债务支付的现金		22,500,000.00	10,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		775,463.57	796,485.19
支付其他与筹资活动有关的现金		20,121,437.41	11,066,800.39
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>43,396,900.98</b>	<b>21,963,285.58</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>733,099.02</b>	<b>2,716,714.42</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-175,259.90</b>	<b>1,367,033.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,522,083.22	155,049.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,346,823.32</b>	<b>1,522,083.22</b>

## (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	15,100,000.00				10,487,131.93						-12,765,348.21		12,821,783.72
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	15,100,000.00				10,487,131.93						-12,765,348.21		12,821,783.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											534,977.38		534,977.38
（一）综合收益总额											534,977.38		534,977.38
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	15,100,000.00				10,487,131.93						-12,230,370.83	13,356,761.10

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	15,100,000.00				10,487,131.93						-13,492,101.22		12,095,030.71
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	15,100,000.00			10,487,131.93						-13,492,101.22		12,095,030.71
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										726,753.01		726,753.01
（一）综合收益总额										726,753.01		726,753.01
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	15,100,000.00				10,487,131.93						-12,765,348.21	12,821,783.72

法定代表人：陈钢毅

主管会计工作负责人：王传贵

会计机构负责人：王传贵

(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	15,100,000.00				10,487,131.93						-11,102,318.16	14,484,813.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,100,000.00				10,487,131.93						-11,102,318.16	14,484,813.77

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											293,785.92	293,785.92
（一）综合收益总额											293,785.92	293,785.92
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存												

收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	15,100,000.00				10,487,131.93						-10,808,532.24	14,778,599.69

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	15,100,000.00				10,487,131.93						-11,947,066.50	13,640,065.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,100,000.00				10,487,131.93						-11,947,066.50	13,640,065.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											844,748.34	844,748.34
（一）综合收益总额											844,748.34	844,748.34
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,100,000.00</b>				<b>10,487,131.93</b>						<b>-11,102,318.16</b>	<b>14,484,813.77</b>



### 三、 财务报表附注

#### 津伦（天津）精密机械股份有限公司

#### 财务报表附注

##### 一、 公司基本情况

###### （一） 公司简介

公司名称：津伦（天津）精密机械股份有限公司

注册地址：天津新技术产业园区华苑产业区鑫茂科技园 C1 座一层 D 单元；  
总部地址：天津新技术产业园区华苑产业区鑫茂科技园 C1 座一层 D 单元；营业  
期限：永久；股本：1510 万元。

法定代表人：陈钢毅

###### （二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务公司

公司行业性质：机械制造业

公司经营范围：一般项目：专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；非居住房地产租赁；货物进出口。（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）许可项目：特种设备设计；特种设备制造；特种设备安装改造修理。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

###### （三） 公司历史沿革

津伦（天津）精密机械股份有限公司（以下简称本公司）是经天津市政府批准，由津伦（天津）精密机械制造有限公司整体变更设立。于 2004 年 9 月 30 日在天津市工商行政管理局登记注册，领取企业法人营业执照。成立时注册资本：人民币 400 万元。

2012 年 12 月 26 日，本公司在新三板正式上市。

截至 2015 年 9 月，本公司经多次增资注册资本变更为 1,510.00 万人民币。并经由中审华寅五洲会计师事务所验资出具 CHW 津验字[2015]0068 号验资报告。

经多次股权变动后，截至 2022 年 12 月 31 日本公司股东持有如下：天津中和投资管理有限公司 630.00 万股（所占股比 41.72%）；天津海泰资本投资管理有限公司 400.00 万股（所占股比 26.49%）；天津顺风投资发展有限公司 151.00 万股（所占股比 10.00%）；天津海睿文化传播有限公司 108.70 万股（所占股比 7.20%）；天津恒宇禄源贸易有限公司 99.9 万股（所占股比 6.62%），其余股东 120.4 万股（所占比例 7.97%）

2015年9月，经由2015年9月17日董事会决议，成立全资子公司天津津伦电子装备有限公司。天津津伦电子装备有限公司于2015年9月24日由天津市宁河县市场和质量技术监督局颁发营业执照。注册资本100.00万元，经由中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)CHW津验字[2015]0078号验资报告予以验证。

#### (四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2023年4月28日批准报出。

#### (五) 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见附注七、1“在子公司中的权益”，本年的合并财务报表范围无变化情况。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

### 2、持续经营

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同），或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

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

## 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。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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类

和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组



合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。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或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-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。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

##### 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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

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。

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：1) 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或 2) 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 1) 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应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 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**、债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；**B** 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有) 的严重恶化；**C** 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；**D** 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

#### ② 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：**A** 发行方或债务人发生重大财务困难；**B** 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；**C** 本公司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；**D** 债务人很可能破产或进行其他财务重组；**E** 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。

### ③ 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。

### ④ 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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

## 8、权益工具

(6) 本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

### (7) 应收票据及应收款项

#### 1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

#### 2) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等,本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### (8) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款,自取得起期限在一年内(含一年)的部分,列示为应收款项融资;自取得起期限在一年以上的,列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、10、(1)(2)(3)(5)

#### (9) 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息,确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等,本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款,作为具有类似信用风险特征的组合,本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失,并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

### 11、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为:原材料、低值易耗品、库存商品和在产品类。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本核算;发出时库存商品及原材料按个别计价法,低值易耗品采用五五摊销法。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上,按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,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;为执行销售合同或劳务合同而持有的存货,其

