

证券代码：836734

证券简称：唐鸿重工

主办券商：恒泰长财证券



唐鸿重工  
NEEQ:836734

唐鸿重工专用汽车股份有限公司



年度报告

—2022—

---

## 公司年度大事记



2023年1月公司被中共唐山市丰南区委唐山市丰南区人民政府评为“2022年度转型发展优秀企业”。



2023年1月公司被中共唐山市丰南区委员会唐山市丰南区人民政府评为“2022年度发展壮大农村集体经济先进单位”。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重大事件 .....	27
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	41
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	47
第八节	行业信息 .....	51
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	53
第十节	财务会计报告 .....	58
第十一节	备查文件目录 .....	64

## 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。

公司负责人赵彩祥、主管会计工作负责人郑蕊及会计机构负责人（会计主管人员）郑蕊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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	自然人股东张娟持有公司 94,498,332 股股份，占公司总股本的 60.35%；王浩涛先生持有公司 19,194,332 股股份，占公司总股本的 12.26%；二人系夫妻关系，共同持有公司 72.61% 的股份，为公司共同实际控制人。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但仍然存在实际控制人利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等决策的可能性。若本公司实际控制人利用其控股地位，行使表决权对公司、人事、财务等进行控制，可能给公司经营和其他少数股东带来一定风险。
2、原材料采购的风险	汽车底盘、钢材是公司生产经营所需的主要原材料。报告期内，底盘采购成本占主营业务成本的比重约 71.77%。虽然公司同时与多家底盘厂家合作，但如遇底盘厂家交货不及时，将对公司生产进度产生一定影响。另外，公司有部分进口配件采购周期较长，公司通常根据上年销售情况提前备货，但如果当年销售订单的增长超过预期，仍有可能面临供货不及时的风险。

3、行业竞争加剧的风险	<p>随着市场规模扩大，公司所属机械设备行业已进入全面竞争阶段，市场竞争日益加剧。虽然公司在部分地区市场拥有了较高的市场认同度，但未取得绝对的市场竞争优势。如果未来公司不能通过产品创新、拓展销售渠道等方式持续提高公司的竞争优势，公司的市场竞争力和市场地位将可能被削弱。</p>
4、产品销售集中风险	<p>公司的主营产品混凝土搅拌车、半挂车两大类产品报告期内实现的销售收入分别占主营业务收入的 83.75%、16.01%，两者合计占比 99.76%。公司的主要利润来源于这两类产品。由于产品相对集中，一旦公司主营产品不能满足多变的市场需求，或自身营销策略、技术创新不能适应日趋激烈的行业竞争，可能导致公司的主营业务收入和利润大幅下降。</p>
5、宏观经济风险	<p>2021 年 7 月起因国家对环境保护的要求，汽车排放标准由国 V 变成国 VI，故在 2021 年上半年下游需求强劲，下半年需求走弱，至报告年度末这种局面一直持续，随着国家经济环境的恢复，国 VI 搅拌车会逐步占领市场。综上所述，良好的经济政策使公司的销售大幅增加，但是由于受宏观经济形势及行业因素影响，工程机械板块经营存在不确定性风险。</p>
6、对外担保风险	<p>报告期内公司为了提升销售额，扩大市场占有率，继续执行与山东豪沃汽车金融有限公司签署合作协议，协议约定用户在购买公司所生产的车辆时，可以向山东豪沃汽车金融有限公司申请借款，用户将其购买的车辆抵押给山东豪沃汽车金融有限公司用于借款，同时公司作为保证人承担连带保证责任，最高担保额度为 1.60 亿元人民币。如果购车用户无法按期偿还贷款，公司作为担保人存在代偿风险。截止报告期末公司担保余额 1800.73 万元。</p>
7、应收账款不能按时回收的风险	<p>报告期末，公司应收账款余额为 256,358,812.69 元，较期初 372,587,526.15 元降低 31.20%。应收账款余额占营业收入的比例为 81.63%，占资产总额的比例为 29.40%。公司应收账款是在正常信用政策下产生的，但也存在无法全部收回的风险。</p>
8、新产品、新技术研发的风险	<p>公司目前产品有混凝土搅拌运输车、半挂车、自卸车、环卫车、轿运车等 6 大类，共计 140 种车型。但混凝土搅拌车、半挂车两大类产品实现的销售收入分别占主营业务收入的 83.75%、16.01%，占公司销售收入的 99.76%，公司新研发的产品类别销售较少。新产品生产及营销战略制定等一系列的工作，要大量的人力和财力投入。如果新产品不能实现销售，将导致前期投入的损失，影响公司利润的增长。因而公司面临新产品、新技术研发的风险。</p>
9、供应商集中度较高的风险	<p>报告期内，基于原材料的质量、价格以及供货及时性和稳定性，公司供应商集中度较高。2022 年，公司对前五名供应商的采购金额占当期采购总额的比重为 74.79%。虽然公司生产所需原材料的市场供应充足，且与主要供应商均建立了长期稳定的合作关系，但不排除由于供应商受不可预见因素影响，出现供应商不能足量、及时供货或提高销售价格的情况，从而影响公司生产成本及产能。</p>

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。
-----------------	----------------

### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
唐鸿重工/公司/股份公司	指	唐鸿重工专用汽车股份有限公司
有限公司/唐鸿有限	指	唐山唐鸿重工专用汽车有限公司
鸿达汽车	指	唐山市鸿达汽车改装有限公司
中国重汽	指	中国重汽集团济南卡车股份有限公司
股东大会	指	唐鸿重工专用汽车股份有限公司股东大会
董事会	指	唐鸿重工专用汽车股份有限公司董事会
监事会	指	唐鸿重工专用汽车股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
主办券商/恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
会计师事务所/审计机构	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
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》
公司章程	指	《唐鸿重工专用汽车股份有限公司章程》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
报告期初	指	2022 年 1 月 1 日
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
国家环保部	指	中华人民共和国生态环境部
交通部	指	中华人民共和国交通运输部
北京环保	指	北京市生态环境局
重汽财司	指	中国重汽财务有限公司
搅拌车	指	混凝土搅拌运输车
搅拌车上装	指	混凝土搅拌运输车上装
半挂车	指	车辆运输半挂车、自卸半挂车

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	唐鸿重工专用汽车股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	唐鸿重工
证券代码	836734
法定代表人	赵彩祥

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	郑蕊
联系地址	唐山市丰南区开发区兴工街 6 号
电话	0315-7771582
传真	0315-7771333
电子邮箱	THZG_2011@163.com
公司网址	<a href="http://tanghongzhonggong.cn">http://tanghongzhonggong.cn</a>
办公地址	唐山市丰南区开发区兴工街 6 号
邮政编码	063300
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 7 月 22 日
挂牌时间	2016 年 3 月 30 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-改装汽车制造业（C362）-改装汽车制造（C3620）
主要产品与服务项目	专用汽车生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	156,591,400
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张娟）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张娟、王浩涛），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	911302005795871291	否
注册地址	河北省唐山市丰南区开发区兴工街 6 号	否
注册资本	156,591,400.00 元	否

报告期内公司的注册资本与总股本一致。

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	
主办券商办公地址	北京市西城金融大街 33 号通泰大厦 C 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	恒泰长财证券	
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	魏彩虹	赵芸卿
	2 年	2 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	314,041,837.20	1,697,198,738.01	-81.50%
毛利率%	4.30%	4.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-106,391,303.37	27,425,498.56	-487.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-104,460,289.66	21,116,657.15	-594.68%
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）	-22.73%	5.40%	-
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）	-22.32%	4.16%	-
基本每股收益	-0.68	0.18	-477.78%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	871,919,256.02	1,572,138,506.90	-44.54%
负债总计	457,112,904.85	1,050,940,852.36	-56.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	414,806,351.17	521,197,654.54	-20.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.65	3.33	-20.41%
资产负债率%（母公司）	52.43%	66.85%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.47	1.57	-
利息保障倍数	-4.62	3.05	-

#### 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	-39,531,625.81	29,649,726.20	-233.33%
应收账款周转率	0.88	4.49	-
存货周转率	2.01	8.44	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-44.54%	20.60%	-
营业收入增长率%	-81.50%	-16.57%	-
净利润增长率%	-487.93%	-61.82%	-

#### 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	156,591,400	156,591,400	-
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、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-728,499.45
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	288,461.35
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-108,562.00
除上述各项非经常性损益定义的损益项目	-1,723,180.74
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-2,271,780.84</b>
所得税影响数	-340,767.13
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,931,013.71</b>

#### 九、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司主营业务是专用汽车的生产与销售，主要产品种类有：混凝土搅拌运输车、半挂车、自卸车、环卫车、轿运车等 6 大类，共计 140 种车型。截至报告披露日，公司通过国家环保部环保公告 58 种车型，通过交通部燃油公告 79 种，通过北京环保 13 种车型。截至报告披露日，公司已获专利 38 项，其中发明专利 9 项，实用新型专利 29 项，注册商标“唐鸿重工”为河北省名牌产品。自公司成立以来，公司以产品质量为基础，以市场和客户需求为导向，通过不断实践总结，明确了“产品+服务”并举的业务模式，直接销售与间接销售相结合，向客户提供差异化服务和产品。

#### （一）生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式，即根据销售订单制定生产计划，并安排生产车间组织生产。由技术部根据客户的具体要求进行产品设计，生产部门依据技术图纸和作业指导书进行生产，质检部门对产品进行质量检验，以保证质量达到要求。以混凝土搅拌车的生产为例，生产部根据销售合同制定生产计划，下发生产任务单，生产人员根据生产任务单进行领料制造，其中生产原料是经过供应部的检验合格后方可入库，不同生产人员的工作内容按照作业指导书而进行任务分配，生产步骤包括：支架、副梁、罐体、水箱等车体不同部件的制作，车辆整体装配、抛丸、除锈、喷漆、总装，每一步经验收合格后进行下一个步骤，最终成品车验收成功入库待售。

#### （二）采购模式

公司的上游供应商主要为专用车二类底盘、钢材及机械配件配套厂商，公司与这些供应商保持了多年的合作关系，与钢材供应商和配套件生产商一般每年年初都签订全年的年度采购合同，实际采购时按照订单要求灵活进行采购及结算。

#### （三）销售模式

公司的销售模式包括直销、经销商渠道销售两种模式。经销商渠道销售作为主要方式。公司采取与当地代理商进行合作的方式进行销售。代理商拥有着丰富的渠道资源，对本地市场更加了解，有助于公司进一步扩大市场，提高占有率。针对不同的经销商公司采取不同的销售政策主要有以下几种方式：

1. 付款提车：针对新客户和信用较差的客户。
2. 车到付款：针对个人用户和新增的经销商。
3. 信用销售：针对长期合作、信用良好的经销商，应收账款账期为 3 个月左右。
4. 分期付款销售：主要是长期合作，信用较好的经销商。

直销作为公司销售的补充，公司通过各省精通专用车知识销售人员与用户实现直接对接，根据用户不同的需求偏好，与公司技术人员研发改进适合用户需求偏好的产品供给客户，该种方式满足不同客户的要求，能够对市场实现快速响应。真正实现终端为王、渠道取胜。

