公告编号：2023-005

证券代码：870881　　证券简称：宁泊环保　　主办券商：西南证券

宁泊环保

NEEQ: 870881

河北宁泊环保股份有限公司

Hebei NingBo Environmental Protection Co., Ltd.

年度报告

2022

致投资者的信

尊敬的投资者：

当您看到这封信的时候，也许您已经是宁泊环保的投资人，也许您正准备投资宁泊环保，参与宁泊环保未来的征程，感谢您对宁泊环保的关注，我希望能在这封信里，分享我对宁泊环保未来的信心及信念，帮助您做出更有价值的决策。

前景光明，环保行业代表环保制造新方向

我们庆幸处在一个前景最为光明的行业，我国烟气治理行业得到了国家政策的大力扶持,有大量的市场主体参与到行业中来。目前,烟气治理行业中的企业规模普遍较小,市场集中度较低,市场竞争和行业洗牌将逐渐成为发展趋势,各类环保设备制造企业之间的竞争将日趋激烈。

公司从事环保设备制造和服务已有三十余年的时间,积累了一定的生产、研发、技术经验,并占据了一定的市场份额。 风雨二十载，坚守在环保产业做大做强。

公司视“净化大气，造福人类”为己任，致力于大气污染防治事业，自成立以来，始终专注于各种除尘设备的研发、制造，相较行业内其他企业形成了下列竞争优势：

1、先发优势

公司是国内最早的除尘设备专业制造企业之一，专业从事各式除尘器的设计及设备制造业务，至今已有三十多年的历史，三十多年的发展历史积淀了深厚的技术底蕴，形成了追求卓越的企业文化，凝聚了一批行业内的高端人才，塑造了赞誉广泛的品牌形象，由于公司对烟气治理技术的专注，坚持精益求精不断进取。

2、服务优势

公司不仅注重于产品的设计制造，更注重于产品的售后服务、技术支持及用户培训。追求实现用户使用公司产品的价值最大化。公司在项目的管理上委派具有相关资质的项目经理人进行科学管理，并实施投标项目计划单列管理，确保工程项目从设计、制造、交货、售后服务等得到有效控制。除负责整个烟气治理系统的安装及调试服务、客户培训工作外，公司还能保质保量按时优价地为客户提供备件服务。

3、管理团队优势

公司核心管理团队从事烟气治理事业的经验丰富，经历了国内烟气治理行业主要发展变迁，对行业经营环境的变化具有敏锐的洞察力，对行业的未来发展趋势具备较强的判断力，是行业内经营管理经验最为丰富的管理团队之一。

我们愿景和发展战略

2022 年，宁泊环保与北京科技大学签订战略合作协议，加大研发力度，实现产品转型升级。未来经过消化吸收再创新和自主研发，形成除尘、脱硫、脱硝、物料输送、电控装置、固废处理六大系列产品应用于电力、冶金、化工、建材等领域，产品技术全面达到国内先进水平，部分达到国际领先水平，打造国际一流的创新型环保工程产业集群。

不忘初心，2023 再度扬帆启航

中国的资本市场正在发生翻天覆地的变化，价值投资回归主流。三十年，宁泊环保不忘初心；未来，宁泊环保砥砺前行！我们不敢有一丝懈怠，公司经营层将率领全体宁泊环保人按照既定的战略、朝着环保产业制造之梦前行，为各位投资者交上一份满意的答卷。

宁泊环保董事长邢敦江

2022 年 12 月 31 日

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 4
第二节 公司概况 8
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 10
第四节 重大事件 20
第五节 股份变动、融资和利润分配 24
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 29
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 33
第八节 财务会计报告 37
第九节 备查文件目录 120

第一节　重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人邢敦江、主管会计工作负责人杨飞飞及会计机构负责人（会计主管人员）杨飞飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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	□是 √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	□是 √否
董事会是否审议通过年度报告	√是 □否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
政策风险	环境保护是我国的一项基本国策,环保产业是我国重点发展的战略新兴产业。近十年来,我国陆续出台了多项涉及大气污染排放的法律、法规,不断提高电力、水泥、钢铁冶炼等高污染行业的灰尘、二氧化硫、氮氧化合物的排放标准；同时,还直接对上马工业烟气治理装置的火电厂予以脱硫电价、脱硝电价的补贴,使得我国工业烟气治理行业的环保企业得以快速发展。 虽然从长期看,国家仍将会持续加大对环保产业的支持力度，环保政策必将逐步严格和完善。但是短期来看，由于环保政策的制定和推出牵涉的范围较广，涉及的利益主体众多，对国民经济发展影响较为复杂，因此其出台的时间和力度具有一定的不确定性，从而影响到公司的业务布局和发展规划，进而对公司短期的经营产生一定影响。 应对措施：公司将密切关注国家宏观经济调整政策和行业政策的变化，根据国民经济发展趋势，适时调增公司的发展战略，抓住市场机遇，推动公司业绩增长和综合实力的提高。

受下游行业需求变化的影响	公司主要从事除尘、脱硫、脱硝等环保设备的生产、销售、安装和维护,相关设备配件的销售以及节能技术的研究开发，公司服务的下游客户主要属于钢铁、电力、化工、水泥等行业。因此,钢铁、电力、化工、水泥等行业的投资规模和市场容量对公司的产品需求造成直接影响。如果宏观经济持续下行，下游行业陷入低迷，投资萎缩，市场容量缩小，都将对公司的产品需求带来不利影响；同时，国家对于产能过剩行业的新增产能或会进行限制，下游行业的国家产业政策约束也将在总体上影响公司所在行业的外部需求。 应对措施：公司将加大研发能力，增强公司产品和服务的竞争力，扩大服务领域，减少对单一行业的依赖性。
应收账款较高风险	截止 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 56,039,352.09 元。2022 年 12 月 31 日公司应收账款净额占当期营业收入的比重为 91.98%，占公司期末总资产比重为 34.01%。报告期内，公司应收账款占当期营业收入的比重较高。虽然公司大部分应收账款在一年以内，公司主要合作客户信誉良好，应收账款发生坏账损失的风险较小，但在钢铁等行业处于低迷的大背景下，部分客户经营情况不佳，公司依然存在应收账款不能及时回收，甚至产生坏账的可能性。 应对措施：公司将不断加强应收账款的回收力度,在不影响与客户稳定合作的基础上积极商定更有利于公司的汇款周期，以增加公司的资金使用效率，降低公司的财务成本及产生坏账损失的风险,公司也将逐步优化客户结构，减少对钢铁等产能严重过剩行业的依赖性。
技术更新风险	公司属于烟气治理行业，相关环保设备的生产及服务需要较高的技术含量，对于原材料的选择及生产设备的控制均有较高的要求。公司为应对不断增加的市场竞争，不断进行新工艺、新产品的研发，并且不断探索新的业务领域，随着新技术、新工艺和新材料在生产加工中的不断应用，对于公司产品在质量、安全性和可靠性上不断提出新的要求。 尽管公司不断提升技术研发能力，但新产品的研发需要大量的资源投入，因而如果公司无法在生产技术研发上保持一定的领先性，将对公司的经营业绩持续性带来一定的风险。 应对措施：公司将不断加大研发投入和技术人员的培养，密切关注行业前沿科技的发展和新技术工艺的应用，加大研发力度，保持公司技术优势。
市场竞争风险	目前，我国烟气治理行业得到了国家政策的大力扶持，有大量的市场主体参与到行业中来。目前,烟气治理行业中的企业规模普遍较小，市场集中度较低，市场竞争和行业洗牌将逐渐成为发展趋势，各类环保设备制造企业之间的竞争将日趋激烈。公司从事环保设备制造和服务已有十余年的时间，积累了一定的生产、研发、技术经验，并占据了一定的市场份额，但若公司在行业发展过程中，不能迅速扩大生产规模、进一步提高品牌知名度和技术研发能力，公司可能存在由于市场激烈竞

	争导致公司市场份额下降的风险。 应对措施：面对日益激烈的市场竞争，公司将保持技术研发的优势，不断提高产品质量，保证产品的竞争力；另一方面，公司依靠自己的技术优势不断探索新的业务领域，寻求新的业绩增长点。
公司治理风险	公司各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展,经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施：公司管理层将认真学习并遵守《公司法》、《公司章程》及公司其他规章制度，提高公司治理意识，严格公司各项规章制度。
实际控制人控制不当风险	截止本报告出具之日，股东邢敦江、赵风梅为夫妻关系,二人合计间接持有公司 90.0450%的股份，邢敦江担任公司董事长、总经理，二人对公司形成实际控制。根据公司章程和相关法律法规规定，公司共同实际控制人能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于共同实际控制人的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。 应对措施：公司制定了三会议事规则、《关联交易管理制度》、《规范与关联方资金往来管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列规章制度，从制度上有效的对控股股东和实际控制人的行为进行约束；公司还将加强对实际控制人及管理层的培训，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识。
本期重大风险是否发生重大变化：	全球新冠病毒疫情风险已消除。

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、宁泊环保、公司	指	河北宁泊环保股份有限公司
有限公司、宁泊有限	指	公司前身河北宁泊环保有限公司
宁泊成套公司	指	泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
亚太（集团）会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
EPC 模式	指	Engineering-Procurement-Construction(设计-采购-施工)
以销定产	指	根据订单决定采购和生产
《审计报告》	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对河北宁泊环保股份有限公司的财务报表进行审计后于 2023 年 4 月 26 日出具的亚会审字（2023）第号审计报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则(试行)	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
股东大会	指	河北宁泊环保股份有限公司股东大会
董事会	指	河北宁泊环保股份有限公司董事会
监事会	指	河北宁泊环保股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2022 年 1-12 月份

本年报除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入所致。

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	河北宁泊环保股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Ningbo Environmental Protection Co.,Ltd.
证券简称	宁泊环保
证券代码	870881
法定代表人	邢敦江

二、　联系方式

董事会秘书	杨飞飞
联系地址	河北省泊头市开发区裕华东路 16 号
电话	0317-5565555
传真	0317-8316688
电子邮箱	1074341333@qq.com
公司网址	http://www.hbnbhb.com/
办公地址	河北省泊头市开发区裕华东路 16 号
邮政编码	062150
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	河北宁泊环保股份有限公司董事会办公室

三、　企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 3 月 25 日
挂牌时间	2017 年 2 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-大气污染治理(N7722)
主要业务	主要从事除尘、脱硫、脱硝等环保设备的生产、销售、安装和维护,相关设备配件的销售以及节能技术的研究开发。
主要产品与服务项目	环保设备的生产、销售、安装和维护,相关设备配件的销售以及节能技术的研究开发。
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	100,432,800
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为控股股东为泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邢敦江、赵风梅），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91130981760302853D	否
注册地址	河北省沧州市泊头市工业区	否
注册资本	100,432,800.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券	
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号西南证券总部大楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	西南证券	
会计师事务所	亚太（集团）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	陶永元	厉卫东
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