可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### (5) 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

### 12、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)**本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者

与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资



在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的

长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## 16、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	平均年限法	20	5%	4.75%
机器设备	平均年限法	10	5%	9.50%
运输设备	平均年限法	10	5%	9.50%

电子设备及其他	平均年限法	5	5%	19%
---------	-------	---	----	-----

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的按受益对象计入当期损益或者相关资产的成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (4) 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、在建工程

### (1) 在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

### (2) 在建工程结转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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

#### 19、生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

#### 20、无形资产

##### (1) 无形资产的计价方法

##### ① 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

##### ② 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间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，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

##### (2) 对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
----	-----------	----

软件	3	使用期限
平台开发与应用	20	专利权期限

### (3) 内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (4) 无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌,剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 21、商誉

### (1) 商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

### (2) 商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。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；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回

## 22、长期待摊费用

### (1) 长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

### (2) 摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

### (3) 摊销年限

项目	摊销年限	依据
装修费	5	

## 23、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该

合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

##### ① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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.** 发生的初始直接费用；**D.** 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法3年对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

##### ② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.** 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.** 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.** 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以本公司天津银行一年期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的



应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③ 租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 10000 元（根据实际情况描述）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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》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，属于销售的，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；不属于销售的，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。

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ① 融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的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，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人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.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

## ②经营租赁

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

经营租赁发生变更的，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。

## (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》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，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

## 24、职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

### (1) 短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：① 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；② 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。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

### (2) 离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (3) 辞退福利

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 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。② 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 25、预计负债

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。

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，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 28、收入确认

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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

具体收入确认时点及计量方法：设备销售收入相关产品经购买方验收确认、出具验收资料后，且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。浸渗加工收入在购销双方核对收货合格数量且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。售后及维修收入在销售零件及相关服务完成后确认收入。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

## 29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统

的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

### 30、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 31、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：(1) 商誉的初始确认，或者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；(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：(1) 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；(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②企业会计准则解释第 16 号

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

### ③其他会计政策变更

#### (2) 会计估计变更

本期无会计估计变更。

## 四、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、6%、3%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、20%

纳税主体名称	所得税税率
津伦(天津)精密机械股份有限公司	15%
天津津伦电子装备有限公司(子公司)	20%

### 2、 优惠税负及批文

津伦(天津)精密机械股份有限公司被认定为高新技术企业,2020年,公司再次认定为高新技术企业,证书编号GR202012000248,经税务机关批准公司2020年10月-2023年9月按照15%税率征收企业所得税。

根据《关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(国家税务总局公告2022年第5号)目前,小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元、超过100万元但不超过300万元的部分,分别减按12.5%、25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。天津津伦电子装备有限公司被认定为小型微利企业。

根据税务总局公告2022年第10号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》,由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地



方教育附加。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2021 年 12 月 31 日】，期末指【2022 年 12 月 31 日】，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

### 1、货币资金

项 目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	6,031.25	17,619.79
银行存款	1,350,191.31	1,510,100.78
其他货币资金		
<b>合 计</b>	<b>1,356,222.56</b>	<b>1,527,720.57</b>
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	4,728,125.95	821,291.95	3,906,834.00	2,946,772.84	624,535.53	2,322,237.31
<b>合计</b>	<b>4,728,125.95</b>	<b>821,291.95</b>	<b>3,906,834.00</b>	<b>2,946,772.84</b>	<b>624,535.53</b>	<b>2,322,237.31</b>

#### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：无

② 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

按账龄组合计提：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1 年以内	3,178,157.07	2.94	93,560.29
1 至 2 年	898,350.00	11.60	104,196.32
2 至 3 年	9,776.40	18.81	1,838.65
3 至 4 年	26,692.48	24.53	6,546.70

4至5年		33.33	-
5年以上	615,150.00	100.00	615,150.00
<b>合计</b>	<b>4,728,125.95</b>		<b>821,291.95</b>

(3) 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	624,535.53	207,285.09	10,528.67		821,291.95

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无

(5) 报告期实际核销的应收账款情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,236,148.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例 89.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 602,230.97 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
SEW-工业减速机(天津)有限公司	687,847.95	1年以内	14.55	20,249.24
雅士佳(天津)汽车零件有限公司	648,375.58	1年以内	13.71	19,087.23
浙江浩天实业有限公司	425,000.00	5年以上	8.99	425,000.00
无锡三峰汽车零部件有限公司	759,925.00	1年以内 8,475.00元；1-2年 751,450.00元	16.07	87,407.42
株洲市四兴机械有限公司	1,715,000.00	1年以内	36.27	50,487.09
<b>合计</b>	<b>4,236,148.53</b>		<b>89.59</b>	<b>602,230.97</b>

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(8) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(9) 其他说明：无。

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	854,319.08	98.87	343,364.67	100.00
1至2年	9,792.10	1.13		
2至3年				
3年以上				
合计	<b>864,111.18</b>	<b>100.00</b>	<b>343,364.67</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
天津滨海高新区百跃机械加工厂	非关联方	218,080.00	25.24	一年以内	预付加工款
天津瑞安特科技发展有限公司	非关联方	193,504.00	22.39	一年以内	合同未完成
普旭真空设备国际贸易(上海)有限公司	非关联方	130,000.00	15.04	一年以内	合同未完成
杭州华润实业有限公司	非关联方	115,000.00	13.31	一年以内	合同未完成
天津渠通达石油工程有限公司	非关联方	108,000.00	12.50	一年以内	合同未完成
合计		<b>764,584.00</b>	<b>88.48</b>		