#### （四）研发模式

公司技术部负责产品研发工作，规划公司的技术发展路线与新产品开发，对技术研究、产品开发、分析测试等过程进行监督和控制。各项目负责人负责组织下属完成技术研发的具体工作、并负责编制具体的技术文件。产品设计师负责在技术的指导下完成具体的设计工作，同时负责设计文件、资料的管理。工艺工程师负责设计、管理企业的生产工艺，并不断对其进行改善，提高劳动生产率，同时加强对工装设备的管理。信息员负责收集各类标准信息、国内外同行业产品发展情况资料、专利申报相关工作。报告期内公司商业模式无变化，报告期后至报告披露日商业模式无变化。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	无 - 无
详细情况	<p>1、根据《河北省“专精特新”中小企业认定管理办法》（冀工信企业【2018】322号）有关要求，2020年12月公司被河北省工业和信息化厅评为河北省“专精特新”中小企业。</p> <p>2、根据《河北省制造业单项冠军企业培育提升专项行动实施方案》（冀工信规【2019】198号）有关要求，2021年3月公司被河北省工业和信息化厅评为2020年度省级制造业单项冠军企业。</p> <p>3、依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司2020年度被认定为高新技术企业，有效期三年。</p> <p>4、依据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115号）2021年1月26日被河北省科学技术厅认定为河北省科技型中小企业，有效期三年。</p> <p>以上荣誉的取得，鼓舞了公司员工士气，激励全体员工不断科技创新，引领机械行业主流，研发出更多适应市场需求的产品。</p>

## 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

## (一) 经营计划

报告期内，公司贯彻董事会制定的发展战略，持续加大产品的研发力度，不断推进技术创新，加强质量和内部控制管理，坚持终端为王、渠道取胜的销售策略。2022年受基建和房地产等领域项目开工下降影响，在国内工程机械市场需求收缩，公司收入大幅下降的情况下，公司坚持稳健经营，在对原有销售市场不断维护和发展基础上，在产品的性能和质量方面加大力度，使产品的性能、质量不断适应市场

需求。

报告期内，公司认真服务客户，提高服务质量，提升顾客满意度；同时加强公司成本管理，严格控制各项费用支出，努力降低公司固定成本。

#### 一、经营业绩情况

2022 年公司实现营业收入 314,041,837.20 元，较上期下降 81.50%，净利润为-106,391,303.37 元，较上期下降 487.93%。截至 2022 年末，公司资产总额 871,919,256.02 元，负债总额 457,112,904.85 元，净资产 414,806,351.17 元。

#### 二、经营计划的执行情况

2022 年，在经济形势十分严峻的情况下，公司基本实现了预订的经营目标，在全体员工的努力下，公司实现国六专用车的切换，力保优势产品不断推向市场且快速占有市场。

报告期内，在国六专用车切换中，国内工程机械市场处于下行调整期，叠加宏观经济增速放缓、工程有效开工率不足等因素影响，市场需求大幅下降，公司为保稳健经营，努力组织员工克服困难，在半挂车产业中加大研发投入，生产出适应市场需求的半挂车产品。

在市场开拓方面：公司努力提高产品质量，积极开拓高端客户市场，抓住中国城镇化、“一带一路”对工程机械带出效应影响，通过直销和经销商渠道的销售模式，对市场实现快速响应，满足不同客户的要求；在产品质量上，严格进行质量把关，通过技术创新优化产品结构，满足客户的个性化需求；在内部治理机制方面，规范公司的各种经营行为，加强考核和激励体系的建设，核心技术、销售人员队伍稳定发展，经营管理效率和效果显著提高，公司实现稳定发展。

## (二) 行业情况

公司所处的专用汽车行业与国家固定资产和基础设施建设投资规模的关联性较高，下游客户主要为基础设施、矿山、房地产等投资密集型行业，这些行业与宏观经济息息相关，属于周期性行业，近年来我国包括公共建筑投资、基础设施投资在内的固定资产投资增长迅速，行业正处于较快的发展时期，但过程中受 2008 年金融危机、2012 年经济增速放缓、2017 年供给侧改革的影响，2020 年新冠疫情影响，2022 年经济面对超预期冲击，增速放缓影响，总体市场需求曾出现阶段性波动。

汽车产业是国民经济的支柱产业，也是体现国家竞争力的标志性产业。在国民经济和社会发展中发挥着重要作用。专用汽车作为汽车产业的细分行业，其发展直接影响下游的建筑业、基础设施行业、物流行业等产业，因此国家密切关注专业汽车行业发展，政策监管也相对较严格。一个国家汽车工业的管

理水平，标志着这个国家制造业的最高管理水平。专用汽车产品的复杂，对现场生产管理、设备管理、仓储管理、供应商管理、物流管理等等各个方面要求都非常高。制造业中最先进的管理体系一直都是在汽车工业之中首创。专用汽车行业作为汽车工业的分支，也有着较完善的管理体系。

专用汽车行业属于资本密集型行业，企业的劳动生产率高、现代化技术装备程度高，且其工艺过程复杂、设备占有大，所需的前期投资额较大。专用汽车行业企业的发展需要大量的前期资本投入和后续的支持。

综上所述，虽然报告年度国内工程机械市场处于下行调整期，叠加宏观经济增速放缓、工程有效开工率不足等因素影响，市场需求大幅下降，然而，工程机械行业将会迎来长期的技术上行周期。公司依据自身实力和内部加强成本管控，新产品研发、更优质、贴心的售后服务，一定会走过暂时的市场调整阶段，改装车市场仍然存在巨大的市场空间，公司基于自身的独特优势，未来发展仍有较大空间。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	106,931,759.24	12.26%	756,169,781.42	48.10%	-85.86%
应收票据	3,564,581.47	0.41%	23,891,632.42	1.52%	-85.08%
应收账款	256,358,812.69	29.40%	372,587,526.15	23.70%	-31.20%
应收款项融资	1,302,731.90	0.15%	2,151,283.12	0.14%	-39.44%
预付账款	6,234,760.08	0.72%	11,109,901.01	0.71%	-43.88%
其他应收款	8,820,095.87	1.01%	15,876,537.21	1.01%	-44.45%
存货	167,760,135.55	19.24%	132,001,851.79	8.40%	27.09%
其他流动资产	4,408,747.91	0.51%	9,904,347.14	0.63%	-55.49%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	196,898,398.70	22.58%	208,442,229.14	13.26%	-5.54%
在建工程	11,746,656.17	1.35%	1,566,003.41	0.10%	650.10%
使用权资产	4,212,331.33	0.48%	6,318,497.00	0.40%	-33.33%
无形资产	27,340,386.38	3.14%	28,051,271.10	1.78%	-2.53%

商誉					
递延所得税资产			2,857,144.39	0.18%	-100.00%
其他非流动资产	76,339,858.73	8.76%	1,210,501.60	0.08%	6,206.46%
短期借款	5,623,333.33	0.64%	0.00	0.00%	100.00%
长期借款	69,000,000.00	7.91%	195,500,000.00	12.44%	-64.71%
应付票据			544,531,000.00	34.64%	-100.00%
应付账款	157,071,837.54	18.01%	216,573,049.81	13.78%	-27.47%
预收款项					
合同负债	6,702,763.07	0.77%	7,136,682.39	0.45%	-6.08%
应付职工薪酬	1,048,067.77	0.12%	2,495,384.27	0.16%	-58.00%
应交税费	1,131,687.74	0.13%	471,161.56	0.03%	140.19%
其他应付款	510,820.49	0.06%	146,431.53	0.01%	248.85%
一年内到期的非流动负债	200,860,172.70	23.04%	50,089,329.85	3.19%	301.00%
其他流动负债	4,435,940.67	0.51%	21,328,151.13	1.36%	-79.20%
递延所得税负债	6,830,089.72	0.78%	7,884,635.91	0.50%	-13.37%
租赁负债	2,499,702.51	0.29%	4,785,025.91	0.30%	-47.76%
递延收益					

### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：截至报告期末，公司货币资金较期初减少649,238,022.18元，减少85.86%，主要是上年同期公司基于业务需要，增加了中国重汽保兑仓的出票业务量，从中国重汽开具应付票据用于支付中国重汽底盘采购款，公司存入保证金用于到期兑付应付票据，本期此项业务逐月到期，导致公司其他货币资金的减少。

2、应收票据：截止报告期末，应收票据较期初减少 20,327,050.95 元，降低 85.08%，主要原因是公司期末已背书且在期末尚未到期的银行承兑汇票减少。

3、应收账款：截止报告期末，应收账款较期初减少 116,228,713.46 元，降低 31.02%，主要原因是公司按照谨慎性原则严格管控客户信用资质，并在期末计提坏账准备。。

4、应收款项融资：截止报告期末应收款项融资较期初减少 848,551.22 元，降低 39.44%，主要原因是公司收入下降，业务回款金额相对减少，导致报告期末持有银行承兑汇票的减少。

5、预付账款：截止报告期末预付账款较期初减少 4,875,140.93 元,降低 43.88%，主要原因是公司业绩下滑，减少预付账款的支付额。

6、其他应收款：截止报告期末其他应收款较期初减少 7,056,441.34 元,降低 44.45%，主要原因是由于重汽保兑仓到期兑付，使报告期的应收利息较期初减少及往来代付款减少所致。

7、存货：截止报告期末存货较期初增加 35,758,283.76 元,增长 27.09%，主要原因是公司预计报告年下半年业务的增长幅度较实际的差距导致存货的增加。

8、其他流动资产：截止报告期末其他流动资产较期初减少 5,495,599.23 元,降低 55.49%，主要原因

是待抵扣进项税的减少所致。

9、在建工程：截至报告期末，公司在建工程较期初增加10,180,652.76元,增加650.10%，主要是报告期公司购进需要安装设备和进行车间的维修改造所致。

10、使用权资产：截至报告期末，公司使用权资产较期初减少2,106,165.67元,减少33.33%，主要是报告期公司计提折旧所致。

11、递延所得税资产：截至报告期末，公司递延所得税资产较期初减少2,857,144.39元,减少100.00%，主要是报告期公司计提资产减值准备对递延所得税资产的影响。

12、其他非流动资产：截至报告期末，公司其他非流动资产较期初增加75,129,357.13元,增加6206.46%，主要是报告期公司增加预付工程及设备款的影响。

13、短期借款：截至报告期末，公司短期借款较期初增加5,623,333.33元,增加100%，主要是公司增加一年期借款5,600,000.00元

14、应付票据：截至报告期末，公司应付票据较期初减少544,531,000.00元,降低100.00%，主要是报告期公司兑付到期重汽保兑仓业务，导致公司应付票据的减少。

15、应付账款：截至报告期末，公司应付账款较期初减少59,501,212.27元，降低27.47%，主要是公司应付材料款的减少。

16、应付职工薪酬：截至报告期末，公司应付职工薪酬较期初减少1,447,316.50元，降低58.00%，主要是公司业绩下滑，职工人数减少所致。

17、应交税费：截至报告期末，公司应交税费较期初增加660,526.18元,增加140.19%，主要是报告期公司房产税、土地税的增加所致。

18、其他应付款：截至报告期末，公司其他应付款较期初增加364,388.96元,增加248.85%,主要是报告期应付利息的增加所致。

19、一年内到期的非流动负债：截至报告期末，公司一年内到期的非流动负债较期初增加150,770,842.85元,增加301.00%,主要是报告期末一年内到期的银行借款增加所致。

20、其他流动负债：截至报告期末，公司其他流动负债较期初减少16,892,210.46元,下降79.20%，主要是公司期末已背书且在期末尚未兑付的银行承兑汇票减少所致。