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	60,926,882.84	105,817,735.64	-42.42%
毛利率%	32.14%	27.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,169,319.44	14,179,966.67	-42.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,179,758.05	13,380,000.25	-38.87%
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）	6.81%	13.03%	-
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）	6.82%	12.30%	-
基本每股收益	0.08	0.14	-41.90%

(二)　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	165,345,333.83	169,194,095.27	-2.27%
负债总计	41,280,183.18	53,298,264.06	-22.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	124,065,150.65	115,895,831.21	7.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.15	7.42%
资产负债率%（母公司）	24.59%	31.43%	-
资产负债率%（合并）	24.97%	31.50%	-
流动比率	3.13	2.47	-
利息保障倍数	18.21	196.04	-

(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	-755,945.37	-10,907,056.84	-93.07%
应收账款周转率	0.83	1.51	-
存货周转率	0.93	2.35	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.27%	29.90%	-
营业收入增长率%	-42.42%	37.22%	-
净利润增长率%	-42.39%	13.13%	-

（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	100,432,800	100,432,800	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

（六） 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

（七） 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,280.72
非经常性损益合计	-12,280.72
所得税影响数	-1,842.11
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-10,438.61

（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）重要会计政策变更 ①企业会计准则解释第 15 号

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

（2）重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（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

现如今环保设施投资向大型化发展，系统日趋复杂，对技术路线、设计、工艺、施工方面的要求越来越严格。基于对专业性的高度要求，公司环保设备销售一般采用 EPC 模式，即 Engineering-Procurement-Construction（设计-采购-施工），是指环保设备工程承包方按照合同约定，承担工程项目的设计、采购、施工、调试等工作，并对承包环保设备工程项目的质量、安全、工期、造价全面负责，环保设备工程合格后将系统整体移交客户运行。

（一）项目承接模式

公司在报告期内承接的主要环保设备销售项目采用招标方式（包括公开招标及邀请招标的方式）确定，招标投标的具体流程如下：

1、业主直接或通过招标代理机构发布招标公告或招标邀请；

2、投标人获取招标文件，按照招标文件的要求和招标人在必要时对招标文件进行的澄清或者修改，制作投标文件并提交给招标单位；

3、招标单位或招标代理机构组织开标；

4、由招标人组建的评标委员会按照招标文件确定的评标标准和方法进行评标；

5、招标人确定中标候选人后，招标代理机构公示中标候选人；

6、公示期满后，招标人确定中标单位，发出中标通知书或以其他方式通知中标；

7、中标人与招标人按照招标文件和中标人的投标文件签订书面合同。

公司报告期内各主要项目的招标投标程序符合《招标投标法》的相关程序规定，公司获取主要项目均系通过投标方式，经招标人组织评标委员会对投标文件进行评审和比较后，由招标人依法确定为中标单位，公司与招标人按照招标文件和中标的投标文件的内容签订工程承包合同，符合《招标投标法》的相关规定，截至报告披露日，公司不存在因违反《招标投标法》相关规定而被建筑主管部门、发展改革部门等主管机关处罚的情形。

（二）采购模式

本公司的采购模式采用“合同计划采购及最低定量库存采购”的管理模式，由公司采购部进行采购计划的编制并完成。主要依据以下流程进行：技术部根据销售合同及要求，设计项目图纸，编制并下达采购计划、生产质检计划、发运计划；采购部根据生产管理部门的计划及技术部门的材料定额单及仓库的最低库存量编制物资采购计划，并通过招议标等有效的比价办法，选择性价比最优的合格供应商进行采购合同的签订，保证以合理的市场价格获得生产所需的各种原辅材料、配套件、能源和服务。

（三）生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式，根据订单决定采购及生产，保证公司正常的经营活动。生产技术部首先通过销售部提供的合同预计划，进行月度、季度及年度的预计划安排，其次根据销售合同，按项目承接计划单，通过生产技术部以生产任务单的形式下达，制定生产大纲并编制周计划和月计划。生产需要的零部件中核心的非标准化部件均为自制，这也是公司核心竞争力的体现，其余配套件采用外购的方式满足生产需要。按任务单要求，待零部件齐备后，由公司统一进行组装及检验。生产任务单完成后，由公司的质检部作最终的出厂检查认定，检验认定合格后入库，等待储运部门发货，运送至客户现场进行安装、调试，现场安装采用劳务外包的方式，安装过程由公司派驻项目经理现场指导并进行全过程的质量监控。

（四）销售模式

公司环保设备销售一般采用 EPC 模式，即 Engineering-Procurement-Construction（设计-采购-施工），

是指环保设备工程承包方按照合同约定，承担工程项目的设计、采购、施工、调试等工作，并对承包环保设备工程项目的质量、安全、工期、造价全面负责，环保设备工程合格后将系统整体移交客户运行。

公司大气除尘方面具有技术优势，其中在除尘技术方面公司已经申请取得了 27 项专利。公司凭借优秀的技术和完善的售后服务为客户提供产品。除尘、脱硫脱硝设备广泛的应用于中国电力、水利、钢铁、化工等行业。工业脱硫脱硝技术在行业中属于比较成熟的领域，公司在该领域除技术优势外，还具备完善的售后服务。公司的技术人员和生产人员均具有较长的行业从业经历，对产品的特性相当熟悉，因此在产品设计的时候能够更多的考虑客户的特殊要求，在产品生产时，能够运用丰富的经验将生产环节进行优化，使产品运行达到最佳状态；在售后服务时，技术人员的行业经验能够很好的发现和解决产品安装和运行中的问题。

公司客户类型主要为电力、水利、钢铁、化工等行业的生产性企业。

报告期至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021 年 12 月，河北省工业和信息化厅授予公司【河北省“专精特新”示范企业】，认定公司为河北省第四批专精特新示范企业，认定有效期 2021.12-2024.12，此次认定对公司的经营发展、产业提升、转型升级产生积极影响。

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	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √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	3,642,565.96	2.20%	102,042.21	0.06%	3,469.67%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	56,039,352.09	33.89%	64,870,877.29	38.34%	-13.61%
存货	54,152,310.13	32.75%	34,688,268.96	20.50%	56.11%
投资性房地产	5,459,374.88	3.30%	5,820,063.81	3.44%	-6.20%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	14,828,962.89	8.97%	15,539,570.78	9.18%	-4.57%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	3,334,861.82	2.02%	3,652,056.93	2.16%	-8.69%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	10,000,000.00	6.05%	7,000,000.00	4.14%	42.86%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	12,696,095.70	7.68%	15,205,665.45	8.99%	-16.50%
应收款项融资	1,954,461.40	1.18%	6,986,369.82	4.13%	-72.02%
预付账款	7,387,261.15	4.47%	14,440,871.19	8.54%	-48.84%
合同资产	5,098,321.30	3.08%	8,384,538.58	4.96%	-39.19%
长期应收款	10,123,428.60	6.12%	10,685,841.30	6.32%	-5.26%
应交税费	10,476,402.42	6.34%	10,867,126.43	6.42%	-3.60%
其他应付款	2,947,749.75	1.78%	7,899,007.15	4.67%	-62.68%
其他应收款	1,105,720.10	0.67%	1,214,982.38	0.72%	-8.99%

资产负债项目重大变动原因：

存货本期金额 54,152,310.13 元，相比上期增加 56.11%，主要是因为疫情影响未完工项目增加较多所致。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	60,926,882.84	-	105,817,735.64	-	-42.42%
营业成本	41,346,294.54	67.86%	76,860,330.37	72.63%	-46.21%
毛利率	32.14%	-	27.37%	-	-
销售费用	178,286.72	0.29%	164,502.75	0.16%	8.38%
管理费用	4,518,153.29	7.42%	5,802,432.41	5.48%	-22.13%
研发费用	3,222,143.22	5.29%	3,294,508.53	3.11%	-2.20%
财务费用	517,910.25	0.85%	82,126.05	0.08%	530.63%
信用减值损失	-1,397,740.18	-2.29%	-3,286,507.33	-3.11%	-57.47%
资产减值损失	343,958.80	0.56%	-612,291.50	-0.58%	-156.18%
其他收益	-	0.00%	362,846.88	0.34%	-100.00%
投资收益	0	0%	0	0%	-
公允价值变动	0	0%	0	0%	-

收益					
资产处置收益	0	0%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	9,735,520.25	15.98%	15,762,574.05	14.90%	-38.24%
营业外收入	19,199.05	0.03%	654,184.00	0.62%	-97.07%
营业外支出	31,479.77	0.05%	75,893.91	0.07%	-58.52%
净利润	8,169,319.44	13.41%	14,179,966.67	13.40%	-42.39%

项目重大变动原因：

1、2022 年度营业收入比 2021 年度减少 42.42%，主要原因系受 2022 年度疫情影响，市场需求降低，已签订项目不能完工所致。

2、2022 年度营业成本比 2021 年度营业成本减少 46.47%，2022 年营业利润相比 2021 年减少 36.97%，主要原因系 2022 年度销售收入比 2021 年度减少 42.42%，相应的成本及利润同步减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	60,926,882.84	105,817,735.64	-42.42%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	41,346,294.54	76,860,330.37	-46.21%
其他业务成本	-	-	-

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
环保设备	58,479,376.91	39,508,941.34	32.44%	-44.02%	-47.95%	5.10%
环保设备配件	2,447,505.93	1,837,353.20	24.93%	80.36%	91.97%	-4.54%
合计	60,926,882.84	41,346,294.54	57.57%	36.34%	-44.02%	0.56%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、2022 年度环保设备收入 58,479,375.91 元，比 2021 年度减少 44.02%，主要原因系 2022 年度疫情导致市场需求减少，同时致使已签订项目未能按时完工。

2、2022 年度环保配件销售收入 2,447,505.93 元，较去年同期增加 80.36%，主要原因系 2022 年度客户设备维修较多。

3、2022 年度环保设备营业成本 39,508,941.34 元，较 2021 年度减少 47.95%，主要原因系 2022 年度设备销售收入比 2021 年度减少 44.02%，相应的成本同步减少；2022 年度环保设备配件营业成本比去年同期增加 91.97%，系因本期环保设备配件收入增加 80.36%所致。

4、环保设备毛利率比上年同期增加 5.10%，主要系因 2022 年度工程安装费以外包为主，相应减少了项目人员管理成本及人工成本；环保设备配件毛利率比上年同期减少 4.54%，系因配件销售给予了老客户价格优惠。