### 4、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	0.00	0.00
合计	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款情况

	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	25,604.50	25,604.50	-	25,604.50	25,604.50	0.00
<b>合计</b>	<b>25,604.50</b>	<b>25,604.50</b>	<b>-</b>	<b>25,604.50</b>	<b>25,604.50</b>	<b>0.00</b>

① 坏账准备

A. 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：无

B. 2022年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无

C. 2022年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	整个存续期			
	账面余额	预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
天津市日康医用氧气科技有限公司	1,000.00	100.00	1,000.00	回收可能性低
广州市联慧机电科技有限公司	24,604.50	100.00	24,604.50	回收可能性低
<b>合计</b>	<b>25,604.50</b>		<b>25,604.50</b>	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2022年1月1日余额			25,604.50	25,604.50
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2022年12月31日余额</b>			<b>25,604.50</b>	<b>25,604.50</b>

③ 报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无

④ 报告期实际核销的其他应收款情况：无

⑤ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
保证金及押金	1,000.00	1,000.00
预付货款	24,604.50	24,604.50
<b>合 计</b>	<b>25,604.50</b>	<b>25,604.50</b>

⑥ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津市日康医用氧气科技有限公司	否	保证金及押金	1,000.00	5年以上	3.91	1,000.00
广州市联慧机电科技有限公司	否	预付货款	24,604.50	5年以上	96.09	24,604.50
<b>合 计</b>	<b>—</b>		<b>25,604.50</b>		<b>100.00</b>	<b>25,604.50</b>

## 5、 存货

### (1) 存货分类

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,583,451.41	-	5,583,451.41
在产品	28,158.87	-	28,158.87
库存商品	8,237,869.24	450,887.06	7,786,982.18
周转材料	128,476.84	-	128,476.84
<b>合 计</b>	<b>13,977,956.36</b>	<b>450,887.06</b>	<b>13,527,069.30</b>

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,898,669.35		9,898,669.35
在产品	66,244.90		66,244.90
库存商品	1,712,842.58	369,046.49	1,343,796.09

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	122,122.33		122,122.33
合 计	11,799,879.16	369,046.49	11,430,832.67

(2) 存货跌价准备

项 目	2022.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	369,046.49	81,840.57				450,887.06
合 计	369,046.49	81,840.57				450,887.06

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	根据合同价格	无此事项	无此事项

(4) 合同履行成本本期摊销金额的说明：无。

(5) 存货期末余额中含有借款费用资本化情况：无。

## 6、合同资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
合同资产	1,317,581.75	1,055,121.35
减：合同资产减值准备	425,115.44	347,904.01
小计	892,466.31	707,217.34
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
合计	892,466.31	707,217.34

本公司的合同资产主要涉及在资产负债表日本公司与 SMC（天津）制造有限公司、株洲市四兴机械有限公司等多个客户的浸渗设备、水处理设备等多个定制商品合同。本公司在签订该合同时约定 5%-10% 不等的合同对价作为质保金。剩余的合同对价在本公司将完工商品转移给客户时支付，当本公司取得该无条件收取对价的权利时，合同资产将转为应收账款。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。

2022年12月31日，计提减值准备的合同资产如下：

① 单项计提减值准备的合同资产：无

②组合计提减值准备的合同资产：

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账 准备	理由
按组合计提坏账准备的应收账款	1,317,581.75	32.26%	425,115.44	预期信用损失
其中：按账龄组合计提	1,317,581.75	32.26%	425,115.44	预期信用损失
合计	<b>1,317,581.75</b>		<b>425,115.44</b>	

7、其他流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
物业费	1,995.39	2,009.91
采暖费	25,442.89	25,442.89
钉钉服务费	4,437.65	
合 计	<b>31,875.93</b>	<b>27,452.80</b>

8、固定资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	6,402,999.12	6,688,411.16
固定资产清理		
合 计	<b>6,402,999.12</b>	<b>6,688,411.16</b>

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

A.持有自用的固定资产

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子 设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	<b>8,018,303.79</b>	<b>15,483,139.40</b>	<b>402,080.03</b>	<b>571,259.79</b>	<b>24,474,783.01</b>
2、本年增加金额	-	476,547.16	51,327.43	27,068.46	554,943.05
(1) 购置	-	50,442.48	51,327.43	27,068.46	128,838.37
(2) 在建工程转入		426,104.68			426,104.68
(3) 企业合并增加					
(4) 经营租赁转为 自用					

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子 设备	合 计
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营 租赁					
4、年末余额	<b>8,018,303.79</b>	<b>15,959,686.56</b>	<b>453,407.46</b>	<b>598,328.25</b>	<b>25,029,726.06</b>
二、累计折旧					
1、年初余额	5,363,909.59	11,577,079.84	381,061.10	464,321.32	17,786,371.85
2、本年增加金额	380,869.32	414,621.47	3,657.06	41,207.24	840,355.09
(1) 计提	380,869.32	414,621.47	3,657.06	41,207.24	840,355.09
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为 自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营 租赁					
4、年末余额	<b>5,744,778.91</b>	<b>11,991,701.31</b>	<b>384,718.16</b>	<b>505,528.56</b>	<b>18,626,726.94</b>
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为 自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营 租赁					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	<b>2,273,524.88</b>	<b>3,967,985.25</b>	<b>68,689.30</b>	<b>92,799.69</b>	<b>6,402,999.12</b>
2、年初账面价值	<b>2,654,394.20</b>	<b>3,906,059.56</b>	<b>21,018.93</b>	<b>106,938.47</b>	<b>6,688,411.16</b>