21、长期借款：截至报告期末，公司长期借款较期初减少126,500,000.00元,下降64.71%，主要是增加了一年内到期的银行借款。

22、租赁负债：截至报告期末，公司租赁负债较期初减少2,285,323.40元,下降47.76%，主要是增加了一年内到期的租赁负债。

23、未分配利润：截止报告期末未分配利润较期初减少 106,391,303.37 元,下降 37.68%，主要是报告期间亏损增加所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	314,041,837.20	-	1,697,198,738.01	-	-81.50%
营业成本	300,537,088.07	95.7%	1,616,975,824.21	95.27%	-81.41%
毛利率	4.30%	-	4.73%	-	-
税金及附加	4,694,076.39	1.49%	8,018,025.42	0.47%	-41.46%
销售费用	4,395,145.55	1.40%	5,804,087.58	0.34%	-24.27%

管理费用	15,165,487.58	4.83%	14,594,952.97	0.86%	3.91%
研发费用	12,747,230.13	4.06%	11,808,235.09	0.7%	7.95%
财务费用	15,516,834.62	4.94%	11,799,281.10	0.7%	31.51%
信用减值损失	-62,980,055.15	-20.05%	-3,182,246.37	-0.19%	-1,879.11%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	288,461.35	0.09%	7,401,373.38	0.44%	-96.10%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	-728,499.45	-0.23%	20,792.99	0.00%	-3,603.58%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-102,434,118.39	-32.62%	32,438,251.64	1.91%	-415.78%
营业外收入	155,444.58	0.05%	0.00	0.00%	100.00%
营业外支出	1,878,625.32	0.60%	0.00	0.00%	100.00%
净利润	-106,391,303.37	-33.88%	27,425,498.56	1.62%	-487.93%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内，公司营业收入减少 1,383,156,900.81 元，较去年同期下降 81.50%，主要原因是公司业绩下滑导致营业收入的减少。

2、营业成本：报告期内，公司营业成本减少 1,316,438,736.14 元，较去年同期下降 81.41%，主要原因是公司营业收入的减少。

3、税金及附加：报告期内，公司税金及附加减少 3,323,949.03 元，较去年同期下降 41.46%，主要原因是公司营业收入的减少。

4、财务费用：报告期内，公司财务费用增加 3,717,553.52 元，较去年同期增加 31.51%，主要原因是利息费用的增加。

5、其他收益：报告期内，公司其他收益减少 7,112,912.03 元，较去年同期下降 96.10%，主要原因是政府补助的减少。

6、信用减值损失：报告期内，公司信用减值损失减少 59,797,808.78 元，较去年同期下降 1879.11%，主要原因是应收账款坏账损失的增加。

7、资产处置收益：报告期内，公司资产处置损失减少 749,292.44 元，较去年同期下降 3603.58%，主要原因是处置固定资产损失。

8、营业利润：报告期内，公司营业利润减少 134,872,370.03 元，较去年同期下降 415.78%，主要原因是营业收入的减少。

9、利润总额：报告期内，公司利润总额减少 136,595,550.77 元，较去年同期下降 421.09%，主要原因是营业收入的减少。

10、所得税费用：报告期内，公司所得税费用减少 2,778,748.84 元，较去年同期下降 55.43%，主要原因是营业收入的减少从而利润的减少。

11、净利润：报告期内，公司净利润减少 133,816,801.93 元，较去年同期下降 487.93%，主要原因是营业收入的减少。

## (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	311,317,362.87	1,691,740,385.84	-81.60%
其他业务收入	2,724,474.33	5,458,352.17	-50.09%
主营业务成本	298,663,903.26	1,616,491,975.11	-81.52%
其他业务成本	1,873,184.81	483,849.10	287.14%

## 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
搅拌车	256,138,395.97	242,711,444.69	5.24	-81.23	-81.57	1.74%
搅拌车上装	1,452,654.86	1,336,172.10	8.02	-99.15	-99.13	-2.64%
罐体及小修	755,577.88	843,309.29	-11.61	-90.96	-87.20	-32.76%
半挂车	49,827,026.20	52,420,899.09	-5.21	-34.94	-24.25	-14.85%
环卫设备	355,035.42	256,684.75	27.70	390.45	174.78	56.75%
搅拌车底盘	2,389,380.50	780,218.62	67.35	-96.62	-98.89	67.25%
救护车	399,292.04	315,174.72	21.07	0.00	0.00	21.07%
合计	<b>311,317,362.87</b>	<b>298,663,903.26</b>	<b>112.56</b>	<b>-12.44</b>	<b>-216.26</b>	<b>96.56%</b>

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

1、报告期搅拌车、搅拌车上装、罐体和小修收入较去年同期分别下降 81.23%、99.15%、90.96%，成本较去年同期分别下降 81.57%、99.13%、87.20%，毛利率较去年同期分别上升 1.74%、下降 2.64%、32.76%，其原因主要是公司在报告期销售收入大幅下降所致。

2、报告期半挂车收入较去年同期下降 34.94%，成本较去年同期下降 24.25%，毛利率较去年同期下降 14.85%，其原因主要是公司在报告期销售收入减少所致。

3、报告期环卫设备收入较去年同期上升 390.45%，成本较去年同期上升 174.78%，毛利率较去年同期上升 56.75%，其原因主要是 2021 年度公司处理一些积压环卫设备所致。

4、报告期新增销售救护车收入。

除上述情况外，报告期内公司产品收入构成较为稳定，收入构成无重大变化。

## (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	成都纳福汽车销售服务有限公司	89,885,840.17	28.62%	否
2	成都万丰重型卡车销售有限公司	30,592,920.36	9.74%	否
3	四川恒诚祥瑞汽车销售有限公司	28,460,177.12	9.06%	否
4	唐山涛鸿汽车销售有限公司	28,327,141.66	9.02%	否
5	唐山浩航特种车制造有限公司	20,825,557.48	6.63%	否
合计		198,091,636.79	63.07%	-

## (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	中国重汽集团济南卡车股份有限公司	146,749,634.35	56.48%	否
2	陕西重型汽车有限公司	16,326,369.20	6.28%	否
3	杭州鑫特汽车销售服务有限公司	13,880,244.80	5.34%	否
4	唐山市盛鑫宇商贸有限公司	10,833,096.31	4.17%	否
5	河南德萨汽车有限公司	6,539,822.99	2.52%	否
合计		194,329,167.65	74.79%	-

## 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	-39,531,625.81	29,649,726.20	-233.33%
投资活动产生的现金流量净额	-86,294,705.70	-3,691,821.65	-2,237.46%
筹资活动产生的现金流量净额	11,072,313.10	30,064,924.27	-63.17%

## 现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-39,531,625.81元，比上年同期减少了69,181,352.01元，减幅为233.33%，主要原因是报告期较上一年度同期公司收入减少，报告期购买下半年经营需要材料导致现金流出增加导致。

2、报告期内，投资活动产生现金流量净额-86,294,705.70元，比上年同期减少82,602,884.05元，减幅2237.46%，主要原因是报告期增加预付工程款及设备款导致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额11,072,313.10元，比上年同期减少18,992,611.17元，减幅63.17%，主要是报告期内较上年同期新增银行借款减少导致。

**(四) 投资状况分析****1. 主要控股子公司、参股公司情况**

□适用 √不适用

**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

**(五) 研发情况****研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,747,230.13	11,808,235.09
研发支出占营业收入的比例	4.06%	0.70%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

**研发人员情况：**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	51	22
研发人员总计	51	24
研发人员占员工总量的比例	20.16%	12.70%

**专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	38	36
公司拥有的发明专利数量	9	9

**研发项目情况：**

为了使公司的产品更加符合客户要求，报告期内公司继续开展研发活动，研发支出为 12,747,230.13 元。公司目前正在研发的项目主要有翼开启厢式半挂车、低平板半挂车、轻量化自卸半挂车、混凝土搅拌运输车等产品，公司具有综合、前瞻的产品研发能力。公司将在现有技术积累的基础上，以市场需求为导向，考虑行业发展趋势，系统规划研发项目，为公司扩大现有业务，布局未来市场提供持续、有力的支撑。

**(六) 审计情况****1. 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

**2. 关键审计事项说明**

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
营业收入的减少	唐鸿重工公司 2022 年营业收入为 3.14 亿元，2021 年为 16.97 亿元，收入下降了 81.50%。基于可能存在销售收入确认的风险，我们认为这是一项关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注六、31 营业收入和营业成本。	我们针对收入确认所实施的主要审计程序包括但不限于： （1）了解并测试有关收入循环的内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性； （2）执行分析性复核程序，对比分析收入的月份、年度的变化，分析主要产品的售价、成本及毛利变动； （3）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、物流单、签收单、验收单等资料，评价相关收入确认是否符合收入确认的政策； （4）对本年记录的客户选取样本，对其进行函证，以评价收入确认的准确性； （5）执行销售收入的截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

**(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√适用 □不适用

**会计政策变更**

①公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

②公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

④公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(1) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

报告期公司为遵化市东陵满族乡六合二村民委员会安装路灯一批，价值人民币 14.94 万元；为唐山市丰南区小集镇西刘庄村捐赠人民币 30 万元；为河北省唐山市丰南区社会救助基金会捐赠人民币 3 万元。

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，受国六专用车切换，工程机械市场处于下行调整期，叠加宏观经济增速放缓、工程有效开工率不足等因素影响，市场需求大幅下降，公司为保持稳健经营，积极组织生产，严格把控产品质量关，制定销售方针，积极抢占销售市场，做好售后服务。公司在报告年度营业收入 3.14 亿元，报告期加大半挂车的研发和销售力度，使公司半挂车生产和销售保持较高水平。此外，公司会计核算、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。同时，公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司经过多年的经营和发展，逐渐形成了稳定的生产模式、销售模式、研发模式、盈利模式。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、实际控制人不当控制的风险

自然人股东张娟女士持有公司 94,498,332 股股份，占公司总股本的 60.35%；王浩涛先生持有公司 19,194,332 股股份，占公司总股本的 12.26%；二人系夫妻关系，共同持有公司 72.61%的股份，为公司共同实际控制人。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但仍然存在实际控制人利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等决策的可能性。若公司实际控制人利用其控股地位，行使表决权对公司、人事、财务等进行控制，可能给公司经营和其他少数股东带来一定的风险。

应对措施：公司将继续健全法人治理结构，继续完善公司章程、三会议事规则、关联交易、对外担保、对外投资、防范大股东及其他关联方资金占用等相关制度，以进一步规范控股股东、实际控制人的决策行为，提升公司治理水平，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的利益造成侵害。

#### 2、原材料采购的风险

汽车底盘、钢材是公司生产经营所需的主要原材料。报告期内，底盘采购成本占主营业务成本的比重约 71.77%。虽然公司同时与多家底盘厂家合作，但如果底盘厂家交货不及时，将对公司生产进度产生一定影响。另外，公司有部分进口配件采购周期较长，公司通常根据上年销售情况提前备货，但如果当年销售订单的增长超过预期，仍有可能面临供货不及时的风险。

应对措施：公司考虑融合新的采购方式，在更大范围内选取合格的供应商，进一步开拓采购渠道，降低对单一供应商的采购比例，以降低供应商集中度较高的风险。

#### 3、行业竞争加剧的风险

随着市场规模扩大，公司所属机械设备行业已进入全面竞争阶段，市场竞争日益加剧。虽然公司在部分地区市场拥有了较高的市场认同度，但未取得绝对的市场竞争优势。如果未来公司不能通过产品创新、拓展销售渠道等方式持续提高公司的竞争优势，公司的市场竞争力和市场地位将可能被削弱。