(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	天津铁厂有限公司	18,956,543.26	31.11%	否
2	河北津西钢铁集团重工科技有限公司	11,541,284.42	18.94%	否
3	河北钜兴智能装备制造有限公司	8,849,557.52	14.52%	否
4	中冶京诚工程技术有限公司	8,142,726.65	13.36%	否
5	中钢设备有限公司	3,506,486.15	5.76%	否
合计		50,996,598.00	83.69%	-

(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	上海华滤企业发展有限公司	4,349,734.47	7.68%	否
2	秦皇岛宏兴钢铁有限公司	2,665,114.56	4.70%	否
3	唐山陶鑫贸易有限公司	2,419,134.63	4.27%	否
4	辽宁巨隆实业有限公司	2,104,424.77	3.72%	否
5	河北天柱钢铁集团有限公司	2,050,112.92	3.62%	否
合计		13,588,521.35	23.99%	-

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	-755,945.37	-10,907,056.84	-93.07%
投资活动产生的现金流量净额	-679,209.22	-100,415.73	-576.40%
筹资活动产生的现金流量净额	2,434,883.34	6,916,219.89	-64.79%

现金流量分析：

1、2022 年度，公司经营活动产生的现金流量净额-755,945.37 元，增幅-93.07%，主要原因系公司因疫情造成的未完结项目较多，故销售收到的资金减少 511 万元，公司经营活动不需要过多资金公司关联方借款减少较多，致使收到其他与经营活动有关的现金减少约 584 万；因本期合同完工较少导致购买商品、接受劳务支付的现金减少 2,456 万元，人工成本随之减少约 234 万元；因公司享受国家税收政策税金缓交及销售减少，本期各项税费减少 52 万元，因去年公司偿还关联方借款较多及冻结资金 254 万元缘故，故本期支付其他与经营活动有关的现金增加 633 万元。

2、2022 年度，投资活动产生的现金流量净额-679,209.22 元，较上年度增加-578,793.49 元，主要系公司在本年度购买几辆小轿车导致。

3、2022 年度，筹资活动产生的现金流量净额 2,434,883.34 元，较上年同期减少 448 万元，减幅

57.79%，主要原因系（1）2022 年度公司短期借款期末余额相比 2021 年度增加 300 万元；（2）2022 年度归还了本年度的 1,000 万元借款和 2021 年新增的 700 万短期借款，导致偿还债务支付的现金较 2021 年增加 1,700 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加 48 万元。

(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
宁泊环保工程技术沧州有限公司	控股子公司	环保技术推广服务。环保工程施工：环境工程专项设计服务；水污染治理；大气污染治理；批发、零售环保设备；环保设备租赁等；房地产租赁经营；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）**（依法须经批准的项目，经有关部门批准后方可开展经营活动：一般经营项目，可依法自主开展经营活动。	5,000,000	610,333.83	-195,041.39	0	-81,935.28

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

本年度公司在整体行业经济下行的形势下,市场开拓效果总体平稳,公司业务、资产、人员、财务、

机构等完全独立；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理，具备良好的独立自主的持续经营能力，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重大不利风险。

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	□是 √否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √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) 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	2017 年 2 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 2 月 23 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	2017 年 2	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

	月 23 日			承诺	业竞争	
董监高	2017 年 2 月 23 日	-	挂牌	关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
其他股东	2017 年 2 月 23 日	-	挂牌	关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
公司	2017 年 2 月 23 日	-	挂牌	环境保护	承诺环境保护	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 7 月 1 日	2021 年 12 月 31 日	邢敦江与其他股东自愿达成	有条件的股份回购	2021 年 12 月 31 日前启动科创板或与券商签订承诺事项的内容以 IPO 为目的的合作协议（包括 IPO 框架协议或财顾协议)。以上条款未达成，宁泊环保第一大股东邢敦江承诺按照投资者原认购金额回购投资者认购的股份，持股期间按照年化 10%的利率支付利息，投资者可以选择继续持有或要求行使股份回购权。投资者回购条件成立后，在 30 日内未向邢敦江书面形式提出回购的，则视为放弃回购权力，即选择继续持股，邢敦江在收到投资者书面回购文件之日起 60 日内完成回购。	已履行完毕

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	否	否

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	否	否

1、关于关联交易承诺

公司持股 5%以上自然人股东以及董事、监事、高级管理人员签署了《关于减少及避免关联交易的承诺函》，为规范和减少保证关联交易的公开、公平、公正，股份公司在《公司章程》《公司章程（草案）》《河北宁泊环保股份有限公司股东大会议事规则》《河北宁泊环保股份有限公司董事会议事规则》《河北宁泊环保股份有限公司关联交易决策与控制制度》中进行制度设计，对关联交易的决策权限和程序作出明确有效的规定，以保障关联交易的公允性和合规性。对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》《公司章程》和《河北宁泊环保股份有限公司关联交易决策与控制制度》等的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害本公司的利益。

报告期内，公司存在未经审议的关联交易且形成资金占用的，公司以后将严格执行公司的有关规定，保障关联交易的公允性和合规性，上述事项公司已经第二届董事会第十次会议及 2021 年年度股东大会补充审议，公司已就该事项进行整改。

2、关于避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

本人及本人控制的公司或其他组织中，不存在从事与公司及其子公司相同或相似、或可能构成直接或间接竞争或可能竞争的业务，不存在同业竞争；本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与公司及其子公司现有相同或相似、或可能构成直接或间接竞争或可能竞争的业务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与公司及其子公司现有主要业务有直接或间接竞争或可能竞争的公司或者其他组织；若公司及其子公司今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与公司及其子公司新的业务领域有直接或间接竞争或可能竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与公司及其子公司今后从事的新业务有直接或间接竞争或可能竞争的公司或者其他经济组织；如若本人及本人控制的公司或其他组织出现与公司及其子公司有直接或间接竞争或可能竞争的经营业务情况时，公司及其子公司有权以优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到公司及其子公司经营；本人承诺不以公司及其子公司实际控制人的地位谋求不正当利益，进而损害公司及其子公司其他股东的权益。以上承诺自本人签署之日起正式生效。此承诺为不可撤销的承诺，如因本人及本人控制的公司或其他组织违反上述承诺而导致公司及其子公司其他股东的权益受到损害的，则本人同意向公司及其子公司其他股东承担相应的损害赔偿责任。

报告期内，各承诺主体认真履行承诺事项，不存在违反承诺事项。

3、关于环境保护的承诺

公司出具承诺，本公司能遵守国家关于环境保护及污染物排放方面的法律、法规及规范性文件，不存在因违反环境保护及污染物排放方面的法律、法规及规范性文件而受到处罚的情形，亦不存在任何第三方以其违反环境保护及污染物排放相关法律、法规及规范性文件而对其提出举报或投诉及其他请求的情形。

截至报告期末，公司在地方环境保护部门的日常监管中，未出现过环境污染事故，无环境违法行为，也不存在因违反环保法律法规而受到处罚的情形。

4、关于有条件的股份回购

公司实际控制人邢敦江于 2019 年 7 月与股东出具有条件的股份回购承诺，2021 年 12 月 31 日前启动科创板或与券商签订承诺事项的内容以 IPO 为目的的合作协议（包括 IPO 框架协议或财顾协议)。

以上条款未达成，宁泊环保第一大股东邢敦江承诺按照投资者原认购金额回购投资者认购的股份，持股期间按照年化 10%的利率支付利息，投资者可以选择继续持有或要求行使股份回购权。投资者回购条件成立后，在 30 日内未向邢敦江书面形式提出回购的，则视为放弃回购权力，即选择继续持股，邢敦江在收到投资者书面回购文件之日起 60 日内完成回购。目前该承诺已履行完毕。

报告期内，各承诺主体认真履行承诺事项，不存在违反承诺事项。

(四)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
土地	无形资产	抵押	2,731,088.25	1.65%	短期借款
房产	固定资产	抵押	1,648,752.12	1.00%	短期借款
货币资金	货币资金	冻结	2,540,795.00	1.54%	法院冻结
总计	-	-	6,920,635.37	4.19%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、公司向中国银行股份有限公司沧州分行借款 10,000,000.00 元款项是以河北宁泊环保股份有限公司自有房地产为抵押，抵押合同编号：冀沧（中小）-2022-075（抵），抵押房产、土地编号分别为：房权证字第 32245 号和泊企事（2017）第 014 号）；以河北宁泊环保股份有限公司自有专利权为质押，质押合同编号：质押冀沧（中小）-2022-075（质-专利权），质押专利权证书号分别为：证书号第 12282107 号、证书号第 13066346 号和证书号第 12319062 号；并由邢敦江、赵风梅其做担保，担保合同编号：冀沧（中小）-2022-075（保 1）。土地房产抵押属于正常的公司发展需要，不会对企业的生产经营产生不利影响。

公司 2023 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第三次会议审议通过《关于追认抵押资产向银行贷款》的议案，补充审议了上述事项，详见公司于 2023 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neep.com.cn 披露的《关于追认抵质押资产向银行贷款的公告》。

2、截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在两项应披露的未决诉讼。诉讼 1、本公司于 2022 年 3 月 25 日按协议向山东泓润环境工程有限公司采购设备，货款金额为 480,000.00 元。但本公司认为山东泓润环境工程有限公司所提供商品不符合协议要求，故未支付货款。为此，山东泓润环境工程有限公司公司于 2022 年 6 月 17 日向法院申请财产保全，请求冻结被申请人河北宁泊环保股份有限公司的银行存款 762,384.00 元或查封同等价值其他财产。本公司不服上述判决，已再次提起上诉；诉讼 2、本公司于 2022 年 3 月 25 日按协议向山东泓润环境工程有限公司采购设备，货款金额为 200,000.00 元。但本公司认为山东泓润环境工程有限公司所提供商品不符合协议要求，故未支付货款。为此，山东泓润环境工程有限公司公司于 2022 年 6 月 17 日向法院申请财产保全，请求冻结被申请人河北宁泊环保股份有限公司的银行存款 238,411.00 元或查封同等价值其他财产。本公司不服上述判决，已再次提起上诉；该事项共计冻结银行存款 1,000,795.00 元，诉讼的最终判决可能会对公司资产和负债产生影响。

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	33,226,266	33.08%	0	33,226,266	33.08%
	其中：控股股东、实际控制人	25,490,226	25.38%	0	25,490,226	25.38%
	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	67,206,534	66.92%	0	67,206,534	66.92%
	其中：控股股东、实际控制人	64,944,534	64.66%	0	64,944,534	64.66%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		100,432,800	-	0	100,432,800	-
普通股股东人数		39				

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	泊头市宁泊环保设备成套有	90,434,760	0	90,434,760	90.05%	64,944,534	25,490,226	-	-