B.经营租赁租出的固定资：无



②暂时闲置的固定资产情况：无

③未办妥产权证书的固定资产情况：无

报告期末固定资产抵押情况：

项 目	2022 年 12 月 31 日账面价值
抵押物为企业自有房产-天津新技术产业园区 华苑产业区鑫茂科技园 C1 座一层 C/D 单元	2,273,524.88

(2) 固定资产清理：无

## 9、使用权资产

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子设 备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	435,860.33				435,860.33
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额	435,860.33				435,860.33
二、累计折旧					
1、年初余额	96,857.85				96,857.85
2、本年增加金额	145,286.76				145,286.76
3、本年减少金额					
4、年末余额	242,144.61				242,144.61
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	193,715.72				193,715.72
2、年初账面价值	339,002.48				339,002.48

## 10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值				

项 目	专利权	非专利技术	软件	合 计
1、年初余额	<b>9,817,139.51</b>	<b>5,787,796.48</b>	<b>217,558.72</b>	<b>15,822,494.71</b>
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	<b>9,817,139.51</b>	<b>5,787,796.48</b>	<b>217,558.72</b>	<b>15,822,494.71</b>
二、累计摊销				
1、年初余额	<b>706,613.21</b>	<b>1,471,065.02</b>	<b>217,558.72</b>	<b>2,395,236.95</b>
2、本年增加金额	1,236,468.12	289,389.84	-	1,525,857.96
(1) 摊销	1,236,468.12	289,389.84	-	1,525,857.96
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	<b>1,943,081.33</b>	<b>1,760,454.86</b>	<b>217,558.72</b>	<b>3,921,094.91</b>
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	<b>7,874,058.18</b>	<b>4,027,341.62</b>		<b>11,901,399.80</b>
2、年初账面价值	<b>9,110,526.30</b>	<b>4,316,731.46</b>		<b>13,427,257.76</b>

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为67.85%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(3) 其他说明：无

#### 11、 递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022.12.31	2021.12.31
可抵扣暂时性差异	1,614,238.87	1,370,452.55
可抵扣亏损	12,779,635.89	12,071,339.98
<b>合 计</b>	<b>14,393,874.76</b>	<b>13,441,792.53</b>

(2) 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	2022.12.31	2021.12.31	备注
2015		3,717,274.08	2025 年度
2016			2026 年度
2017	495,739.90		2027 年度
2018	3,126,343.91	495,739.90	2028 年度
2019	4,266,305.26	3,195,042.05	2029 年度
2020		4,266,305.26	2030 年度
2021	358,143.74		2031 年度
2022	815,829.00	396,978.69	2032 年度
<b>合 计</b>	<b>12,779,635.89</b>	<b>12,071,339.98</b>	

## 12、 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
信用借款	3,700,000.00	
保证借款	2,000,000.00	4,000,000.00
抵押借款	12,500,000.00	9,500,000.00
质押借款		
<b>合 计</b>	<b>18,200,000.00</b>	<b>13,500,000.00</b>

截止 2022 年 12 月 31 日，天津滨海农村商业银行股份有限公司滨海高新区科技支行抵押借款 500 万元，抵押物为天津滨海高新区华苑产业区鑫茂科技园 C1 座一层 C、D 单元房产；中国民生银行股份有限公司天津洞庭路支行抵押借款 750 万元，抵押物为陈钢毅与其配偶持有的和平区房产；天津科技小额贷款有限公司保证借款 200 万元，为陈钢毅与其配偶提供连带责任保证。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

## 13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2022.12.31	2021.12.31
材料款	1,317,379.87	831,321.23
其他	372,282.08	94,339.62
合 计	<b>1,689,661.95</b>	<b>925,660.85</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
国泰君安证券股份有限公司	94,339.62	督导费，尚未结算
合 计	<b>94,339.62</b>	

14、 合同负债

	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	1,505,117.34	1,234,032.38
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	<b>1,505,117.34</b>	<b>1,234,032.38</b>

合同负债主要涉及本公司客户-SEW-电机（苏州）有限公司的生产线设备采购合同中收取的预收款。该预收款在合同签订时收取，金额为合同对价的 40%。该合同的相关收入将在本公司履行履约义务后确认。

(1) 分类

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预收货款	1,505,117.34	1,234,032.38
合 计	<b>1,505,117.34</b>	<b>1,234,032.38</b>

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
SEW-电机（苏州）有限公司	536,000.00	本年新增销售
合 计	<b>536,000.00</b>	