应对措施：加大技术和产品创新，拓展销售渠道，提高售后服务，增强市场竞争力，保持市场领先地位。

#### 4、产品销售集中风险

公司的主营产品混凝土搅拌车、半挂车两大类产品报告期内实现的销售收入分别占主营业务收入的 83.75%、16.01%，两者合计占比 99.76%。公司的主要利润来源于这两类产品。由于产品相对集中，一旦公司主营产品不能满足多变的市场需求，或自身营销策略、技术创新不能适应日趋激烈的行业竞争，可能导致公司的主营业务收入和利润大幅下降。

应对措施：公司已着手大力开展加应急装备、低负压救护车、消防指挥车等应急装备的研发等新产品的研发，促进产品的多样化，同时可以根据不同客户的需求生产专门化定制产品，以适应日趋激烈的行业竞争。

#### 5、宏观经济风险

国内工程机械市场处于下行调整期，叠加宏观经济增速放缓、工程有效开工率不足等因素影响，2022 年国内工程机械行业市场需求大幅下降。

综上所述良好的经济政策使公司的销售大幅增加,但是由于受宏观经济形势及行业因素影响，工程机械板块经营存在不确定性风险。

应对措施：公司高管及中层领导和销售部、供应部相关人员做好市场调研，及时了解市场信息和客户需求，做到对市场变化早预知、及时调整公司经营方向，生产出高质量且适应市场需求的产品来应对宏观经济风险对公司经营的影响。

#### 6、对外担保风险

报告期内，公司存在对外担保事项。

公司为了提升销售额，扩大市场占有率，与山东豪沃汽车金融有限公司签署合作协议，协议约定用户在购买公司所生产的车辆时，可以向山东豪沃汽车金融有限公司申请借款，用户将其购买的车辆抵押给山东豪沃汽车金融有限公司用于借款，同时公司作为保证人承担连带保证责任，最高担保额度为 1.60 亿元人民币，截止 2022 年 12 月 31 日累计发生担保金额为 6550.41 万元。如果购车用户无法按期偿还贷款，公司作为担保人存在代偿风险。

应对措施：公司已成立金融部，严格把控购买公司车辆客户的信用审查流程，对特殊客户采取个性化管控措施。财务部定期检查客户资料，销售部做到及时催收，实施从总经理到销售部、金融部、财务部层层监管，尽最大努力减少公司对外担保风险。

#### 7、应收账款不能按时回收的风险

截至报告期末，公司应收账款较期初下降 116,228,713.46 元，同比下降 31.20%，应收账款余额占营业收入的比例为 81.63%，占资产总额的比例为 29.40%。公司应收账款余额较期初小幅下降。公司应收账款虽然是在正常信用政策下产生的，但也存在无法全部收回的风险。

应对措施：首先，公司严格考核客户的信用与还款能力，通常选择与大型直销客户、往来信用良好的经销商合作，这些客户信誉良好，极少发生拖欠货款的情况。其次，公司对于分期付款、赊销的额度进行控制。公司通过对客户的信用进行判断，以决定其可以分期付款或赊销的额度。公司自设立以来一直从事专用汽车的生产与销售，对行业情况有着深刻的理解和精准的判断，付款方式的改变是为了在新的市场形势下保留原有客户并开拓新的市场。虽然公司的主要欠款单位为公司长期合作客户，信用较好。应收账款发生坏账的可能性较低，并且公司已对应收账款计提了较为充分的坏账准备，但如果公司客户发生大规模无法按时支付货款的情形，对公司资产质量以及财务状况将产生不利影响。

#### 8、新产品、新技术研发的风险

公司目前产品有混凝土搅拌运输车、半挂车、自卸车、环卫车、轿运车等 6 大类，共计 140 种车型。但混凝土搅拌车、半挂车两大类产品实现的销售收入分别占主营业务收入的 83.75%、16.01%，占公司销售收入的 99.76%，公司新研发的产品销售较少。新产品生产及营销战略制定等一系列的工作，需要大量的人力和财力投入。如果新产品不能实现销售，将导致前期投入的损失，影响公司利润的增长。因而公司面临新产品、新技术研发的风险。

应对措施：公司收集相关市场信息并及时进行分析，了解相关市场需求，根据市场需求来确定上述产品的研发方案，并不断根据变化的市场信息进行更新，以开发出能够满足市场需求的产品。

#### 9. 供应商集中度较高的风险

报告期内，基于原材料的质量、价格以及供货及时性和稳定性，公司供应商集中度较高。2022 年，公司对前五名供应商的采购金额占当期采购总额的比重为 74.79%。虽然公司生产所需原材料的市场供应充足，且与主要供应商均建立了长期稳定的合作关系，但不排除由于供应商受不可预见因素影响，出现供应商不能足量、及时供货或提高销售价格的情况，从而影响公司生产成本及产能。

应对措施：公司目前所采购的主要为汽车底盘、钢材，市场竞争较为充分，公司具有较多的潜在供应商，公司将维护好现有合作关系，在更大范围内开发选取合格的供应商，进一步开拓采购渠道，降低对单一供应商的采购比例，降低对供应商的依赖。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	珠海市志隆商品混凝土有限公司	3,885,000.00	0	2,000,700.00	2021.6.12	2024.6.11	连带	否	已事前及时履行	否	否	否
2	杭州桐	3,990,000.00	0	1,111,400.00	2021.7.9	2023.7.8	连带	否	已事前	否	否	否

	新运输有限公司								及时履行			
3	天津市静海区福运通运输站	2,780,000.00	0	716,000.00	2021.6.17	2023.6.16	连带	否	已事前及时履行	否	否	否
4	江苏凝心运输有限公司	3,942,000.00	0	421,300.00	2020.9.30	2023.3.29	连带	否	已事前及时履行	否	否	否
5	保定永荣机械设备租赁有限公司	2,520,000.00	0	649,000.00	2021.6.28	2023.6.27	连带	否	已事前及时履行	否	否	否
6	天	2,750,000.00	0	473,700.00	2021.4.2	2023.4.1	连	否	已	否	否	否

	津市金壁德混凝土工程有限公司						带		事前及时履行			
7	天津东星混凝土有限公司	2,750,000.00	0	355,900.00	2021.3.16	2023.3.15	连带	否	已事前及时履行	否	否	否
8	常州恒阳建材科技有限公司	2,555,000.00		619,200.00	2021.1.18	2023.7.17	连带	否	已事前及时履行	否	否	否
9	南京曹立凤物流	3,285,000.00	0	190,000.00	2020.8.25	2023.2.24	连带	否	已事前及时履行	否	否	否

	有限公司											
10	唐山嘉荣机械设备租赁有限公司	2,920,000.00	0	623,800.00	2020.7.3	2023.7.2	连带	否	已事前及时履行	否	否	否
11	南京鑫驰达货物运输有限公司	1,990,800.00	0	685,800.00	2021.4.30	2023.10.29	连带	否	已事前及时履行	否	否	否
12	大元投资集团商砼股份有限公司	1,803,000.00	0	540,800.00	2021.7.4	2023.7.3	连带	否	已事前及时履行	否	否	否

1 3	司 宜兴市祥群建材有限公司	2,299,500.00	0	164,200.00	2020.8.27	2023.2.26	连带	否	已事前及时履行	否	否	否
1 4	唐山建恒新型建材有限公司	1,375,000.00	0	412,400.00	2021.7.7	2023.7.6	连带	否	已事前及时履行	否	否	否
1 5	沧州市金岩商砼有限公司	1,365,000.00	0	562,400.00	2021.6.7	2023.12.6	连带	否	已事前及时履行	否	否	否
1 6	鸿顺(沧州渤海新区)商	1,365,000.00	0	562,400.00	2021.6.7	2023.12.6	连带	否	已事前及时履行	否	否	否

	砵有限公司											
17	南京敏益物流有限公司	1,971,000.00	0	140,800.00	2020.8.25	2023.2.24	连带	否	已事前及时履行	否	否	否
18	天津市亭祺建筑工程有限公司	1,375,000.00	0	427,000.00	2021.3.29	2023.9.28	连带	否	已事前及时履行	否	否	否
19	南京敏益物流有限公司	1,533,000.00	0	319,000.00	2020.12.08	2023.6.7	连带	否	已事前及时履行	否	否	否
20	围场满族蒙古	1,225,000.00	0	315,500.00	2021.6.21	2023.6.20	连带	否	已事前及时履	否	否	否

	族自治县鑫磊建材制造有限公司								行			
2 1	南京猛友物流运输有限公司	1,421,000.00	0	183,900.00	2021.3.29	2023.3.28	连带	否	已事前及时履行	否	否	否
2 2	秦皇岛市洪林混凝土搅拌有限公司	1,230,000.00	0	264,400.00	2021.5.29	2023.5.28	连带	否	已事前及时履行	否	否	否
2 3	唐山亮	1,277,500.00	0	220,100.00	2021.4.29	2023.4.28	连带	否	已事前	否	否	否

	泰混凝土有限公司								及时履行			
24	长兴汤木森文化体育发展有限公司	1,008,000.00	0	302,400.00	2021.7.7	2023.7.6	连带	否	已事前及时履行	否	否	否
25	南京猛友物流运输有限公司	1,277,000.00	0	265,700.00	2020.12.02	2023.6.1	连带	否	已事前及时履行	否	否	否
26	保定冀标建材销售有	1,072,000.00	0	230,400.00	2021.5.24	2023.5.23	连带	否	已事前及时履行	否	否	否

	限公司											
27	天津市程达路业沥青混凝土拌合有限公司	1,100,000.00	0	189,500.00	2021.4.28	2023.4.27	连带	否	已事前及时履行	否	否	否
28	桐乡市众诚运输有限公司	858,000.00	0	257,400.00	2021.7.14	2023.7.13	连带	否	已事前及时履行	否	否	否
29	无极县金太行预拌混凝土有	747,000.00	0	384,700.00	2021.6.12	2024.6.11	连带	否	已事前及时履行	否	否	否

	限公司											
30	溇展建材（唐山）有限公司	513,800.00	0	368,700.00	2022.5.21	2024.5.20	连带	否	已事前及时履行	否	否	否
31	天津市汇强混凝土工程有限公司	554,000.00	0	119,100.00	2021.5.27	2023.5.26	连带	否	已事前及时履行	否	否	否
32	秦皇岛华顺公路工程有限公司	245,000.00	0	42,200.00	2021.4.18	2023.4.17	连带	否	已事前及时履行	否	否	否
33	迁西县	2,576,000.00	0	1,206,200.00	2021.11.24	2023.11.23	连带	否	已事前	否	否	否

	道合水泥制品有限公司												及时履行
34	唐山曹妃甸区金坤水泥制品有限公司	2,425,500.00	0	1,441,300.00	2022.2.23	2024.2.22	连带	否	已事前及时履行	否	否	否	否
35	迁安市金印水泥制品有限公司	1,520,000.00	0	1,240,000.00	2022.5.25	2025.5.24	连带	否	已事前及时履行	否	否	否	否
合计		65,504,100.00	0	18,007,300.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

**担保合同履行情况**

□适用 √不适用

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	65,504,100.00	18,007,300.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