	限责任公司								
2	黄宁	6,872,959	0	6,872,959	6.84%	0	6,872,659	-	-
3	邢洪铭	2,262,000	0	2,262,000	2.25%	2,262,000	0	-	-
4	厉勤	105,560	0	105,560	0.11%	0	105,560	-	-
5	陈颖	105,560	0	105,560	0.11%	0	105,560	-	-
6	包烨明	82,186	0	82,186	0.08%	0	82,186	-	-
7	吕文英	75,400	0	75,400	0.08%	0	75,400	-	-
8	仲爱琴	75,400	0	75,400	0.08%	0	75,400	-	-
9	陶兰英	60,320	0	60,320	0.06%	0	60,320		
10	刘晓燕	48,256	0	48,256	0.05%	0	48,256		
合计		100,122,401.00	0	100,122,401.00	99.6906%	67,206,534	32,915,567		
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司控股股东宁泊成套公的股东为公司实际控制人邢敦江、赵风梅，邢敦江和赵风梅为夫妻关系，邢敦江、赵风梅和邢洪铭为亲子关系，除此之外，股东之间不存在其他关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一）控股股东情况

公司股东泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司持有公司 90,434,760.00 股份,占公司股本总额的 90.0450%,为公司控股股东。泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司基本情况如下：

统一社会信用代码 91130981741516266H

企业名称：泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司

住所：泊头市工业区环城东路东侧

法定代表人：赵风梅

注册资本：810 万元

股权结构：邢敦江持有 86.42%股权,赵风梅持有 13.58%

股权成立日期：2001 年 11 月 19 日

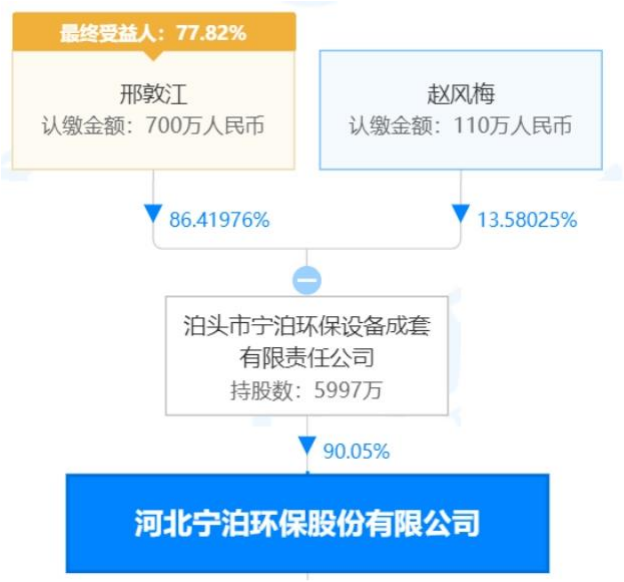
经营范围：污水处理设备、铸造机械设备生产销售;技术研发、技术服务

目前无实际经营，报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

邢敦江、赵风梅为夫妻关系，邢敦江直接持有宁泊成套公司 86.42%的股权，赵风梅直接持有宁泊成套公司 13.58%的股权，邢敦江、赵风梅通过宁泊成套公司间接持有公司 90.0450%的股权。自公司成立以来邢敦江一直担任公司的董事长、总经理，全面主持公司的经营管理

工作，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免，因此邢敦江、赵风梅为公司的共同实际控制人。



共同实际控制人邢敦江、赵风梅简历情况如下：

邢敦江，男，1966 年 6 月生，中国籍，无境外永久居留权，2011 年毕业于泊头职业学院，中专学历。1988 年 6 月至 2001 年 10 月，在泊头市除尘设备制造厂任销售部职员；2001 年 11 月至 2004 年 6 月，在泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司工作，任总经理；2004 年 6 月至 2016 年 9 月，在河北宁泊环保有限公司工作，历任公司董事长、总经理、执行董事等职务；2016 年 9 月至今，任河北宁泊环保股份有限公司董事长、总经理。

赵风梅，女，1965 年 5 月 2 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1983 年 6 月至 2001 年 10 月在家务农；2001 年 11 月至 2004 年 3 月，任泊头市宁泊环保设备成套有限公司会计；2004 年 3 月至 2016 年 9 月，任河北宁泊环保有限公司采购部负责人；2016 年 9 月至今任河北宁泊环保股份有限公司副总经理兼采购部负责人。

本年度公司实际控制人未发生变更。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	中国银行股份有限公司沧州分行	银行	10,000,000.00	2022 年 3 月 30 日	2022 年 4 月 27 日	3.75%
2	抵押、质押、保证	中国银行股份有限公司沧州分行	银行	10,000,000.00	2022 年 4 月 29 日	2023 年 4 月 29 日	3.75%
合计	-	-	-	20,000,000.00	-	-	-

1、公司向中国银行股份有限公司沧州分行借款 10,000,000.00 元款项，担保方式：信用，属于正常的公司发展需要，不会对企业的生产经营产生不利影响。

2、公司向中国银行股份有限公司沧州分行借款 10,000,000.00 元款项是以河北宁泊环保股份有限公司自有房地产为抵押，抵押合同编号：冀沧（中小）-2022-075（抵），抵押房产、土地编号分别为：房权证字第 32245 号和泊企事（2017）第 014 号）；以河北宁泊环保股份有限公司自有专利权为质押，质押合同编号：质押冀沧（中小）-2022-075（质-专利权），质押专利权证书号分别为：证书号第 12282107 号、证书号第 13066346 号和证书号第 12319062 号；并由邢敦江、赵风梅其做担保，担保合同编号：冀沧（中小）-2022-075（保 1）。土地房产抵押属于正常的公司发展需要，不会对企业的生产经营产生不利影响。

公司 2023 年 4 月 28 日召开的第三届董事会第三次会议审议通过《关于追认抵押资产向银行贷款》的议案，补充审议了上述事项，该事项无需提交股东大会审议。详见公司于 2023 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neep.com.cn 披露的《关于追认抵质押资产向银行贷款的公告》。

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
邢敦江	法定代表人、董事长、总经理	男	否	1966 年 6 月	2019 年 10 月 17 日	2025 年 11 月 17 日
曲莹莹	董事	女	否	1993 年 11 月	2022 年 11 月 17 日	2025 年 11 月 17 日
郭国栋	董事	男	否	1978 年 9 月	2019 年 10 月 17 日	2025 年 11 月 17 日
杨飞飞	董事、董事会秘书、财务负责人	女	否	1987 年 7 月	2020 年 8 月 20 日	2025 年 11 月 17 日
王新华	董事	女	否	1990 年 2 月	2020 年 8 月 20 日	2025 年 11 月 17 日
孙振英	职工代表监事、监事会主席	女	否	1981 年 7 月	2019 年 10 月 17 日	2025 年 11 月 17 日
王新勇	监事	男	否	1976 年 4 月	2019 年 10 月 17 日	2025 年 11 月 17 日
赵凤海	监事	男	否	1967 年 7 月	2019 年 10 月 17 日	2025 年 11 月 17 日
于芳	前董事、前董事会秘书	女	否	1989 年 3 月	2019 年 10 月 17 日	2022 年 11 月 17 日
宁建	前财务负责人	女	否	1974 年 5 月	2019 年 10 月 17 日	2022 年 11 月 17 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：

董事、董事会秘书于芳系实际控制人、法定代表人、董事长、总经理邢敦江之儿媳，其他公司董监高、股东之间不存在亲属关系。赵凤海系实际控制人邢敦江之妻弟。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
杨飞飞	董事、会计	新任	董事、董事会	换届	-

	主管		秘书、财务负责人		
曲莹莹	销售部经理	新任	董事	换届	-
于芳	董事、董事会秘书	离任	采购部经理	换届	-
宁建	财务负责人	离任	无	换届	-

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

曲莹莹，女，1993 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2012 年 8 月 1 日-2014 年 10 月 1 日，担任泊头市泊信商厦有限公司日化部柜组主任，2018 年 7 月 1 日-2019 年 5 月 30 日，担任泊头市帝豪压瓦机有限公司销售部文员，2021 年 3 月 2 日至今，担任河北宁泊环保股份有限公司销售经理。2022 年 11 月 17 日-2025 年 11 月 17 日任河北宁泊环保股份有限公司董事。

(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	是	财务负责人具有会计师

具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上		资格并且从事会计工作 12 年
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	邢敦江任公司董事长兼总经理，杨飞飞任公司财务负责人兼董事会秘书。

（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	9	0	0	9
科研人员	5	2	0	7
销售人员	9	0	0	9
采购人员	5	0	0	5
生产人员	30	0	5	25
财务人员	4	0	0	4
员工总计	62	2	5	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	8
专科	34	30
专科以下	21	21
员工总计	62	59

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职员工 59 人，较报告期初减少 3 人，主要为 2022 年疫情原因，公司停工

停产，相应减少各类人员。但是公司十分重视人才的引进，将会通过猎头推荐、人才洽谈会、高校应届毕业生交流会、人才网站平台等招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和福利待遇，同时对于新引进人才给予持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养。

2、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金、岗位薪金和年底奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》：并按照国家和地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育和住房公积金。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节　公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格根据《公司法》并参照挂牌公司的治理模式和相关规范文件制定了《公司章程》，构建了适应公司发展的组织结构。公司股东大会是公司权力机构，公司董事会对股东大会负责，公司实行董事会领导下的总经理负责制，由总经理具体主持公司日常生产经营工作；公司监事会是公司监督机构，负责检查公司财务，对董事、高级管理人员执行公司职务行为进行监督等工作。公司制定有明确了公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员的构成情况和职责。公司董事会由 5 人组成，实行董事会领导下的总经理负责制。监事会由 3 人组成，其中职工监事 1 名。目前公司设董事长 1 名，总经理 1 名，董事会秘书 1 名，财务负责人 1 名。2022 年，宁泊环保召开了 4 次董事会、4 次监事会、3 次股东大会，上述会议均依照有关法律法规和公司章程发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署。公司三会运行基本情况良好。

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

在股东权利保障方面，公司根据《公司章程》《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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》及有关内部控制制度规定的程和序规则进行，截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，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、2022 年 1 月 14 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于河北宁泊环保股

份有限公司变更注册资本并修改<公司章程>的议案》，公司因 2021 年半年度权益分派方案已实施完成，总股本由 86,580,000 股增至 100,432,800 股，故根据权益分派结果修订《公司章程》相应条款。

2、2022 年 7 月 18 日，公司召开 2021 年年度股东大会审议通过了《拟修订公司章程的议案》，增加了对投资者保护的相关条款。

(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	3	4	4

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，并均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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职务和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务分开情况：公司具备与经营有关的运营系统、管理系统及相关配套设施，拥有与经营有关的资产，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人，具有直接面向市场的独立经营能力。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、资产分开情况：公司是由有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更设立后，公司正在依法办理相关资产权属的更名手续，不存在影响更名的障碍情形。公司的资产独立于股东资产，与股东资产权属关系界定明确，公司也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

3、人员分开情况：公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，实际控制人、董事长、总经理邢敦江在成套公司担任监事。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务分开情况：公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策.