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	265,463.36	3,240,713.64	3,149,247.89	356,929.11
二、离职后福利-设定提存计划	15,854.85	233,707.65	109,367.75	140,194.75
三、辞退福利		6,000.00	6,000.00	-
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<b>281,318.21</b>	<b>3,480,421.29</b>	<b>3,264,615.64</b>	<b>497,123.86</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	244,064.13	2,929,601.71	2,890,767.85	282,897.99
2、职工福利费	-	47,087.65	47,087.65	-
3、社会保险费	10,347.23	159,424.96	109,896.67	59,875.52
其中：医疗保险费	9,530.40	140,641.40	100,683.80	49,488.00
工伤保险费	336.38	11,701.51	4,142.37	7,895.52
生育保险费	480.45	7,082.05	5,070.50	2,492.00
4、住房公积金	5,520.00	78,000.00	76,080.00	7,440.00
5、工会经费和职工教育经费	5,532.00	26,599.32	25,415.72	6,715.60
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>265,463.36</b>	<b>3,240,713.64</b>	<b>3,149,247.89</b>	<b>356,929.11</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	15,374.40	226,625.60	105,827.20	136,172.80
2、失业保险费	480.45	7,082.05	3,540.55	4,021.95
3、企业年金缴费				
<b>合 计</b>	<b>15,854.85</b>	<b>233,707.65</b>	<b>109,367.75</b>	<b>140,194.75</b>

16、 应交税费

税 项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	776,995.60	160,659.01
企业所得税	78.71	78.71
城市维护建设税	30,914.19	11,246.13
教育费附加	12,973.88	4,624.50
地方教育费附加	8,604.93	3,038.67
个人所得税	4,668.81	
其他	3,897.35	1,824.20
<b>合 计</b>	<b>838,133.47</b>	<b>181,471.22</b>

17、 其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		158,630.00
应付股利		
其他应付款	2,057,000.00	6,492,467.04

合 计	2,057,000.00	6,651,097.04
-----	--------------	--------------

(1) 应付利息情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31
企业借款利息		158,630.00
合 计		158,630.00

本公司无重要的已逾期未支付的利息。

(2) 应付股利情况：无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
个人所得税、公积金等		4,695.89
往来借款	2,057,000.00	6,487,771.15
其他		
合 计	2,057,000.00	6,492,467.04

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
许晓东	950,000.00	未到协议日期
徐滨宽	200,000.00	未到协议日期
合 计	1,150,000.00	

18、 一年内到期的非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、23）	149,581.86	242,987.73
合 计	149,581.86	242,987.73

19、 其他流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预收销项税	130,627.64	165,586.60
合 计	130,627.64	165,586.60

20、 租赁负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
-----	------------	------------

租赁付款额	152,380.95	304,761.90
减：未确认融资费用	2,799.09	13,191.06
小计	149,581.86	291,570.84
减：一年内到期的租赁负债 (附注 21)	149,581.86	242,987.73
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>48,583.11</b>

## 21、 递延收益

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	760,975.90		108,289.20	652,686.70	
<b>合 计</b>	<b>760,975.90</b>		<b>108,289.20</b>	<b>652,686.70</b>	<b>-</b>

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2021.12.31	本期新增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变 动	2022.12.31	与资产相关/ 与收益相关
机械修理行业智能 浸渗装备的开发与 应用研究项目	267,000.00			36,000.00			231,000.00	与资产相关
浸渗废液节能回收利 用和零废液排放技术 研究与设备开发	493,975.90			72,289.20			421,686.70	与资产相关
<b>合 计</b>	<b>760,975.90</b>			<b>108,289.20</b>			<b>652,686.70</b>	

## 22、 股本

项目	2022.01.01	本期增减				小计	2022.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	15,100,000.00						15,100,000.00

股东名称	2022.01.01	本期增 加	本期减 少	2022.12.31
天津中和投资管理有 限公司	6,300,000.00			6,300,000.00
天津海泰资本投资管 理有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
天津顺风投资发展有 限公司	1,510,000.00			1,510,000.00

股东名称	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
限公司				
天津海睿文化传播有 限公司	1,087,000.00			1,087,000.00
天津恒宇禄源贸易有 限公司	999,000.00			999,000.00
李珍	145,000.00			145,000.00
宋大彬	111,000.00			111,000.00
姜丹卫	110,000.00			110,000.00
肖志勇	100,000.00			100,000.00
王卫东	99,000.00			99,000.00
丁鸿骏	82,200.00	100.00		82,300.00
王家乾	77,000.00			77,000.00
安徽观湖网络科技有 限公司	77,000.00			77,000.00
王惠荣	55,000.00			55,000.00
乐宇民	39,000.00			39,000.00
张彧	33,000.00			33,000.00
王少华	33,000.00			33,000.00
钱洪海	33,000.00			33,000.00
李丽萍	30,000.00			30,000.00
孙楠	27,000.00			27,000.00
孙鹰	23,000.00			23,000.00
王彬	22,000.00			22,000.00
董仙女	13,000.00			13,000.00
张珺	12,000.00			12,000.00
魏世军	11,000.00			11,000.00
古红胜	10,000.00			10,000.00
彭建	7,000.00			7,000.00
李华晓	6,000.00			6,000.00



股东名称	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
孙经乐	5,000.00			5,000.00
王龙	5,000.00			5,000.00
何开胜	4,000.00			4,000.00
曲瑞娥	15,800.00		200.00	15,600.00
许康乐	900.00			900.00
钟新富	2,000.00	100.00		2,100.00
姚仲凌	2,000.00			2,000.00
李东连	2,000.00			2,000.00
唐文军	2,000.00			2,000.00
温渭泉	1,000.00			1,000.00
黎少英	1,000.00			1,000.00
祁琼芳	1,000.00			1,000.00
陈泉保	1,000.00			1,000.00
温心	1,000.00			1,000.00
温连娟	1,000.00			1,000.00
刘敏	1,000.00			1,000.00
虞贤明	1,000.00			1,000.00
王志伟	1,000.00			1,000.00
刘伟	1,000.00			1,000.00
王方洋	100.00			100.00
<b>合 计</b>	<b>15,100,000.00</b>	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>	<b>15,100,000.00</b>