**应当重点说明的担保情况**

□适用 √不适用

**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**

□适用 √不适用

**预计担保及执行情况**

□适用 √不适用

**(三) 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

**(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
张娟、王浩涛为唐鸿重工向中信银行唐山分行申请借款提供担保	6,000,000.00	5,600,000.00
张娟、王浩涛为唐鸿重工向唐山银行股份有限公司大里路支行借款提供担保	80,000,000.00	80,000,000.00
张娟、王浩涛为唐鸿重工向张家口银行股份有限公司唐山丰南支行借款提供担保	50,000,000.00	47,600,000.00
张娟、王浩涛为唐鸿重工向河北唐山农村商业银行股份有限公司城区支行借款提供担保	70,000,000.00	69,000,000.00
张娟、王浩涛为唐鸿重工向唐山银	24,000,000.00	24,000,000.00

行股份有限公司大里路支行借款提供担保		
--------------------	--	--

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、根据日常运营和发展的需要，公司向中信银行唐山分行申请不超过人民币 600.00 万元的银行借款。本次银行借款系基于公司为“河北省专精特新”中小企业，符合国家相关贷款政策而取得，同时公司实际控制人张娟、王浩涛共同无偿为公司借款提供连带责任保证担保

偶发性关联交易的具体内容详见公司于 2022 年 8 月 24 日在全国股转系统指定的信息披露平台（www. neeq. com. cn）上披露《唐鸿重工专用汽车股份有限公司关于拟向中信银行唐山分行申请借款的公告》（公告编号：2022-039）。

2、根据日常运营和发展的需要，为补充公司流动资金，公司于 2021 年 8 月 3 日与唐山银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》，并于 2021 年 8 月 6 日取得借款 8,000.00 万元人民币。本次公司申请银行综合授信由唐山国大实业有限公司、唐山涛诺特种车制造有限公司、唐山浩航特种车制造有限公司以其自有土地无偿为本公司提供抵押担保，同时公司控股股东、实际控制人张娟及其配偶王浩涛无偿为此次申请授信提供连带责任保证。

偶发性关联交易的具体内容详见公司于 2021 年 6 月 28 日在全国股转系统指定的信息披露平台（www. neeq. com. cn）上披露《唐鸿重工专用汽车股份有限公司关于拟向唐山银行股份有限公司申请银行综合授信的公告》（公告编号：2021-019）。

3、根据公司生产经营需要，公司向张家口银行股份有限公司唐山丰南支行申请不超过 5,000.00 万元人民币的授信额度，上述授信由非关联方唐山市鸿达汽车改装有限公司为公司提供无偿保证担保；同时公司实际控制人张娟、王浩涛提供连带责任担保。

偶发性关联交易的具体内容详见公司于 2020 年 10 月 12 日在全国股转系统指定的信息披露平台（www. neeq. com. cn）上披露《唐鸿重工专用汽车股份有限公司关于拟向张家口银行股份有限公司唐山丰南支行申请授信额度的公告》（公告编号：2020-054）。

4、根据日常运营和发展需要，公司向唐山农村商业银行股份有限公司城区支行申请不超过人民币 7,000.00 万元的银行借款。本次银行借款公司以自身拥有的房产、土地提供担保。同时公司实际控制人张娟、王浩涛共同提供连带责任保证担保。

偶发性关联交易的具体内容详见公司于 2021 年 5 月 7 日在全国股转系统指定的信息披露平台（www. neeq. com. cn）上披露《唐鸿重工专用汽车股份有限公司关于拟向唐山农村商业银行股份有限公司城区支行申请借款的公告》（公告编号：2021-012）。

5、根据日常运营和发展的需要，公司于 2022 年 12 月 14 日收到唐山银行股份有限公司提供的流动资金贷款人民币贰仟肆佰万元整（小写：24,000,000.00 元）。该笔贷款由唐山国大实业有限公司以其自有土地无偿为本公司提供抵押担保，同时公司控股股东、实际控制人张娟及其配偶王浩涛无偿为此次申请贷款提供连带责任保证。

偶发性关联交易的具体内容详见公司于 2023 年 1 月 20 日在全国股转系统指定的信息披露平台（www. neeq. com. cn）上披露《唐鸿重工专用汽车股份有限公司关于取得银行借款的公告（补发）》（公告编号：2023-002）。

### （五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人	2015 年 10	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

或控股股东	月 15 日			承诺	竞争	
董监高	2015 年 10 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 15 日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、关于避免同业竞争的承诺为避免存在同业竞争的潜在风险，公司控股股东、公司董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内公司控股股东、公司董事、监事、高级管理人员均未发生违反该承诺的事宜。

2、关于规范关联交易的承诺公司的控股股东、实际控制人出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

报告期内公司控股股东、公司董事、监事、高级管理人员均未发生违反该承诺的事宜。

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	1,390,457.23	0.16%	冻结银行存款
固定资产	房屋建筑物	抵押	70,333,766.39	7.89%	为银行贷款提供抵押担保
土地使用权	土地	抵押	19,605,667.73	2.20%	为银行贷款提供抵押担保
<b>总计</b>	-	-	<b>91,329,891.35</b>	<b>10.25%</b>	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

1、报告期内因涉及诉讼保全资产，公司银行存款暂时被冻结，截止 2022 年 12 月 31 日被冻结银行存款金额为 1,390,457.23 元，该事项正在协商解决中。

2、报告期内公司以自有的房产、土地为公司向唐山农村商业银行股份有限公司城区支行取得借款 6,900.00 万元提供抵押担保。截至 2022 年 12 月 31 日，担保余额为 6,900.00 万元。

**第六节 股份变动、融资和利润分配****一、普通股股本情况****(一) 普通股股本结构**

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%

无限售条件股份	无限售股份总数	67,219,735	42.93%	-7,083	67,212,652	42.92%
	其中：控股股东、实际控制人	27,889,916	17.81%		27,889,916	17.81%
	董事、监事、高管	1,185,749	0.76%	-7,083	1,178,666	0.75%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	89,371,665	57.07%	7,083	89,378,748	57.08%
	其中：控股股东、实际控制人	85,802,748	54.79%		85,802,748	54.79%
	董事、监事、高管	3,528,917	2.25%	7,083	3,536,000	2.26%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		156,591,400	-	0	156,591,400	-
普通股股东人数		203				

## 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告年度增加监事限售股份 7083 股。

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张娟	94,498,332		94,498,332	60.35%	71,406,999	23,091,333	80,000,000	0
2	王浩涛	19,194,332		19,194,332	12.26%	14,395,749	4,798,583		0
3	郑蕊	4,529,666		4,529,666	2.89%	3,397,250	1,132,416		0
4	崔超	3,891,334	374,000	4,265,334	2.72%		4,265,334		0

5	张应立	4,070,000		4,070,000	2.60%		4,070,000		0
6	张润英	4,000,000		4,000,000	2.55%		4,000,000		0
7	孙永强	2,727,000		2,727,000	1.74%		2,727,000		0
8	陆洪度	2,300,000		2,300,000	1.47%		2,300,000		0
9	王嘉莹	2,136,000		2,136,000	1.36%		2,136,000		0
10	李旺	2,000,000		2,000,000	1.28%		2,000,000		0
合计		139,346,664	374,000	139,720,664	89.23%	89,199,998	50,520,666	80,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：张娟和王浩涛是夫妻关系；王嘉莹是张娟和王浩涛夫妇的子女。其余股东间不存在任何关联关系。

## 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

报告期内，公司控股股东为张娟。

张娟，女，汉族，1975年1月出生，中国国籍，中专学历，无境外永久居留权。2002年至2015年7月，任鸿达汽车财务负责人、董事；2011年8月至2014年8月任有限公司监事；2014年9月至2015年9月任有限公司执行董事兼经理；2015年10月至今担任唐山市唐鸿典当有限公司的法定代表人、执行董事、总经理；2015年9月至2022年4月任股份公司董事长。2022年4月至今任股份公司董事。

报告期内公司控股股东未发生变化。

**（二）实际控制人情况**

报告期内，公司实际控制人为张娟、王浩涛。

张娟见“（一）控股股东情况”。

王浩涛，男，汉族，1966年2月出生，中国国籍，中专学历，无境外居留权。2002年至2015年7月任鸿达汽车法定代表人、董事、经理；2011年7月至2014年8月任有限公司执行董事兼经理；2014年9月至2015年9月任有限公司监事；2015年9月至2022年4月任股份公司董事、总经理。2022年4月至今任股份公司董事长。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

**四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****（一） 报告期内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	银行贷款	张家口银行股份有限公司	银行	47,600,000.00	2020年10月20日	2023年10月20日	9.00%

		公司唐山丰南支行					
2	银行贷款	河北唐山农村商业银行股份有限公司丰南支行	银行	47,000,000.00	2022年12月29日	2024年12月13日	6.175%
3	银行贷款	唐山银行股份有限公司大里路支行	银行	80,000,000.00	2021年8月6日	2023年8月2日	7.00%
4	银行贷款	河北唐山农村商业银行股份有限公司城区支行	银行	69,000,000.00	2021年6月1日	2023年5月25日	7.6%
5	银行贷款	唐山银行股份有限公司大里路支行	银行	24,000,000.00	2022年12月5日	2024年12月5日	7.00%
6	银行贷款	中信银行股份有限公司唐山曹妃甸自贸区支行	银行	5,600,000.00	2022年12月2日	2023年12月2日	5.00%
合计	-	-	-	273,200,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

**十、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张娟	董事	女	1975 年 1 月	2022 年 2 月 10 日	2025 年 2 月 9 日
王浩涛	董事长	男	1966 年 2 月	2022 年 4 月 26 日	2025 年 2 月 9 月
赵彩祥	总经理	男	1983 年 3 月	2022 年 4 月 26 日	2025 年 2 月 9 日
郑蕊	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1981 年 7 月	2022 年 2 月 10 日	2025 年 2 月 9 日
檀荣霞	董事	女	1978 年 9 月	2022 年 2 月 10 日	2025 年 2 月 9 日
卢爱国	董事	男	1980 年 2 月	2022 年 2 月 10 日	2025 年 2 月 9 日
赵立柱	监事会主席	男	1983 年 3 月	2022 年 2 月 10 日	2025 年 2 月 9 日
李立影	职工代表监事	女	1971 年 8 月	2022 年 2 月 10 日	2025 年 2 月 9 日
张海洋	监事	男	1984 年 9 月	2022 年 4 月 19 日	2025 年 2 月 9 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：

公司董事张娟与董事长王浩涛系夫妻关系。

除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张娟	董事	94,498,332	0	94,498,332	60.35%	0	0
王浩涛	董事长	19,194,332	0	19,194,332	12.26%	0	0

赵彩祥	总经理	40,000	0	40,000	0.03%	0	0
郑蕊	董事、财务负责人	4,529,666	0	4,529,666	2.89%	0	0
卢爱国	董事	40,000	0	40,000	0.03%	0	0
檀荣霞	董事	60,000	0	60,000	0.04%	0	0
赵立柱	监事会主席	45,000	0	45,000	0.03%	0	0
张海洋	监事	0	0	0	0.00%	0	0
李立影	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	118,407,330	-	118,407,330	75.63%	0	0

### (三) 变动情况

#### 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
张娟	董事长	离任	董事	辞职	无
王浩涛	总经理	离任	董事长	换届选举	无
赵彩祥	监事	离任	总经理	换届选举	无
张海洋	无	新任	监事	换届选举	无