5、机构分开情况：公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，公司设有财务部、市场营销部、综合管理部、生产技术部、仓储质检部、采购部、客户服务部等职能部门，各部门之间分工明确，协调合作，公司完全拥有机构设置自主权，拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人控制的其它企业合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

（三） 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司在第一届董事会第七次会议审议通过了年报信息披露重大差错追究制度，年度报告的编制由董事会秘书和财务负责人具体负责。其中，涉及到财务数据的差错将追究财务负责人的责任涉及到财务数据以外的其他差错将追究董事会秘书的责任。公司近年来的年度报告均客观公正地反映了公司的实际经营情况，报告无重大差错。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第八节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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	亚会审字（2023）第 XXXXXXXX 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陶永元	厉卫东
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审 计 报 告

亚会审字（2022）第　　号

河北宁泊环保股份有限公司全体股东：

一、　审计意见

我们审计了河北宁泊环保股份有限公司（以下简称“宁泊环保”）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宁泊环保 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的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

独立于宁泊环保，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

宁泊环保管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括宁泊环保 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

宁泊环保管理层（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，管理层负责评估宁泊环保的持续经营能力，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宁泊环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宁泊环保的财务报告过程。

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：

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

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

表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

亚太（集团）会计师事务所　　中国注册会计师：陶永元

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：厉卫东

中国·北京　　二〇二三年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,642,565.96	102,042.21
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	六、2	56,039,352.09	64,870,877.29
应收款项融资	六、3	1,954,461.40	6,986,369.82
预付款项	六、4	7,387,261.15	14,440,871.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,105,720.10	1,214,982.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	54,152,310.13	34,688,268.96
合同资产	六、7	5,098,321.30	8,384,538.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	6,283.84	754,249.56
流动资产合计		129,386,275.97	131,442,199.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、9	10,123,428.60	10,685,841.30
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	5,459,374.88	5,820,063.81
固定资产	六、11	14,828,962.89	15,539,570.78
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	3,334,861.82	3,652,056.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	2,212,429.67	2,054,362.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,959,057.86	37,751,895.28
资产总计		165,345,333.83	169,194,095.27
流动负债：			

短期借款	六、14	10,000,000.00	7,000,000.00
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	六、15	12,696,095.70	15,205,665.45
预收款项			
合同负债	六、16	4,639,023.18	11,753,491.54
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	六、17	520,912.13	572,973.49
应交税费	六、18	10,476,402.42	10,867,126.43
其他应付款	六、19	2,947,749.75	7,899,007.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		41,280,183.18	53,298,264.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		41,280,183.18	53,298,264.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	100,432,800.00	100,432,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	六、21	2,467,216.83	2,467,216.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	5,775,805.54	4,950,680.07
一般风险准备			
未分配利润	六、23	15,389,328.28	8,045,134.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		124,065,150.65	115,895,831.21
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		124,065,150.65	115,895,831.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		165,345,333.83	169,194,095.27

法定代表人：邢敦江　　主管会计工作负责人：杨飞飞　　会计机构负责人：杨飞飞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,095,315.97	99,933.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	56,039,352.09	64,870,877.29
应收款项融资		1,954,461.40	6,986,369.82
预付款项		7,367,261.15	14,440,871.19
其他应收款	十三、2	1,105,720.10	1,214,982.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		54,152,310.13	34,688,268.96
合同资产		5,098,321.30	8,384,538.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	754,249.56
流动资产合计		128,812,742.14	131,440,091.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		10,123,428.60	10,685,841.30
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,459,374.88	5,820,063.81
固定资产		14,828,962.89	15,539,570.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,334,861.82	3,652,056.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,212,429.67	2,054,362.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,959,057.86	37,751,895.28
资产总计		164,771,800.00	169,191,986.98
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	7,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,732,895.70	15,242,465.45
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		502,471.97	572,973.49
应交税费		10,501,680.45	10,867,126.43
其他应付款		2,135,536.66	7,746,992.75
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,639,023.18	11,753,491.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		40,511,607.96	53,183,049.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		40,511,607.96	53,183,049.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本		100,432,800.00	100,432,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,467,216.83	2,467,216.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,775,805.54	4,950,680.07
一般风险准备			
未分配利润		15,584,369.67	8,158,240.42
所有者权益（或股东权益）合计		124,260,192.04	116,008,937.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		164,771,800.00	169,191,986.98

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	六、24	60,926,882.84	105,817,735.64
其中：营业收入	六、24	60,926,882.84	105,817,735.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,137,581.21	86,519,209.64
其中：营业成本	六、24	41,346,294.54	76,860,330.37
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	六、25	354,793.19	315,309.53
销售费用	六、26	178,286.72	164,502.75
管理费用	六、27	4,518,153.29	5,802,432.41

研发费用	六、28	3,222,143.22	3,294,508.53
财务费用	六、29	517,910.25	82,126.05
其中：利息费用		565,116.66	83,780.11
利息收入		49,863.71	4,455.86
加：其他收益	六、30	-	362,846.88
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）	六、31	-1,397,740.18	-3,286,507.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	343,958.80	-612,291.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,735,520.25	15,762,574.05
加：营业外收入		19,199.05	654,184.00
减：营业外支出		31,479.77	75,893.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,723,239.53	16,340,864.14
减：所得税费用		1,553,920.09	2,160,897.47
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,169,319.44	14,179,966.67
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）		8,169,319.44	14,179,966.67
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）		8,169,319.44	14,179,966.67
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,169,319.44	14,179,966.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,169,319.44	14,179,966.67
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.14

法定代表人：邢敦江　　主管会计工作负责人：杨飞飞　　会计机构负责人：杨飞飞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三、3	60,926,882.84	105,817,735.64
减：营业成本	十三、3	41,346,294.54	76,850,330.37
税金及附加		354,793.19	315,309.53
销售费用		178,286.72	164,502.75
管理费用		4,434,534.02	5,696,821.97
研发费用		3,222,143.22	3,294,508.53
财务费用		519,494.24	84,234.34
其中：利息费用		565,116.66	83,780.11
利息收入		48,279.72	2,347.57
加：其他收益		-	362,450.84
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,397,740.18	-3,286,507.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		343,958.80	-612,291.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,817,555.53	15,875,680.16
加：营业外收入		19,099.05	654,184.00
减：营业外支出		31,479.77	75,893.91

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,805,174.81	16,453,970.25
减：所得税费用		1,553,920.09	2,160,897.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,251,254.72	14,293,072.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,251,254.72	14,293,072.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		8,251,254.72	14,293,072.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.14

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,365,444.25	82,477,127.74
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	六、37	162,331.71	5,949,415.13
经营活动现金流入小计		77,527,775.96	88,426,542.87
购买商品、接受劳务支付的现金		62,727,680.23	87,288,369.98
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		1,842,344.13	4,188,273.19
支付的各项税费		1,342,852.73	1,863,525.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	12,370,844.24	5,993,431.15
经营活动现金流出小计		78,283,721.33	99,333,599.71
经营活动产生的现金流量净额	六、38	-755,945.37	-10,907,056.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		679,209.22	100,415.73
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		679,209.22	100,415.73
投资活动产生的现金流量净额		-679,209.22	-100,415.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		565,116.66	83,780.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,565,116.66	83,780.11
筹资活动产生的现金流量净额		2,434,883.34	6,916,219.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		999,728.75	-4,091,252.68
加：期初现金及现金等价物余额		102,042.21	4,193,294.89
六、期末现金及现金等价物余额		1,101,770.96	102,042.21

法定代表人：邢敦江　　主管会计工作负责人：杨飞飞　　会计机构负责人：杨飞飞

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,365,444.25	82,477,127.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		160,647.72	5,794,896.40
经营活动现金流入小计		77,526,091.97	88,272,024.14
购买商品、接受劳务支付的现金		62,685,728.79	87,241,569.98
支付给职工以及为职工支付的现金		1,807,188.78	4,188,273.19
支付的各项税费		1,342,852.73	1,863,525.39
支付其他与经营活动有关的现金		12,991,408.74	5,887,820.71
经营活动现金流出小计		78,827,179.04	99,181,189.27
经营活动产生的现金流量净额		-1,301,087.07	-10,909,165.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		679,209.22	100,415.73
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		679,209.22	100,415.73
投资活动产生的现金流量净额		-679,209.22	-100,415.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	7,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		565,116.66	83,780.11
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,565,116.66	83,780.11
筹资活动产生的现金流量净额		2,434,883.34	6,916,219.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		454,587.05	-4,093,360.97
加：期初现金及现金等价物余额		99,933.92	4,193,294.89
六、期末现金及现金等价物余额		554,520.97	99,933.92

（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	100,432,800.00				2,467,216.83				4,950,680.07		8,045,134.31		115,895,831.21
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	100,432,800.00				2,467,216.83				4,950,680.07		8,045,134.31		115,895,831.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									825,125.47		7,344,193.97		8,169,319.44
（一）综合收益总额											8,169,319.44		8,169,319.44
（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									825,125.47		-825,125.47		
1. 提取盈余公积									825,125.47		-825,125.47		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	100,432,800.00				2,467,216.83				5,775,805.54		15,389,328.28		124,065,150.65

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	86,580,000.00				2,467,216.83				3,521,372.80		9,147,274.91		101,715,864.54
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	86,580,000.00				2,467,216.83				3,521,372.80		9,147,274.91		101,715,864.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,852,800.00								1,429,307.27		-1,102,140.60		14,179,966.67
（一）综合收益总额											14,179,966.67		14,179,966.67
（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									1,429,307.27		-1,429,307.27		
1．提取盈余公积									1,429,307.27		-1,429,307.27		
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	13,852,800.00										-13,852,800.00		
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他	13,852,800.00										-13,852,800.00		
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	100,432,800.00				2,467,216.83				4,950,680.07		8,045,134.31		115,895,831.21

法定代表人：邢敦江　　主管会计工作负责人：杨飞飞　　会计机构负责人：杨飞飞

（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	100,432,800.00				2,467,216.83				4,950,680.07		8,158,240.42	116,008,937.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,432,800.00				2,467,216.83				4,950,680.07		8,158,240.42	116,008,937.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									900,219.49		7,351,035.23	8,251,254.72
（一）综合收益总额											8,251,254.72	8,251,254.72
（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									900,219.49		-900,219.49	