以上实收资本已经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）CHW 津验字【2015】0068号验资报告予以验证。上述股东为股权登记日2022年12月31日时证券持有人名册记录持有股东。

### 23、 资本公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	10,487,131.93			10,487,131.93
其他资本公积				
<b>合 计</b>	<b>10,487,131.93</b>			<b>10,487,131.93</b>

## 24、 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-12,765,348.21	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-12,765,348.21	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	534,977.38	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-12,230,370.83</b>	

## 25、 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,040,611.95	14,540,877.75	21,580,119.07	14,882,169.65
其他业务		-		
<b>合 计</b>	<b>22,040,611.95</b>	<b>14,540,877.75</b>	<b>21,580,119.07</b>	<b>14,882,169.65</b>

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
设备制造	16,043,042.47	10,741,580.27	18,079,861.40	12,503,451.59
浸渗加工	1,635,197.01	1,201,069.89	1,165,651.77	1,068,703.95
机械加工	4,034,536.94	2,598,227.59	2,205,807.45	1,310,014.11
售后及维修	327,835.53	-	128,798.45	-
<b>合 计</b>	<b>22,040,611.95</b>	<b>14,540,877.75</b>	<b>21,580,119.07</b>	<b>14,882,169.65</b>

## 26、 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
消费税		
城市维护建设税	32,786.05	28,938.24
教育费附加	13,776.09	10,515.60

地方教育费附加	9,184.07	6,966.07
资源税		
房产税	33,569.76	67,139.52
土地使用税	1,354.76	2,709.50
土地增值税		
车船使用税	2,100.00	
印花税	7,235.99	6,766.10
其他		
<b>合 计</b>	<b>100,006.72</b>	<b>123,035.03</b>

## 27、 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
差旅费	238,947.48	227,083.80
办公费	9,973.32	9,581.17
业务招待费	5,990.00	65,215.33
交通费	21,624.46	29,354.09
运输费	29,672.05	51,281.61
产品保内维修材料费	270,890.64	208,314.25
折旧费	39,715.37	39,867.00
销售人员工资报酬	248,277.28	260,141.63
保险费	2,464.20	
其他	3,155.09	1,033.02
<b>合 计</b>	<b>870,709.89</b>	<b>891,871.90</b>

## 28、 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	785,912.50	794,909.59
工会经费	26,599.32	22,684.77
福利费	47,087.65	53,084.98
办公费	11,409.86	26,438.80
差旅费		21,677.06
折 旧	173,722.39	454,331.40
无形资产摊销	1,240,905.72	706,613.21
长期待摊费用摊销		
低值易耗品	6,354.53	5,685.62

项 目	2022 年度	2021 年度
业务招待费	35,809.36	18,419.60
聘请中介机构费	404,274.88	422,053.49
税金		
车辆费	70,118.42	54,732.18
交通费	1,943.60	4,116.92
通讯费	33,265.64	8,693.68
供暖费	40,708.62	37,881.63
绿化费	4,445.00	20,000.00
水电杂费	36,342.01	21,214.04
保险费	2,374.80	2,783.02
维修费	3,856.00	2,804.00
装修费		
物业费	23,958.87	23,936.76
其他	25,079.60	71,667.99
<b>合 计</b>	<b>2,974,168.77</b>	<b>2,773,728.74</b>

### 29、 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
材料费	28,462.76	151,492.54
人员费	1,126,609.43	754,016.88
折旧费	122,893.99	81,338.08
无形资产摊销	289,389.84	289,389.84
社会保险	113,494.30	13,519.08
住房公积金	23,040.00	3,290.00
技术开发费	474,445.87	194,174.76
设计费		60,000.00
其他	3,960.00	
<b>合 计</b>	<b>2,182,296.19</b>	<b>1,547,221.18</b>

### 30、 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息费用	811,658.78	719,091.35
减：利息收入	1,872.22	14,342.24
承兑汇票贴息		38,763.56

汇兑损失	7.21	1,657.85
减：汇兑收益	1,697.34	
手续费	5,968.67	10,056.14
其他	10,391.98	8,091.47
<b>合 计</b>	<b>824,457.08</b>	<b>763,318.13</b>

财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 10,391.98 元（上一年度为 8,091.47 元）。

### 31、 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	352,322.20	177,223.72
债务重组		
代扣代缴个人所得税手续费		
其他	9,980.05	1,694.16
<b>合 计</b>	<b>362,302.25</b>	<b>178,917.88</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022 年度	2021 年度
与资产相关：	108,289.20	39,024.10
与收益相关：	244,033.00	138,199.62
<b>合 计</b>	<b>352,322.20</b>	<b>177,223.72</b>

### 32、 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失	-196,756.42	-2,768.08
<b>合 计</b>	<b>-196,756.42</b>	<b>-2,768.08</b>

### 33、 资产减值损失

项 目	2022年度	2021年度
存货跌价损失	-81,840.57	-81,840.57
合同资产减值损失	-77,211.43	33,669.34
<b>合 计</b>	<b>-159,052.00</b>	<b>-48,171.23</b>

### 34、 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

政府补助		
其他	388.00	388.00
<b>合 计</b>	<b>388.00</b>	<b>388.00</b>

### 35、 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	20,000.00		20,000.00
<b>合 计</b>	<b>20,000.00</b>		<b>20,000.00</b>