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

王浩涛，男，汉族，1966年2月出生，中国国籍，中专学历，无境外居留权。2002年至2015年7月任鸿达汽车法定代表人、董事、经理；2011年7月至2014年8月任有限公司执行董事兼经理；2014年9月至2015年9月任有限公司监事；2015年9月至2022年4月任股份公司董事、总经理。2022年4月至今任股份公司董事长。

赵彩祥，男，1984年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，2001年2月至2004年1月在唐山市燕山电器厂工作，任电工班长；2004年2月至今在唐鸿重工专用汽车股份有限公司工作，现任生产部和设备部部长。2019年2月至今2022年4月任唐鸿重工专用汽车股份有限公司监

事会监事。2022 年 4 月至今任唐鸿重工专用汽车股份有限公司总经理。

张海洋，男，1984 年 9 月出生，中国籍，无境外居留权，毕业于天津天狮职业技术学院计算机应用专业，大专学历。2007 年 5 月-2018 年 12 月，就职于唐山国丰钢铁有限公司储运部；2019 年 2 月至今，就职于唐鸿重工专用汽车股份有限公司综合部，2022 年 4 月至今任唐鸿重工专用汽车股份有限公司监事。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	58		12	46
生产人员	93		17	76
销售人员	35		7	28
技术人员	52		28	24
财务人员	15		0	15
<b>员工总计</b>	<b>253</b>		<b>64</b>	<b>189</b>

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	20	20
专科	75	74
专科以下	158	95
<b>员工总计</b>	<b>253</b>	<b>189</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职工 189 人。报告期内因业绩下滑，期末人数较期初大幅下降。报告期内，公司立足现有业务布局，结合中长期发展战略，为实现资源集中、简化流程、效率最高、成本最低的目标，对内部组织机构和人员配置重新进行了全面梳理和优化。同时，公司十分重视人才的引进，通过线上网络招聘、人才洽谈会、高校应届毕业生交流会等渠道，招聘专业人员和优秀应届毕业生，提供相匹配的职位和福利待遇，对新引进人才给予持续关注，并在公司文化、专业技能方面进行引导与培养。对于关键岗位的特殊人才，采用人才引进落户的方式，吸引并保障高端人才在公司长期发挥作用。

#### 2、员工培训

公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培养平台：(1)面向新员工、初级开发和测试人员，

公司建立了以师傅带徒弟为主的培训体系，并聘用内部高级技术人员作为讲师，长期循环授课；(2)面向中高级管理人员，公司提供技术、管理等外部培训学习机会。

### 3、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括基本薪资、绩效薪资和岗位薪资等。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 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险；另外，为了更好的给予员工保障，公司为员工提供餐费补助、通讯费补助、生日礼金、节日礼品等企业福利政策。

4、截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第八节 行业信息

### 是否自愿披露

√是 □否

公司所属的汽车产业是国民经济的支柱产业，随着国家政治、经济及社会形势的变化，国家可能会在产业发展、环保、市场监管等各方面的进行相关政策调整，这些政策的不确定性将会对行业发展产生较大影响。

#### 一、工程机械行业

近年以来，中国工程机械行业持续发展，中国企业全球竞争力持续提升，工程机械行业总体呈现市场份额集中度不断提高且呈加快趋势。从产品来看，混凝土机械市场国产品牌占主导地位，市场份额稳固且继续提升；中国工程机械具有长远广阔的市场前景。根据中国“十四五规划纲要”，未来 5 年，中国要推动京津冀协同发展、长江经济带发展、粤港澳大湾区建设、长三角一体化建设，高标准、高质量建设雄安新区；推动西部大开发形成新格局、东北振兴取得新突破、中部地区加快崛起，推进以城市群为主体形态的新型城镇化建设；打造美丽乡村、建设新农村，推进乡村振兴。中国在轨道交通、公路、机场、港口航道、农田水利、旧城改造、环境保护等基础设施投资领域的需求巨大，为工程机械行业带来长期发展机遇。国家扎实推进“碳达峰、碳中和”，加强污染治理，巩固“蓝天、碧水、净土保卫战”成果，淘汰排放不达标老旧设备，将长期拉动新设备需求。人口老龄化、人口红利逐步消减，“机械替代人工效应”趋势愈加明显，拉动中小吨位工程机械设备长期需求。智能化、无人化、电动化、节能环保是工程机械行业的发展趋势，也将成为驱动工程机械行业长期发展的动力。中国工程机械行业正面临第四次工业革命带来的旷世机遇，数字化是公司最大的未来。未来将属于大胆投资数字化、率先发起数字化颠覆并能够率先推出具有绝对竞争优势产品的企业。2022 年行业周期波动性趋于缓和。环保政策趋严、机械替代人工趋势加深以及“两新一重”、“一带一路”建设纵深推进等利好驱动，平滑行业周期性波动。此外，高空作业平台人均保有量和产品渗透率均远低于发达国家，发展空间十分广阔，将以其高成长性助力工程机械可持续稳健发展。预计 2022 年基础设施建设投资将保持增长；在“机械替代人工效应”、国家加强环境治理、设备更新需求增长等因素推动下，工程机械行业将保持良好增长势头。

#### 二、道路运输车辆业务

交通运输业是国民经济的基础性产业，更是市场经济中的一个不可替代的组成部份，主要包括公路、铁路、航空、水运和管道等五种运输方式。近几年随着公路基础设施建设投入力度的加大，汽车客、货

运输得到了迅猛发展。

近年来，随着 GB1589 文件的出台，从国内来看，主要还是轿运车行业的规范化。将会严重打击轿运车非法改装、超载营运、危险运输的局面。超速、超员、超限超载治理不断得到治理。国家环保力度的不断加强，国III排放标准汽车将强制退出历史舞台，定会加快国内产业转型升级和产品的更新换代步伐，加上新增正常的车辆替换，需求总量仍将呈现平稳增长态势。

### 三、环卫装备制造业务

环境卫生是指城乡公共空间环境的卫生整洁，作为公共卫生的重要组成部分，是环境保护和社会可持续发展的重要内容，也是现代文明城市建设的重要保证。国家要求将环境卫生规划纳入城乡社会经济发展总体规划，加大对城乡环境卫生设施建设的资金投入，并在规划目标中明确提出，要提升环卫装备水平，进行环卫装备的更新换代。环卫装备是进行环卫机械化作业的主要工具，是国家环境卫生事业持续发展不可或缺的基础设施之一，国家对市政基础投入的增加使环卫装备行业进入了崭新的发展时期。

我国城乡的经济发展水平不平衡，环卫装备发展水平参差不齐。我国城市平均环卫装备水平尚处于基本阶段，距离全面阶段差距还很大；而县城的平均环卫装备水平更低，离基本阶段还有一定距离；只有上海、北京等一线城市和部分沿海发达城市达到基本阶段，逐步向全面环卫装备阶段发展。

综上所述，我国绝大部分地区的环卫装备发展仍将以达到基本环卫装备阶段为目标，距离实现全面环卫装备阶段还有相当大的差距，由此也说明，我国环卫装备行业的产业周期才刚刚经历从初创期进入成长期，其未来发展空间将十分广阔。

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司成立了董事会、监事会，聘任了必要的高级管理人员，并依据《公司法》、《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规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资融资管理办法》、《投资者关系管理办法》、《防止大股东、实际控制人及关联方占用公司资金管理办法》、《信息披露管理制度》等内部治理制度。报告期内，为规范公司募集资金的存放、管理和使用，提高其使用效率，保护投资者利益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规和《公司章程》的规定和要求，并结合公司实际情况，制定了《重大决策管理办法》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》以及《募集资金管理制度》。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》等相关制度，公司建立了相对健全的股东保障机制。公司的治理机制给股东提供了合适的保护，为了保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，《公司章程》第二十九条规定公司股东享有下列权利：

- (一) 依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；
- (二) 依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；
- (三) 对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；
- (四) 依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；
- (五) 查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；
- (六) 公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；

(七) 对股东大会做出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；

(八) 法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，公司根据实际情况已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行内部管理制度，更好的保护全体股东的利益。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应的法律程序，公司的重大人事变动、融资、对外担保、关联交易均通过了董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司各项内部控制制度能够得到有效地执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司长远发展发挥了积极有效的作用。

### 4、公司章程的修改情况

(1) 根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，并结合公司实际情况，公司于 2022 年 3 月 30 日召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉》议案，对《公司章程》相关投资者保护部分内容进行了修订。详见公司于 2022 年 3 月 31 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《唐鸿重工专用汽车股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-021）。

(2) 因公司经营发展需要，公司董事会收到单独持有 60.35%股份的股东张娟书面提交的《关于公司变更〈公司章程〉法定代表人认定条件》的议案、《关于拟修订〈公司章程〉相关条款》的议案及《关于选举公司新任监事》的议案，请在 2022 年 4 月 26 日召开的 2021 年年度股东大会中增加临时提案。详见公司于 2022 年 4 月 19 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《唐鸿重工专用汽车股份有限公司关于 2021 年年度股东大会增加临时提案的公告》（公告编号：2022-025）。

## (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	6	4

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司对内部治理制度进行修订，公司管理层虽然未引入职业经理人参与公司管理，但公司上下认真执行各项内部治理制度，中小股东通过现场股票及网络投票参与公司事务，为公司发展献计献策，公司内部治理水平不断提高。

公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部治理机制，为公司长期稳定发展奠定坚实的基础。

### (四) 投资者关系管理情况

公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，并明确了投资者关系管理工作的具体内容和工作方式。《投资者关系管理制度》详细规定了公司与投资者沟通的内容、沟通方式、信息披露网站以及公司处理投资者关系管理事务的机构等内容，确保投资者能及时且低成本的了解公司情况。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

#### 1、监事会对本年度监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 2、监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见

监事会在审核了公司 2022 年年度报告后认为：

(1) 《唐鸿重工专用汽车股份有限公司 2022 年年度报告及年度报告摘要》编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。

(2) 《唐鸿重工专用汽车股份有限公司 2022 年年度报告及年度报告摘要》的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限公司的各项规定，该报告所记载的事项不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，所披露的信息真实、准确、完整；亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报告出具的审计报告是实事求是客观公正的，公允地反映了公司的财务状况和经营成果。

(3) 提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### (一) 公司的业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和关联方，与实际控制人以及其他关联方也不存在同业竞争。因此公司业务独立。

### (二) 公司的资产独立性

公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，具有与经营有关的品牌、专有技术及技术服务系统和市场营销系统。因此公司资产独立。

### (三) 公司的人员独立性

公司的现任总经理、财务负责人、董事会秘书均在公司任职并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。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中兼职或领薪的情形。公司独立与职工签订劳动合同并缴纳社会保险，公司员工的劳动、人事、工资报酬、以及相应的社会保障完全独立管理。因此，公司的人员独立。

### (四) 公司的财务独立性

通过与管理层和相关人员交谈，查阅公司财务会计制度、银行开户资料、纳税登记资料，公司独立在银行开立了基本存款账户，公司内部设有独立的财务部门，制定独立的财务管理制度和风险控制机制，并领有税务登记证，独立纳税。公司已经建立健全并运行独立的会计核算体系和财务管理制度，能独立做出财务决策，因此公司财务独立。

### (五) 公司的机构独立性

除“三会”组织结构外，公司已经建立适合自己经营的部门组织机构，各部门都有明确的部门职责和制度，在公司总经理的负责下统一运作，与控股股东、实际控制人控制的其他企业完全分开，独立经营。公司不存在和控股股东、实际控制人控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。因此公司机构独立。