1．提取盈余公积									900,219.49		-900,219.49	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	100,432,800.00				2,467,216.83				5,850,899.56		15,509,275.65	124,260,192.04

项目	**2021 年**									
	股本	**其他权益工具**	**资本公积**	**减：库**	**其他综**	**专项储**	**盈余公积**	**一般风**	**未分配利润**	**所有者权益合**

		优先股	永续债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	86,580,000.00				2,467,216.83				3,521,372.80		9,147,274.91	101,715,864.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,580,000.00				2,467,216.83				3,521,372.80		9,147,274.91	101,715,864.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,852,800.00								1,429,307.27		-989,034.49	14,293,072.78
（一）综合收益总额											14,293,072.78	14,293,072.78
（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									1,429,307.27		-1,429,307.27	
1．提取盈余公积									1,429,307.27		-1,429,307.27	
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	13,852,800.00				2,467,216.83						-	

转											13,852,800.00	
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	13,852,800.00										-13,852,800.00	
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	100,432,800.00				2,467,216.83				4,950,680.07		8,158,240.42	116,008,937.32

三、 财务报表附注

河北宁泊环保股份有限公司
2022 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

河北宁泊环保股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2004年03月在沧州市市场监督管理局注册成立，现总部位于河北省沧州市泊头市。

本公司主要从事销售环保设备及配件。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月26日决议批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

公司在编制财务报表过程中，已全面评估公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，公司的财务报表

在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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。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。

2、 营业周期

正常营业周期是指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。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。

3、 记账本位币

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

4、 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，是指为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（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（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四、13“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。

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。

5、 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，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，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。

集团内所有重大往来余额、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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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”（详见本附注四、13“长期股权投资”（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。

6、 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。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，是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

公司作为合营方对共同经营，确认公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售公司享有的共同经营产出份额

所产生的收入；按公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认公司单独所发生的费用，以及按公司份额确认共同经营发生的费用。

当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，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，对于由公司向共同经营投出或出售资产的情况，公司全额确认该损失；对于公司自共同经营购买资产的情况，公司按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。公司对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。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司不确认权益工具的公允价值变动。

公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期

收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为账龄组合，在账龄组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据

银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
组合 1	本组合为质保金

③应收款项融资

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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
组合1	承兑人为信用风险较小的银行
组合 1	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

④其他应收款

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

项　目	确定组合的依据
组合 1	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。

⑤长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征。

10、　　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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、　　存货

（1）　存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）　存货取得和发出的计价方法

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

（3）　存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变

现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

公司将客户尚未支付合同对价，但公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指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。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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指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股东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股东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股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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，分别按照公司实际支付的现金购买价款、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公司不一致的，按照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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但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。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。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。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，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，按本附注四、X、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

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。

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。

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。

14、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、9“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价

值和相关税费后计入当期损益。

15、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、9“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

16、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑

差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

17、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

18、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

其中，无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项　目	使用寿命	摊销方法

软件	10	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

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。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、9“长期资产减值”。

19、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活

跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、 职工薪酬

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

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

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

22、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

23、 收入

收入，是公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品

（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司主要是销售环保设备及配件,不同类别收入确认时点如下:

收入分类	客户分类	收入确认时点
环保设备	负责安装调试	安装调试完成后客户取得相关商品控制权时
环保设备配件	不负责安装调试	验收合格后客户取得相关商品控制权时

成本结转：成本按项目订单进行归集发生的材料、人工、制造费用，在项目确认收入的当期结转成本。

24、 合同成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之

外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

25、 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认

时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，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，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。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、 租赁

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

（1） 公司作为承租人

① 初始计量

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

② 后续计量

公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

28、 其他重要的会计政策和会计估计

公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与公司的估计存在差异。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

（1）折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（2）固定资产的可使用年限

公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

（3）存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

29、 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

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

（2）重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴/详见下表。

企业所得税适用于不同税率列示：

纳税主体名称	所得税税率（%）
宁泊环保工程技术沧州有限公司	25

2、 税收优惠及批文

公司于 2020 年 11 月 5 日取得高新技术企业证书，从 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

1、 货币资金

项　　目	年末余额	上年年末余额
库存现金	1,349.38	11,144.78
银行存款	3,641,216.58	90,897.43
合　　计	3,642,565.96	102,042.21

注：年末银行存款冻结金额为 2,540,795.00 元，详见十、2 或有事项和十一、资产负债表日后事项。

2、 应收账款

（1） 按账龄披露

账　龄	年末余额
1 年以内	40,488,882.13
1 至 2 年	7,777,862.31
2 至 3 年	10,809,996.04
3 至 4 年	2,332,654.30
4 至 5 年	3,802,570.05
5 年以上	3,962,154.73
小　计	69,174,119.56
减：坏账准备	13,134,767.47
合　计	56,039,352.09

（2） 按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	69,174,119.56	100.00	13,134,767.47	18.99	56,039,352.09
合　计	69,174,119.56	——	13,134,767.47	——	56,039,352.09

（续）

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	77,186,310.61	100.00	12,315,433.32	15.96	64,870,877.29
合　计	77,186,310.61	——	12,315,433.32	——	64,870,877.29

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	40,488,882.13	2,024,444.11	5.00
1 至 2 年	7,777,862.31	777,786.23	10.00
2 至 3 年	10,809,996.04	2,161,999.21	20.00
3 至 4 年	2,332,654.30	1,166,327.15	50.00
4 至 5 年	3,802,570.05	3,042,056.04	80.00
5 年以上	3,962,154.73	3,962,154.73	100.00
合　计	69,174,119.56	13,134,767.47	--

（3）　坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄	12,315,433.32	819,334.15				13,134,767.47

（4）公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 36,619,460.47 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 52.94%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,202,441.52 元。

3、 应收款项融资

应收款项融资情况

项　目	年末余额	上年年末余额
应收票据	1,954,461.40	6,986,369.82

4、 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

账　龄	年末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	6,357,224.92	86.06	13,620,667.96	94.32
1 至 2 年	743,933.00	10.07	385,720.47	2.67
2 至 3 年	266,320.47	3.61	434,482.76	3.01
3 年以上	19,782.76	0.26		
合　计	7,387,261.15	——	14,440,871.19	——

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项为沧州宁泊商贸有限公司，材料采购款 630,300.00 元，由于相关材料付款后未提货，预付的采购款作为预付款项列报。

（2）公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,370,992.50 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 59.17 %。

5、 其他应收款

项　目	年末余额	上年年末余额
其他应收款	1,105,720.10	1,214,982.38

（1） 其他应收款

①按账龄披露

账　龄	年末余额
1 年以内	720,080.04
1 至 2 年	219,175.62
2 至 3 年	210,670.00
3 至 4 年	109,700.00
4 至 5 年	5,000.00
5 年以上	62,700.00
小　计	1,327,325.66
减：坏账准备	221,605.56
合　计	1,105,720.10

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	1,227,546.85	1,358,451.75
代垫款	99,778.81	62,142.86
小　计	1,327,325.66	1,420,594.61
减：坏账准备	221,605.56	205,612.23
合　计	1,105,720.10	1,214,982.38

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	78,472.23	127,140.00		205,612.23
上年年末余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	15,993.33			15,993.33

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	94,465.56	127,140.00		221,605.56

④坏账准备的情况

类　别	上年年末余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄	205,612.23	15,993.33				221,605.56

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
天津铁厂有限公司	保证金	330,000.00	1 年以内	24.86	16,500.00
凌源钢铁股份有限公司	保证金	152,000.00	1 年以内/1-2 年	11.45	8,601.00
河北钜兴智能装备制造有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	7.53	10,000.00
河钢股份有限公司承德分公司	保证金	98,000.00	1 年以内/2-3 年	7.38	12,100.00
内蒙古能源发电聚能招标有限公司	保证金	85,000.00	1-2 年/3-4 年	6.40	36,380.00
合　计	——	765,000.00	——	57.62	83,581.00

6、 存货

（1）存货分类

项　　目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,607,041.82		2,607,041.82
合同履约成本	51,545,268.31		51,545,268.31
合　计	54,152,310.13		54,152,310.13

续

项　　目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,096,885.24		4,096,885.24
合同履约成本	30,591,383.72		30,591,383.72
合计	34,688,268.96		34,688,268.96

7、 合同资产

（1）合同资产情况

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质　保金	5,366,654.00	268,332.70	5,098,321.30	8,996,830.08	612,291.50	8,384,538.58

8、 其他流动资产

项　　目	年末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	6,283.84	754,249.56

9、 长期应收款

（1） 长期应收款情况

项　目	年末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	11,248,254.00	1,124,825.40	10,123,428.60	11,248,254.00	562,412.70	10,685,841.30	3.83%

（2） 坏账准备计提情况

类　别	上年年末余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄	562,412.70	562,412.70				1,124,825.40

10、　投资性房地产

（1）　采用成本计量模式的投资性房地产

项　　目	房屋、建筑物	合　计
一、账面原值		
1、上年年末余额	7,593,451.00	7,593,451.00
2、本年增加金额		
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入		
（3）企业合并增加		
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、年末余额	7,593,451.00	7,593,451.00
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额	1,773,387.19	1,773,387.19
2、本年增加金额	360,688.93	360,688.93
（1）计提或摊销	360,688.93	360,688.93
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、年末余额	2,134,076.12	2,134,076.12
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		

（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	5,459,374.88	5,459,374.88
2、上年年末账面价值	5,820,063.81	5,820,063.81

11、 固定资产

项 目	年末余额	上年年末余额
固定资产	14,828,962.89	15,539,570.78

（1） 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	17,994,678.98	3,776,355.67	875,162.00	632,330.56	23,278,527.21
2、本年增加金额			616,926.02	62,283.20	679,209.22
（1）购置			80,000.00		80,000.00
（2）在建工程转入					
（3）其他增加			536,926.02	62,283.20	599,209.22
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额	17,994,678.98	3,776,355.67	1,492,088.02	694,613.76	23,957,736.43
二、累计折旧					
1、上年年末余额	4,305,034.91	2,742,004.86	166,846.11	525,070.55	7,738,956.43
2、本年增加金额	862,976.61	245,649.64	252,154.99	29,035.87	1,389,817.11
（1）计提	862,976.61	245,649.64	252,154.99	29,035.87	1,389,817.11
3、本年减少金额					

（1）处置或报废					
4、年末余额	5,168,011.52	2,987,654.50	419,001.10	554,106.42	9,128,773.54
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	12,826,667.46	788,701.17	1,073,086.92	140,507.34	14,828,962.89
2、上年年末账面价值	13,689,644.07	1,034,350.81	708,315.89	107,260.01	15,539,570.78