### 36、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2022年度	2021年度
当期所得税费用		
递延所得税费用		
<b>合 计</b>		

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	534,977.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	80,246.61
子公司适用不同税率的影响	-2,023.34
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,638.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	84,047.97
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
利用以前期间的税务亏损	-3,603.01
加计扣除	-222,306.46
所得税费用	0.00

### 37、 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
政府补助	253,555.22	138,199.62

单位之间往来款		25,148.22
存款利息收入	1,872.22	14,342.24
其他	2,263.17	
<b>合 计</b>	<b>257,690.61</b>	<b>177,690.08</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
单位之间往来款	4,750.07	35,648.02
银行手续费	5,964.67	10,056.14
运输费	103,563.55	53,822.04
办公费	22,390.21	36,023.83
交通费	23,718.06	7,292.89
招待费	41,901.36	83,690.23
差旅费	238,947.48	255,974.32
中介费用	227,225.00	425,125.00
其他	59,134.24	66,180.87
研发费	505,541.50	275,440.00
汽车费用	103,914.33	76,398.33
产品保内维修材料费	185,221.88	221,117.65
<b>合 计</b>	<b>1,522,272.35</b>	<b>1,546,769.32</b>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	2022年度	2021年度
单位及股东往来款	16,930,000.00	11,180,000.00
<b>合 计</b>	<b>16,930,000.00</b>	<b>11,180,000.00</b>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	2022年度	2021年度
担保费		
支付租赁负债租金	140,000.00	160,000.00
单位及股东往来款	20,121,437.41	11,066,800.39
<b>合 计</b>	<b>20,261,437.41</b>	<b>11,226,800.39</b>

### 38、 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
------	--------	--------

补充资料	2022年度	2021年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	534,977.38	726,753.01
加：信用减值损失	196,756.42	2,768.08
资产减值损失	159,052.00	48,171.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	840,355.09	913,512.82
使用权资产折旧	145,286.76	96,857.85
无形资产摊销	1,525,857.96	996,003.05
长期待摊费用摊销	-	-
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	822,050.76	765,946.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
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）	-2,604,181.88	-6,292,511.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,779,147.17	1,489,178.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,536,866.65	440,517.94
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>-622,126.03</b>	<b>-812,802.04</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		—
确认使用权资产的租赁		435,860.34
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		



补充资料	2022年度	2021年度
现金的期末余额	1,356,222.56	1,527,720.57
减：现金的期初余额	1,527,720.57	164,339.18
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	<b>-171,498.01</b>	<b>1,363,381.39</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年度	2021年度
一、现金	<b>1,356,222.56</b>	<b>1,527,720.57</b>
其中：库存现金	6,031.25	17,619.79
可随时用于支付的银行存款	1,350,191.31	1,510,100.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<b>1,356,222.56</b>	<b>1,527,720.57</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 39、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	2,273,524.88	抵押借款

## 40、 政府补助

### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外 收入	
高企配套奖励	150,000.00				150,000.00		是
融资服务补贴	50,000.00				50,000.00		是
贷款贴息补贴	44,033.00				44,033.00		是
<b>合计</b>	<b>244,033.00</b>				<b>244,033.00</b>		—

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
高企配套奖励	与收益相关	150,000.00		
融资服务补贴	与收益相关	50,000.00		
贷款贴息补贴	与收益相关	44,033.00		
机械修理行业智能浸渗装备的开发与应用研究项目	与资产相关	36,000.00		
浸渗废液节能回收利用和零废液排放技术研究与设备开发	与资产相关	72,289.20		
合计		352,322.20		

## 六、合并范围的变更

本年无合并范围变更

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
天津津伦电子装备有限公司	天津	天津	机械制造业	100%		投资

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
天津中和投资管理有限公司	天津	投资咨询, 企业管理咨询, 电子信息技术开发、服务	715 万元	41.72%	41.72%

本公司的最终控制方为陈钢毅。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无合营和联营企业。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
天津海泰资本投资管理有限公司	参股公司
天津顺风投资发展有限公司	参股公司
天津海睿文化传播有限公司	参股公司
天津恒宇禄源贸易有限公司	参股公司
陈钢毅	董事长、总经理
丁浩	董事
何忠孝	董事
许晓东	董事
朱婧祎	董事
刘昊鑫	监事会主席
李苇	职工监事
王磊	监事
王传贵	高级管理人员

注：其他关联方中持有本公司股份的有：天津海泰资本投资管理有限公司持有 26.49%、天津顺风投发展有限公司持有 10%、天津海睿文化传播有限公司持有 7.2%、天津恒宇禄源贸易有限公司持有 6.62%。

#### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方：

无

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈钢毅及其配偶	2,600,000.00	2021-06-21	2022-06-20	履行完毕
陈钢毅及其配偶	1,900,000.00	2021-06-21	2022-06-20	履行完毕
陈钢毅及其配偶	2,850,000.00	2021-07-06	2022-07-06	履行完毕
陈钢毅及其配偶	2,150,000.00	2021-07-06	2022-07-06	履行完毕
陈钢毅及其配偶	2,000,000.00	2021-06-29	2022-06-28	履行完毕
陈钢毅及其配偶	2,000,000.00	2021-12-06	2022-03-05	履行完毕
陈钢毅及其配偶	5,000,000.00	2021-12-21	2022-12-20	履行完毕