综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已按现代企业管理制度要求并结合自身特点建立了一套规范合理的内部控制制度，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理制度办法》、《募集资金管理办法》、《防范大股东及其他关联方资金占用管理办法》、《重大决策管理办法》以及一系列财务管理制度等，涵盖了公司战略决策、技术研发、销售管理、人力资源管理、财务会计等公司营运活动的所有环节，并在公司各个层面得到了有效执行。

报告期内，公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步规范公司信息披露制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性和准确性、完整性、及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，结合公司实际情况，公司制定了《年度报告信息披露重大差错追究制度》和《信息披露管理制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层领导严格遵守上述制度，执行较好。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期第二次临时股东大会和 2021 年年度股东大会提供网络投票。

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审（2023）第 01110001 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	魏彩虹 2 年	赵芸卿 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	32 万元	

## 审 计 报 告

亚会审字（2023）第 01110001 号

唐鸿重工专用汽车股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了唐鸿重工专用汽车股份有限公司（以下简称“唐鸿重工公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了唐鸿重工公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度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，我们独立于唐鸿重工公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

#### 营业收入的减少

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
唐鸿重工公司 2022 年营业收入为 3.14 亿元，2021 年为 16.97 亿元，收入下降了 81.50%。基于可能存在销售收入确认的风险，我们认为这是一项关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注六、31 营业收入和营业成本。	<p>我们针对收入确认所实施的主要审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解并测试有关收入循环的内部控制的设计和运行，以确认内部控制的有效性；</p> <p>(2) 执行分析性复核程序，对比分析收入的月份、年度的变化，分析主要产品的售价、成本及毛利变动；</p> <p>(3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、物流单、签收单、验收单等资料，评价相关收入确认是否符合收入确认的政策；</p> <p>(4) 对本年记录的客户选取样本，对其进行函证，以评价收入确认的准确性；</p> <p>(5) 执行销售收入的截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。</p>

#### 四、 其他信息

唐鸿重工公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督唐鸿重工公司的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二三年四月二十六日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	106,931,759.24	756,169,781.42
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	六、2	3,564,581.47	23,891,632.42
应收账款	六、3	256,358,812.69	372,587,526.15
应收款项融资	六、4	1,302,731.90	2,151,283.12
预付款项	六、5	6,234,760.08	11,109,901.01
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、6	8,820,095.87	15,876,537.21
其中：应收利息	六、6		5,011,338.89
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	167,760,135.55	132,001,851.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	4,408,747.91	9,904,347.14

<b>流动资产合计</b>		<b>555,381,624.71</b>	<b>1,323,692,860.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	196,898,398.70	208,442,229.14
在建工程	六、10	11,746,656.17	1,566,003.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	4,212,331.33	6,318,497.00
无形资产	六、12	27,340,386.38	28,051,271.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13		2,857,144.39
其他非流动资产	六、14	76,339,858.73	1,210,501.60
<b>非流动资产合计</b>		<b>316,537,631.31</b>	<b>248,445,646.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>871,919,256.02</b>	<b>1,572,138,506.90</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	5,623,333.33	
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	六、16		544,531,000.00
应付账款	六、17	157,071,837.54	216,573,049.81
预收款项			
合同负债	六、18	6,702,763.07	7,136,682.39
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、19	1,048,067.77	2,495,384.27
应交税费	六、20	1,131,687.74	471,161.56
其他应付款	六、21	510,820.49	146,431.53
其中：应付利息	六、21	293,750.00	
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	200,860,172.70	50,089,329.85
其他流动负债	六、23	4,435,940.67	21,328,151.13
<b>流动负债合计</b>		<b>377,384,623.31</b>	<b>842,771,190.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	69,000,000.00	195,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	2,499,702.51	4,785,025.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,398,489.31	
递延收益			
递延所得税负债	六、13	6,830,089.72	7,884,635.91
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>79,728,281.54</b>	<b>208,169,661.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>457,112,904.85</b>	<b>1,050,940,852.36</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、26	156,591,400.00	156,591,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	47,362,352.96	47,362,352.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	34,886,804.40	34,886,804.40
一般风险准备			
未分配利润	六、29	175,965,793.81	282,357,097.18
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		414,806,351.17	521,197,654.54
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		<b>414,806,351.17</b>	<b>521,197,654.54</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		<b>871,919,256.02</b>	<b>1,572,138,506.90</b>

法定代表人：赵彩祥 主管会计工作负责人：郑蕊 会计机构负责人：郑蕊

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>314,041,837.20</b>	<b>1,697,198,738.01</b>
其中：营业收入	六、30	314,041,837.20	1,697,198,738.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>353,055,862.34</b>	<b>1,669,000,406.37</b>
其中：营业成本	六、30	300,537,088.07	1,616,975,824.21
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、31	4,694,076.39	8,018,025.42
销售费用	六、32	4,395,145.55	5,804,087.58
管理费用	六、33	15,165,487.58	14,594,952.97
研发费用	六、34	12,747,230.13	11,808,235.09
财务费用	六、35	15,516,834.62	11,799,281.10
其中：利息费用	六、35	18,527,686.90	15,841,593.59
利息收入	六、35	4,538.10	240,844.82
加：其他收益	六、36	288,461.35	7,401,373.38
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、37	-62,980,055.15	-3,182,246.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	-728,499.45	20,792.99
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-102,434,118.39</b>	<b>32,438,251.64</b>
加：营业外收入	六、39	155,444.58	
减：营业外支出	六、40	1,878,625.32	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-104,157,299.13</b>	<b>32,438,251.64</b>
减：所得税费用	六、41	2,234,004.24	5,012,753.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-106,391,303.37</b>	<b>27,425,498.56</b>

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-106,391,303.37	27,425,498.56
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）		-106,391,303.37	27,425,498.56
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-106,391,303.37</b>	<b>27,425,498.56</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	六、42	-0.68	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）	六、42	-0.68	0.18

法定代表人：赵彩祥主管会计工作负责人：郑蕊会计机构负责人：郑蕊

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		750,429,183.27	905,314,516.56

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、43	5,295,672.27	7,005,765.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>755,724,855.54</b>	<b>912,320,281.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		753,018,535.52	775,300,899.65
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		20,899,944.91	43,484,921.71
支付的各项税费		3,130,388.28	40,376,834.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	18,207,612.64	23,507,900.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>795,256,481.35</b>	<b>882,670,555.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-39,531,625.81</b>	<b>29,649,726.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,106.20	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>33,106.20</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,327,811.90	3,691,821.65
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>86,327,811.90</b>	<b>3,691,821.65</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-86,294,705.70</b>	<b>-3,691,821.65</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,600,000.00	149,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43		57,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>29,600,000.00</b>	<b>206,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金			103,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,527,686.90	15,835,075.73
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	六、43		57,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>18,527,686.90</b>	<b>176,435,075.73</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,072,313.10</b>	<b>30,064,924.27</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-114,754,018.41</b>	<b>56,022,828.82</b>
加：期初现金及现金等价物余额		220,295,320.42	164,272,491.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>105,541,302.01</b>	<b>220,295,320.42</b>

法定代表人：赵彩祥主管会计工作负责人：郑蕊会计机构负责人：郑蕊

## (四) 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	156,591,400.00				47,362,352.96				34,886,804.40		282,357,097.18		521,197,654.54
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	156,591,400.00				47,362,352.96				34,886,804.40		282,357,097.18		521,197,654.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-106,391,303.37		-106,391,303.37
（一）综合收益总额											-106,391,303.37		-106,391,303.37
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													



(六) 其他												
四、本年期末余额	156,591,400.00				47,362,352.96				34,886,804.40		175,965,793.81	414,806,351.17

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	156,591,400.00				47,362,352.96				32,144,254.54		257,980,010.97		494,078,018.47
加：会计政策变更											-305,862.49		-305,862.49
前期差错更正													
同一控制													

下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	156,591,400.00			47,362,352.96				32,144,254.54		257,674,148.48		493,772,155.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,742,549.86		24,682,948.70		27,425,498.56
（一）综合收益总额										27,425,498.56		27,425,498.56
（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								2,742,549.86		-2,742,549.86		
1. 提取 盈余公 积								2,742,549.86		-2,742,549.86		
2. 提取 一般风 险准备												
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配												
4. 其他												

(四) 所有者 权益内 部结转												
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)												
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)												
3. 盈余 公积弥 补亏损												
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益												
5. 其他 综合收 益结转												

留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本 年期末 余额</b>	<b>156,591,400.00</b>			<b>47,362,352.96</b>				<b>34,886,804.40</b>		<b>282,357,097.18</b>		<b>521,197,654.54</b>

法定代表人：赵彩祥主管会计工作负责人：郑蕊会计机构负责人：郑蕊

### 三、 财务报表附注

## 唐鸿重工专用汽车股份有限公司 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

唐鸿重工专用汽车股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2011年7月在唐山市注册成立, 现总部位于河北省唐山市丰南区开发区兴工街6号。本公司于2016年3月30日在全国股转系统挂牌公开转让, 证券简称: 唐鸿重工, 证券代码: 836734, 被审计期间是创新层。

本公司主要从事专用汽车的生产和销售业务。

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。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《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, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中, 已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本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, 合理预期本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, 本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、完整地反映了本公司 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，本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

本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、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、6“金融资产减值”、四、8“存货”、四、9“固定资产”、四、13“无形资产”、四、18“收入”各项描述。

##### 1、 会计期间

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

##### 2、 营业周期

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

##### 3、 记账本位币

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

##### 4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### 5、 金融工具

在本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

本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，本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

本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。本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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本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，本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。本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

本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，本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，本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，该负债由本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，本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。

本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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，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，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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，本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，本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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值

无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本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。

## 6、金融资产减值

本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

本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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本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，本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，本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，本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。本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，本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，本公司采用未来 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

本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，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在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，本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

本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	承兑人为信用风险较大的企业

#### 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，本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，本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 按账龄计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

#### 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。本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
应收票据	本组合为既用于贴现又用于背书的应收票据。

#### ④其他应收款

本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	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、往来款等应收款项。

## 7、 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、5“金融工具”及附注四、6“金融资产减值”。

## 8、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、自制半成品、在途物资、委托加工物资等。

### （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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

## 9、 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本公司，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	50	5.00	1.90
机器设备	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

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，本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、14“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够可靠地计量，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。

本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。

## 10、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

## 11、 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。

## 12、 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、22“租赁”。

### 13、 无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本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本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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50.00	直线法
专利权	10.00	直线法
软件	10.00	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

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(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、14“长期资产减值”。

#### 14、 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，本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。

## 15、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本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。

## 16、 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。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。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 17、 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、22“租赁”。

## 18、 收入

收入，是本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。本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本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本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。

公司的销售模式包括直销和经销商渠道销售两种模式。收入通过运输公司运达对方公司或客户自提方式，通过运输公司及客户签字的收车证明即可确认收入。

在合同开始日，本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，本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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本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，本公司考虑下列迹象：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。

## 19、 合同成本

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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

## 20、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成

本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 21、 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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （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，本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，本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。

## 22、 租赁

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

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

#### ① 初始计量

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

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、9 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产

所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

## （2） 本公司作为出租人

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

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

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

## 23、 重要会计政策、会计估计的变更

### （2） 会计政策变更

①公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计

处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

②公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

④公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### (3) 会计估计变更

本报告期本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 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 5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴。