说明：截至 2022 年 12 月 31 日，公司已抵押的固定资产为房屋建筑物，房产号为房权证字第 32245 号，合计净值为 1,648,752.12 元。

12、 无形资产

（1） 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、上年年末余额	3,764,473.00	1,234,639.55	4,999,112.55
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）失效且终止确认的部分			
4、年末余额	3,764,473.00	1,234,639.55	4,999,112.55
二、累计摊销			

1、上年年末余额	952,861.20	394,194.42	1,347,055.62
2、本年增加金额	80,523.55	236,671.56	317,195.11
（1）计提	80,523.55	236,671.56	317,195.11
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）失效且终止确认的部分			
4、年末余额	1,033,384.75	630,865.98	1,664,250.73
三、减值准备			
1、上年年末余额			
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	2,731,088.25	603,773.57	3,334,861.82
2、上年年末账面价值	2,811,611.80	840,445.13	3,652,056.93

说明：截至 2022 年 12 月 31 日，公司已抵押的无形资产为土地使用权，土地证号为泊企事 (2017)第 014 号，净值为 2,731,088.25 元。

13、 递延所得税资产

（1） 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,749,531.13	2,212,429.67	13,695,749.76	2,054,362.46

14、 短期借款

（1） 短期借款分类

项 目	年末余额	上年年末余额

抵押、保证、质押借款	10,000,000.00	7,000,000.00

（2） 短期借款明细如下：

序号	贷款单位	利率（%）	金 额	起讫日期
1	中国银行股份有限公司沧州分行	3.75	10,000,000.00	2022/04/29-2023/04/29

注：公司向中国银行股份有限公司沧州分行借款 10,000,000.00 元款项是以河北宁泊环保股份有限公司自有房地产为抵押，抵押合同编号：冀沧（中小）-2022-075（抵），抵押房产、土地编号分别为：房权证字第 32245 号和泊企事（2017）第 014 号）；以河北宁泊环保股份有限公司自有专利权为质押，质押合同编号：质押冀沧（中小）-2022-075（质-专利权），质押专利权证书号分别为：证书号第 12282107 号、证书号第 13066346 号和证书号第 12319062 号；并由邢敦江、赵风梅其做担保，担保合同编号：冀沧（中小）-2022-075（保 1）。

15、 应付账款

（1） 应付账款列示

项 目	年末余额	上年年末余额
1 年以内	6,011,308.57	10,863,474.08
1 至 2 年	2,643,000.07	2,182,479.28
2 至 3 年	2,065,388.37	883,418.74
3 年以上	1,976,398.69	1,276,293.35
合 计	12,696,095.70	15,205,665.45

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
抚顺新东方滤料工贸公司	1,193,225.22	对方未催要
西安中服软件有限公司	720,000.00	对方未催要
营口经济技术开发区渤海冶金实业有限公司	449,225.00	对方未催要
青岛合升环保机械有限公司	300,000.00	对方未催要
合 计	2,662,450.22	——

16、 合同负债

（1）合同负债情况

项 目	年末余额	上年年末余额
预收账款	4,639,023.18	11,753,491.54

17、 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	572,973.49	1,518,658.66	1,570,720.02	520,912.13
二、离职后福利-设定提存计划		271,624.11	271,624.11	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	572,973.49	1,790,282.77	1,842,344.13	520,912.13

（2） 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	572,973.49	1,281,396.98	1,333,458.34	520,912.13
2、职工福利费		19,098.03	19,098.03	
3、社会保险费		216,163.65	216,163.65	
其中：医疗保险费		178,365.89	178,365.89	
工伤保险费		37,797.76	37,797.76	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		2,000.00	2,000.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	572,973.49	1,518,658.66	1,570,720.02	520,912.13

（3） 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		263,763.78	263,763.78	
2、失业保险费		7,860.33	7,860.33	
3、企业年金缴费				
合 计		271,624.11	271,624.11	

18、 应交税费

项 目	年末余额	上年年末余额

增值税	5,085,585.15	7,045,535.97
企业所得税	4,946,700.05	3,366,352.74
城市维护建设税	250,016.66	228,516.19
教育费附加	106,866.38	97,651.87
地方教育附加	71,244.26	65,101.25
房产税	264.50	39,922.74
印花税		7,183.10
土地使用税	15,725.42	16,740.22
环境保护税		1,007.31
合　计	10,476,402.42	10,868,011.39

19、　其他应付款

项　目	年末余额	上年年末余额
其他应付款	2,947,749.75	7,899,007.15

（1）　其他应付款

①按款项性质列示

项　目	年末余额	上年年末余额
借款	1,775,641.44	6,332,237.21
费用款	1,172,108.31	1,566,769.94
合　计	2,947,749.75	7,899,007.15

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　目	年末余额	未偿还或结转的原因
河北海洋聚龙汽车配件制造有限公司	393,218.42	对方未催要
山东华中建设工程有限公司	895,110.68	工程未验收
合　计	1,288,329.10	——

20、　股本

项目	上年年末余额	本年增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,432,800.00						100,432,800.00

21、 资本公积

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,467,216.83			2,467,216.83

22、 盈余公积

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,950,680.07	825,125.47		5,775,805.54

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

23、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	8,045,134.31	9,147,274.91
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	8,045,134.31	9,147,274.91
加：本年归属于母公司股东的净利润	8,169,319.44	14,179,966.67
减：提取法定盈余公积	825,125.47	1,429,307.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		13,852,800.00
年末未分配利润	15,389,328.28	8,045,134.31

24、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,926,882.84	41,346,294.54	105,817,735.64	76,860,330.37

（1） 本年合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
按商品类型分类：				
环保设备收入	58,479,376.91	39,508,941.34	104,460,693.79	75,903,204.48
环保设备配件收入	2,447,505.93	1,837,353.20	1,357,041.85	957,125.89
合 计	60,926,882.84	41,346,294.54	105,817,735.64	76,860,330.37
按经营地区分类：				
境内	60,926,882.84	41,346,294.54	105,817,735.64	76,860,330.37

25、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	88,698.91	29,543.08
教育费附加	38,013.83	16,460.94
地方教育附加	25,342.56	5,902.66
房产税	135,758.14	168,082.67
土地使用税	50,220.66	66,564.15
印花税	15,550.00	24,315.70
环境保护税	1,209.09	4,440.33
合 计	354,793.19	315,309.53

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	103,759.35	143,436.11
差旅费	32,403.00	7,044.30
办公费	4,600.00	12,607.25
广告费	13,000.00	1,415.09
业务招待费	24,524.37	
合 计	178,286.72	164,502.75

27、 管理费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,071,818.33	1,720,697.36
招待费	152,839.40	524,047.79
办公费	361,358.63	619,885.48
差旅费	201,369.15	332,245.19
无形资产摊销	317,195.11	327,451.32
折旧费	1,170,349.74	872,822.67
汽车费	141,385.42	250,075.08
服务费	965,811.85	749,383.74
其他	65,529.54	74,228.43
装修费	17,429.00	120,800.00
培训费		159,883.91
劳务费	53,067.12	50,911.44
合　计	4,518,153.29	5,802,432.41

28、　研发费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	410,805.93	282,300.79
原材料	2,811,337.29	3,012,207.74
合　计	3,222,143.22	3,294,508.53

29、　财务费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息费用	565,116.66	83,780.11
减：利息收入	49,863.71	4,455.86
银行手续费	2,657.30	2,801.80
合　计	517,910.25	82,126.05

30、　其他收益

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
泊头市科学技术和工业信息化局科学技术研究经费		200,000.00	
河北省市场监督管理局国家知识产权优势示范企业经费		30,000.00	
税收优惠		396.04	
债务重组收益		132,450.84	
合　　计		362,846.88	

31、　信用减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-819,334.15	-2,682,351.18
其他应收款坏账损失	-15,993.33	-41,743.45
长期应收款坏账损失	-562,412.70	-562,412.70
合　　计	-1,397,740.18	-3,286,507.33

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

32、　资产减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	343,958.80	-612,291.50

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

33、　营业外收入

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约金		30,000.00	
其他	19,199.05	624,184.00	19,199.05
合　　计	19,199.05	654,184.00	19,199.05

34、　营业外支出

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠		20,000.00	
滞纳金	31,479.77	55,893.91	31,479.77
合　　计	31,479.77	75,893.91	31,479.77

35、　所得税费用

（1）　所得税费用表

项　　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,711,987.30	2,745,717.29
递延所得税费用	-158,067.21	-584,819.82
合　　计	1,553,920.09	2,160,897.47

（2）　会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本年发生额
利润总额	9,723,239.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,458,485.93
子公司适用不同税率的影响	
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	95,434.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,553,920.09

36、　基本每股收益和稀释每股收益

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示：

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.08	0.14	0.14
其中：持续经营	0.08	0.08	0.14	0.14
终止经营				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.08	0.13	0.13
其中：持续经营	0.08	0.08	0.13	0.13
终止经营				

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项　目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	8,169,319.44	14,179,966.67
其中：归属于持续经营的净利润	8,169,319.44	14,179,966.67
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8,184,480.02	14,190,405.28
其中：归属于持续经营的净利润	8,184,480.02	14,190,405.28

归属于终止经营的净利润		

② 计算稀释性每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项　目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	8,169,319.44	14,179,966.67
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
其中：归属于持续经营的净利润		
归属于终止经营的净利润		

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项　目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	100,432,800.00	100,432,800.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	100,432,800.00	100,432,800.00

④ 计算稀释每股收益时，为发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

项　目	本期发生数	上期发生数
计算基本每股收益的普通股加权平均数	100,432,800.00	100,432,800.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而　增加的普通股加权平均数		
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		
回购承诺履行而增加的普通股加权数		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	100,432,800.00	100,432,800.00

37、　现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本年发生数	上年发生数
除税费返还外的其他政府补助收入		230,000.00
财务费用-利息收入	49,863.71	4,455.86
营业外收入	19,199.05	30,402.42

其他-往来	93,268.95	5,684,556.85
合　计	162,331.71	5,949,415.13

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本年发生数	上年发生数
期间费用	4,847,312.07	5,917,537.24
营业外支出	31,479.77	75,893.91
其他-往来	4,951,257.40	
法院冻结资金	2,540,795.00	
合　计	12,370,844.24	5,993,431.15

（3）将净利润调节为经营活动现金流量

项　目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,169,319.44	14,179,966.67
加：资产减值准备	1,053,781.38	3,898,798.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,750,506.04	1,633,632.76
无形资产摊销	317,195.11	327,451.32
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－　”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	565,116.66	83,780.11
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）	-158,067.21	-584,819.82
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）	-19,464,041.17	-4,088,465.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	24,569,120.26	-43,697,407.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-17,558,875.88	17,340,006.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-755,945.37	-10,907,056.84
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,101,770.96	102,042.21
减：现金的上年年末余额	102,042.21	4,193,294.89
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	999,728.75	-4,091,252.68