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈钢毅及其配偶	5,000,000.00	2022-12-16	2023-06-15	正在履行
陈钢毅及其配偶	2,000,000.00	2022-02-25	2022-06-28	履行完毕
陈钢毅及其配偶	4,000,000.00	2022-06-21	2023-06-20	正在履行
陈钢毅及其配偶	3,700,000.00	2022-12-22	2023-12-18	正在履行
陈钢毅及其配偶	2,500,000.00	2022-03-16	2023-03-16	正在履行
陈钢毅及其配偶	2,850,000.00	2022-03-18	2023-03-18	正在履行
陈钢毅及其配偶	2,150,000.00	2022-03-18	2023-03-18	正在履行

### (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
天津中和投资管理有限公司	907,000.00	2022-04-26	2023-04-25	补充流动资金
许晓东	950,000.00	2020-10-31	2022-12-31	补充流动资金

### (3) 关键管理人员报酬

项目	2022年度	2021年度
关键管理人员报酬	355,113.20	368,525.00

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2022.12.31 账面余额	2021.12.31 账面余额
其他应付款	天津中和投资管理有限公司	907,000.00	2,007,000.00
其他应付款	许晓东	950,000.00	950,000.00

## 6、关联方承诺

无

## 九、承诺及或有事项

本公司本年度无承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司本年度无资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

本年度本公司无发生的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	4,728,125.95	821,291.95	3,906,834.00	2,946,772.84	624,535.53	2,322,237.31
<b>合计</b>	<b>4,728,125.95</b>	<b>821,291.95</b>	<b>3,906,834.00</b>	<b>2,946,772.84</b>	<b>624,535.53</b>	<b>2,322,237.31</b>

#### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ① 2022年12月31日，组合计提坏账准备：

按账龄组合计提：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1年以内	3,178,157.07	2.94	93,560.29
1至2年	898,350.00	11.60	104,196.32
2至3年	9,776.40	18.81	1,838.65
3至4年	26,692.48	24.53	6,546.70
4至5年		33.33	-
5年以上	615,150.00	100.00	615,150.00
<b>合计</b>	<b>4,728,125.95</b>		<b>821,291.95</b>

#### (3) 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款					
坏账准备	624,535.53	207,285.09	10,528.67		821,291.95

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无

(5) 报告期实际核销的应收账款情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,236,148.53 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 89.59%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 602,230.97 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
SEW-工业减速机(天津)有限公司	687,847.95	1年以内	14.55	20,249.24
雅士佳(天津)汽车零件有限公司	648,375.58	1年以内	13.71	19,087.23
浙江浩天实业有限公司	425,000.00	5年以上	8.99	425,000.00
无锡三峰汽车零部件有限公司	759,925.00	1年以内 8,475.00元; 1-2 年751,450.00元	16.07	87,407.42
株洲市四兴机械有限公司	1,715,000.00	1年以内	36.27	50,487.09
<b>合计</b>	<b>4,236,148.53</b>		<b>89.59</b>	<b>602,230.97</b>

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

(8) 转移应收账款且继续涉入的, 分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额: 无

(9) 其他说明: 无。

## 2、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

(1) 其他应收款情况

	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	25,604.50	25,604.50		25,604.50	25,604.50	
<b>合计</b>	<b>25,604.50</b>	<b>25,604.50</b>		<b>25,604.50</b>	<b>25,604.50</b>	

①坏账准备

A. 2022年12月31日, 处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下: 无

B. 2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无

C. 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	整个存续期			理由
	账面余额	预期信用 损失率%	坏账准备	
单项计提：				
天津市日康医用氧气科技有限公司	1,000.00	100.00	1,000.00	回收可能性低
广州市联慧机电科技有限公司	24,604.50	100.00	24,604.50	回收可能性低
<b>合计</b>	<b>25,604.50</b>		<b>25,604.50</b>	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额			25,604.50	25,604.50
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2022 年 12 月 31 余额</b>			<b>25,604.50</b>	<b>25,604.50</b>

③报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无

④报告期实际核销的其他应收款情况：无

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
保证金及押金	1,000.00	1,000.00
预付货款	24,604.50	24,604.50
<b>合 计</b>	<b>25,604.50</b>	<b>25,604.50</b>

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津市日康医用氧气科技有限公司	否	保证金及押金	1,000.00	5年以上	3.91	1,000.00
广州市联慧机电科技有限公司	否	预付货款	24,604.50	5年以上	96.09	24,604.50
合计	—		25,604.50		100.00	25,604.50

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津津伦电子装备有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,000,000.00			1,000,000.00

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,040,611.95	15,140,447.69	21,580,119.07	15,038,560.72
其他业务				
合计	22,040,611.95	15,140,447.69	21,580,119.07	15,038,560.72

#### (2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本



设备制造	16,043,042.47	10,741,580.27	18,079,861.40	12,451,110.68
浸渗加工	1,635,197.01	1,800,639.83	1,165,651.77	1,277,435.93
机械加工	4,034,536.94	2,598,227.59	2,205,807.45	1,310,014.11
售后及维修	327,835.53		128,798.45	-
<b>合 计</b>	<b>22,040,611.95</b>	<b>15,140,447.69</b>	<b>21,580,119.07</b>	<b>15,038,560.72</b>

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	244,033.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	98,657.25	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	342,690.25
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	342,690.25
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	342,690.25

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.09	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.47	0.01	0.01

津伦（天津）精密机械股份有限公司

2023年04月28日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室