（4）现金和现金等价物的构成

项　　目	年末余额	上年年末余额
①现金	1,101,770.96	102,042.21
其中：库存现金	1,349.38	11,144.78
可随时用于支付的银行存款	1,100,421.58	90,897.43
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	1,101,770.96	102,042.21
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

38、　所有权或使用权受限制的资产

项　　目	年末数	受限制的原因
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计：		
银行存款	2,540,795.00	法院冻结
固定资产	1.648,752.12	银行抵押
无形资产	2,731,088.25	银行抵押

七、　在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1）　公司的构成

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	
宁泊环保工	河北省	河北省沧州高	批发业	100.00		新设立

程技术沧州有限公司	沧州市	新区河北工业大学科技园 5 号楼 1102 室				

八、 金融工具及其风险

以下为披露与金融工具有关的风险和相关的风险管理措施的参考示例，不适用所有情形，也并未穷尽所有的披露要求。

（一） 与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括【借款、应收款项、应付账款等】，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 12 月 31 日，公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 10,000,000.00 元（上年末：7,000,000.00 元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对利润的影	对股东权益的影	对利润的影	对股东权益的影

	响	响	响	响
借款利率上升 10%	36,828.47	36,828.47	5,673.61	5,673.61
借款利率下降 10%	-36,828.47	-36,828.47	5,673.61	5,673.61

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。
注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，公司的信用风险主要来自于公司确认的金融资产以及公司承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此公司没有重大的信用集中风险。

公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

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

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以

满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、 关联方及关联交易

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（%）
泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司	泊头市工业区环城东路东侧	环保设备	600.00	90.05	90.05

注：本公司的最终控制方是邢敦江和赵风梅。

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
邢敦江	董事长/总经理
杨飞飞	董事、董事会秘书、财务负责人
郭国栋	董事
王新华	董事
王新勇	监事
孙振英	监事、监事会主席
赵凤海	监事
青岛合升环保机械有限公司	实际控制人对外投资的公司
河北海洋聚龙汽车配件制造有限公司	实际控制人控制的公司
邢洪铭	股东、实际控制人之子
邢立驰	实际控制人之子

4、 关联方交易情况

（1） 关联担保情况

公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邢敦江 赵风梅	10,000,000.00	2022-4-28	主债务履行期届满之日起三年	否

（2） 关联方资金拆借

（1）本公司与王新华的资金拆入情况

关联方	本期	上期
期初拆入资金余额	4,967,000.00	
拆入资金	5,056,235.44	9,547,000.00
归还资金	9,684,500.00	4,580,000.00
期末拆入资金余额	338,735.44	4,967,000.00

注：公司报告期间共拆入 30 笔，金额为 5,056,235.44 元，拆出 21 笔，金额为 9,684,500.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日其他应付款-王新华余额为 338,735.44 元。

（2）本公司与邢洪铭的资金拆入情况

关联方	本期	上期
期初拆入资金余额	230,027.18	410,767.21
拆入资金	4,975,708.20	49,819,672.54
归还资金	5,000,000.00	50,000,412.57
期末拆入资金余额	205,735.38	230,027.18

注：公司报告期间共拆入 13 笔，金额为 4,915,708.20 元；拆出 5 笔，金额为 5,000,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日其他应付款-邢洪铭余额为 205,735.38。

（3）本公司与邢立驰的资金拆入情况

关联方	本期	上期
期初拆入资金余额	152,014.40	
拆入资金	3,076,500.00	3,152,014.40
归还资金	2,932,000.00	3,000,000.00
期末拆入资金余额	296,514.40	152,014.40

注：公司报告期间共拆入 18 笔，金额为 3,076,500.00 元，拆出 14 笔，金额为 2,932,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日其他应付款-邢立驰余额为 296,514.40 元。

（4）本公司与赵风梅的资金拆入情况

关联方	本期	上期
期初拆入资金余额	508,067.00	435,000.00
拆入资金	400,000.00	73,067.00
归还资金	900,000.00	
期末拆入资金余额	8,067.00	508,067.00

注：公司报告期间共拆入 2 笔，金额为 400,000.00 元；拆出 3 笔，金额为 900,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日其他应付款-赵风梅余额为 8,067.00 元。

5、 关联方应收应付款项

（1） 应付项目

项目名称	年末余额	上年年末余额
应付账款：		
青岛合升环保机械有限公司	300,000.00	300,000.00
河北海洋聚龙汽车配件制造有限公司	393,218.42	393,218.42
合 计	693,218.42	693,218.42
其他应付款：		
邢敦江	363,754.93	80,169.66
泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司	46,494.77	299,158.97
邢洪铭	205,735.38	290,027.18
赵风梅	8,067.00	508,067.00
邢立驰	296,514.40	152,014.40
王新华	338,735.44	4,967,000.00
合 计	1,259,301.92	6,296,437.21

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在两项应披露的未决诉讼。诉讼 1、 本公司于 2022 年 3 月 25 日按协议向山东泓润环境工程有限公司采购设备，货款金额为 480,000.00 元。但本公司认为山东泓润环境工程有限公司所提供商品不符合协议要求，故未支付货款。为此，山东泓润环境工程有限公司公司于 2022 年 6 月 17 日向法院申请财产保全，请求冻结被申请人河北宁泊环保股份有限公司的银行存款 762,384.00 元或查封同等价值其他财产。本公司不服上述判决，已再次提起上诉；诉讼 2、 本公司于 2022 年 3 月 25 日按协议向山东泓润环境工程有限公司采购设备，货款金额为 200,000.00 元。但本公司认为山东泓润环境工程有限公司所提供商品不符合协议要求，故未支付货款。为此，山东泓润环境工程有限公司公司于 2022 年 6 月 17 日向法院申请财产保全，请求冻结被申请人河北宁泊环保股份有限公司的银行存款 238,411.00 元或查封同等价值其他财产。本公司不服上述判决，已再

次提起上诉；该事项共计冻结银行存款 1,000,795.00 元，诉讼的最终判决可能会对公司资产和负债产生影响。

十一、 资产负债表日后事项

公司于 2023 年 2 月 9 日收到河北省石家庄市井陉矿区人民法院民事调解书（2022）冀 0107 民初 124 号。主要自愿达成如下协议：（一）原、被告双方签订的《建筑工程施工承包合同协议》于 2023 年 2 月 9 日解除；（二）被告河北宁泊环保股份有限公司于 2023 年 2 月 25 日前向原告河北鸿翔建工集团有限责任公司支付剩余款项 200000 元，原告收到上述款项后七日内向被告开具增值税发票，票面金额为 450000 元。该事项银行存款冻结的 1540000 元，已在 2023 年 2 月 9 日原、被告双方解除《建筑工程施工承包合同协议》后银行存款解除冻结。

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露未披露的其他资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截止至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	年末余额
1 年以内	40,488,882.13
1 至 2 年	7,777,862.31
2 至 3 年	10,809,996.04
3 至 4 年	2,332,654.30
4 至 5 年	3,802,570.05
5 年以上	3,962,154.73
小　计	69,174,119.56
减：坏账准备	13,134,767.47
合　计	56,039,352.09

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	69,174,119.56	100.00	13,134,767.47	18.99	56,039,352.09
合　计	69,174,119.56	——	13,134,767.47	——	56,039,352.09

（续）

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	77,186,310.61	100.00	12,315,433.32	15.96	64,870,877.29
合　计	77,186,310.61	——	12,315,433.32	——	64,870,877.29

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	40,488,882.13	2,024,444.11	5.00
1 至 2 年	7,777,862.31	777,786.23	10.00
2 至 3 年	10,809,996.04	2,161,999.21	20.00
3 至 4 年	2,332,654.30	1,166,327.15	50.00
4 至 5 年	3,802,570.05	3,042,056.04	80.00
5 年以上	3,962,154.73	3,962,154.73	100.00
合　计	69,174,119.56	13,134,767.47	--

（3）坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄	12,315,433.32	819,334.15				13,134,767.47

（4）公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 36,619,460.47 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 52.94%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,202,441.52 元。

2、 其他应收款

项　　目	年末余额	上年年末余额
其他应收款	1,105,720.10	1,214,982.38

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	年末余额
1 年以内	720,080.04
1 至 2 年	219,175.62
2 至 3 年	210,670.00
3 至 4 年	109,700.00
4 至 5 年	5,000.00
5 年以上	62,700.00
小　计	1,327,325.66
减：坏账准备	221,605.56
合　计	1,105,720.10

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	1,227,546.85	1,358,451.75
代垫款	99,778.81	62,142.86
小　计	1,327,325.66	1,420,594.61
减：坏账准备	221,605.56	205,612.23
合　计	1,105,720.10	1,214,982.38

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	78,472.23	127,140.00		205,612.23
上年年末余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	15,993.33			15,993.33
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	94,465.56	127,140.00		221,605.56

④坏账准备的情况

类　别	上年年末余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄	205,612.23	15,993.33				221,605.56

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
天津铁厂有限公司	保证金	330,000.00	1 年以内	24.86	16,500.00
凌源钢铁股份有限公司	保证金	152,000.00	1 年以内/1-2 年	11.45	8,601.00
河北钜兴智能装备制造有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	7.53	10,000.00
河钢股份有限公司承德分公司	保证金	98,000.00	1 年以内/2-3 年	7.38	12,100.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
内蒙古能源发电聚能招标有限公司	保证金	85,000.00	1-2 年/3-4 年	6.40	36,380.00
合　计	——	765,000.00	——	57.62	83,581.00

3、 营业收入和营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,926,882.84	41,346,294.54	105,817,735.64	76,860,330.37

（1）本年合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
按商品类型分类：				
环保设备收入	58,479,376.91	39,508,941.34	104,460,693.79	75,903,204.48
环保设备配件收入	2,447,505.93	1,837,353.20	1,357,041.85	957,125.89
合　计	60,926,882.84	41,346,294.54	105,817,735.64	76,860,330.37
按经营地区分类：				
境内	60,926,882.84	41,346,294.54	105,817,735.64	76,860,330.37

十四、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项　　目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
公司取得子公司、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		

项　　目	金额	说明
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上年年末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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-12,280.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　　计	-12,280.72	
减：所得税影响额	2,879.86	
少数股东权益影响额（税后）		
合　　计	-15,160.58	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	6.81	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.82	0.08	0.08

河北宁泊环保股份有限公司

二〇二三年四月二十八日

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：

河北宁泊环保股份有限公司董秘办公室