### 2、 税收优惠及批文

本公司于2020年10月8日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202013000650，有效期三年。本公司本年符合高新技术企业减免税条件，享受15%的所得税税率。

## 六、 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，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“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	年初余额
库存现金	16,775.28	17,312.32
银行存款	105,524,526.73	220,278,008.10
其他货币资金	1,390,457.23	535,874,461.00
合 计	106,931,759.24	756,169,781.42

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
冻结的银行存款	1,390,457.23	
保证金存款		535,874,461.00
合 计	1,390,457.23	535,874,461.00

**2、应收票据****(1) 应收票据分类列示**

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,564,581.47	20,400,382.42
商业承兑汇票		3,500,000.00
小 计	3,564,581.47	23,900,382.42
减：坏账准备		8,750.00
合 计	3,564,581.47	23,891,632.42

**(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,858,568.88	3,564,581.47
合 计	1,858,568.88	3,564,581.47

**(3) 按坏账计提方法分类列示**

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
票据					
按组合计提坏账准备的应 收票据	3,564,581.47	100.00			3,564,581.47
其中：					
组合 1-商业承兑汇票					
组合 2-银行承兑汇票	3,564,581.47	100.00			3,564,581.47
合计	3,564,581.47	—		—	3,564,581.47

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收 票据					
按组合计提坏账准备的应 收票据	23,900,382.42	100.00	8,750.00	0.04	23,891,632.42
其中：					
组合 1-商业承兑汇票	3,500,000.00	100.00	8,750.00	0.25	3,491,250.00
组合 2-银行承兑汇票	20,400,382.42				20,400,382.42
合计	23,900,382.42	—	8,750.00	—	23,891,632.42

## (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	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	
商业承兑汇票	8,750.00	-8,750.00				
合计	8,750.00	-8,750.00				

## 3、 应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	23,405,829.70
1 至 2 年	202,254,001.13
2 至 3 年	103,837,278.65
3 至 4 年	1,608,540.00
小 计	331,105,649.48
减：坏账准备	74,746,836.79
合 计	256,358,812.69

## (1) 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 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款	331,105,649.48	100.00	74,746,836.79	22.57	256,358,812.69
其中：					
组合 1 按账龄计提坏 账准备的应收账款	331,105,649.48	100.00	74,746,836.79	22.57	256,358,812.69
合计	331,105,649.48	—	74,746,836.79	—	256,358,812.69

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	384,324,900.19	100.00	11,737,374.04	3.05	372,587,526.15
其中：					
组合 1 按账龄计提坏账准备的应收账款	384,324,900.19	100.00	11,737,374.04	3.05	372,587,526.15
合计	384,324,900.19	—	11,737,374.04	—	372,587,526.15

## ①组合中，按账龄计提坏账准备的应收账款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	23,405,829.70	1,505,204.57	6.43
1 至 2 年	202,254,001.13	26,226,971.20	12.97
2 至 3 年	103,837,278.65	45,406,121.02	43.73
3 至 4 年	1,608,540.00	1,608,540.00	100.00
合计	331,105,649.48	74,746,836.79	—

## (2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	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	
按账龄计提坏账准备的应收账款	11,737,374.04	63,009,462.75				74,746,836.79
合计	11,737,374.04	63,009,462.75				74,746,836.79

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
山东华祥汽车销售服务有限公司	45,303,000.00	13.68	5,772,888.53

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
公司			
河南兆雄实业有限公司	31,772,505.33	9.60	4,044,227.13
广东起煌机械设备有限公司	18,206,968.61	5.50	2,079,348.79
汕头市达轩运输服务有限公司	15,905,583.86	4.80	5,863,900.97
郑州三泰实业有限公司	11,471,800.00	3.46	1,487,587.72
合计	122,659,857.80	37.04	19,247,953.14

#### 4、 应收款项融资

##### (1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,302,731.90	2,151,283.12
应收账款		
合计	1,302,731.90	2,151,283.12

##### (2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	2,151,283.12		-848,551.22		1,302,731.90	
合计	2,151,283.12		-848,551.22		1,302,731.90	

#### 5、 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,819,924.27	77.31	9,576,510.19	86.20
1 至 2 年	477,404.39	7.66	663,594.10	5.97
2 至 3 年	174,699.70	2.80	869,796.72	7.83
3 年以上	762,731.72	12.23		

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	6,234,760.08	100.00	11,109,901.01	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合 计数的比例 (%)
陕西重型汽车有限公司	2,118,969.00	33.99
广东物资(唐山)现代物流有限公司	713,660.34	11.45
北京福田戴姆勒汽车有限公司	701,472.23	11.25
中国重汽集团济南卡车股份有限公司销售事业部	500,000.00	8.02
中国重汽集团济南商用车有限公司	357,168.00	5.73
合 计	4,391,269.57	70.44

## 6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		5,011,338.89
应收股利		
其他应收款	8,820,095.87	10,865,198.32
合 计	8,820,095.87	15,876,537.21

## (1) 应收利息

## ①应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
重汽财司保兑仓存款		5,011,338.89
小 计		5,011,338.89
减：坏账准备		
合 计		5,011,338.89

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	1,109,187.75
1 至 2 年	7,800,000.00

账 龄	年末余额
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	317,400.00
小 计	9,226,587.75
减：坏账准备	406,491.88
合 计	8,820,095.87

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	8,117,400.00	8,117,400.00
备用金		245,000.00
往来及代付款	1,109,187.75	2,929,947.80
小 计	9,226,587.75	11,292,347.80
减：坏账准备	406,491.88	427,149.48
合 计	8,820,095.87	10,865,198.32

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	109,749.48		317,400.00	427,149.48
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
本年计提	-20,657.60			-20,657.60
2022 年 12 月 31 日余额	89,091.88		317,400.00	406,491.88

## ④坏账准备的情况

类 别	年初余额	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	
其他应收款	427,149.48	-20,657.60				406,491.88

类别	年初余额	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	
合计	427,149.48	-20,657.60				406,491.88

## 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
重汽汽车金融有限公司	保证金	7,800,000.00	1至2年	84.54	78,000.00
唐山市丰南区人民法院	保全保证金	1,055,000.00	1年以内	11.43	10,550.00
唐山市丰润区财政第一集中支付中心	保证金	317,400.00	5年以上	3.44	317,400.00
河北省唐山市中级人民法院	垫付诉讼费	31,508.00	1年以内	0.34	315.08
郑州市金水区人民法院	垫付诉讼费	15,647.00	1年以内	0.17	156.47
合计	——	9,219,555.00	——	99.92	406,421.55

## 7、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	134,324,489.89		134,324,489.89
在产品	171,227.52		171,227.52
库存商品	31,600,433.51		31,600,433.51
自制半成品	1,663,984.63		1,663,984.63
合计	167,760,135.55		167,760,135.55

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

项 目	年初余额		
	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	92,882,625.94		92,882,625.94
在产品	299,540.02		299,540.02
库存商品	35,434,544.73		35,434,544.73
自制半成品	3,369,570.40		3,369,570.40
在途物资	15,570.70		15,570.70
合 计	132,001,851.79		132,001,851.79

### 8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待认证进项税额	4,303,208.37	7,281,161.88
预缴所得税	105,539.54	2,623,185.26
合 计	4,408,747.91	9,904,347.14

### 9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	196,898,398.70	208,442,229.14
合 计	196,898,398.70	208,442,229.14

#### (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	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	185,527,107.18	69,312,066.08	1,666,596.01	2,320,543.77	258,826,313.04
2、本年增加金额	44,058.26	760,551.18	136,185.84	65,486.73	1,006,282.01
(1) 购置	44,058.26	760,551.18	136,185.84	65,486.73	1,006,282.01
3、本年减少金额		4,279,211.68			4,279,211.68
(1) 处置或报废		4,279,211.68			4,279,211.68
4、年末余额	185,571,165.44	65,793,405.5	1,802,781.8	2,386,030.5	255,553,383.3

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合 计
		8	5	0	7
二、累计折旧					
1、年初余额	24,484,374.80	23,155,037.36	1,318,567.68	1,426,104.06	50,384,083.90
2、本年增加金额	4,914,810.36	6,257,189.83	215,597.16	395,962.55	11,783,559.90
(1) 计提	4,914,810.36	6,257,189.83	215,597.16	395,962.55	11,783,559.90
3、本年减少金额		3,512,659.13			3,512,659.13
(1) 处置或报废		3,512,659.13			3,512,659.13
4、年末余额	29,399,185.16	25,899,568.06	1,534,164.84	1,822,066.61	58,654,984.67
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	156,171,980.28	39,893,837.52	268,617.01	563,963.89	196,898,398.70
2、年初账面价值	161,042,732.38	46,157,028.72	348,028.33	894,439.71	208,442,229.14

其他说明：对外担保的固定资产详见六、45 所有权或使用权受限制的资产。

## 10、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	11,746,656.17	1,566,003.41
合 计	11,746,656.17	1,566,003.41

### (1) 在建工程

#### ①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
边梁对接平台	64,448.27		64,448.27	64,448.27		64,448.27

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
数控光纤激光切割机	2,053,767.53		2,053,767.53	1,501,555.14		1,501,555.14
车间改造	9,628,440.37		9,628,440.37			
合 计	11,746,656.17		11,746,656.17	1,566,003.41		1,566,003.41

## ②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产 金额	本年其 他减少 金额	年末余额	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本年 利息 资本 化金 额	本年 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
边梁对接平台	150,000.00	64,448.27				64,448.27	42.97	42.97%				自有 资金
数控光纤激光 切割机	2,500,000.00	1,501,555.14	552,212.39			2,053,767.53	82.15	82.15%				自有 资金
车间改造	20,000,000.00		9,628,440.37			9,628,440.37	48.14	48.14%				自有 资金
合 计	22,650,000.00	1,566,003.41	10,180,652.76			11,746,656.17	——	——				——

**11、 使用权资产**

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	10,530,828.33	10,530,828.33
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	10,530,828.33	10,530,828.33
二、累计折旧		
1、年初余额	4,212,331.33	4,212,331.33
2、本年增加金额	2,106,165.67	2,106,165.67
(1) 计提	2,106,165.67	2,106,165.67
3、本年减少金额		
4、年末余额	6,318,497.00	6,318,497.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	4,212,331.33	4,212,331.33
2、年初账面价值	6,318,497.00	6,318,497.00

**12、 无形资产****(1) 无形资产情况**

项 目	土地使用权	知识产权		合 计
		专利权	软件	
一、账面原值				
1、年初余额	32,742,586.00	278,689.12	66,246.13	33,087,521.25

项 目	土地使用权	知识产权		合 计
		专利权	软件	
2、本年增加金额		11,520.00		11,520.00
(1) 购置		11,520.00		11,520.00
3、本年减少金额				
4、年末余额	32,742,586.00	290,209.12	66,246.13	33,099,041.25
二、累计摊销				
1、年初余额	4,936,133.11	74,066.66	26,050.38	5,036,250.15
2、本年增加金额	686,579.16	29,200.96	6,624.60	722,404.72
(1) 计提	686,579.16	29,200.96	6,624.60	722,404.72
3、本年减少金额				
4、年末余额	5,622,712.27	103,267.62	32,674.98	5,758,654.87
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	27,119,873.73	186,941.50	33,571.15	27,340,386.38
2、年初账面价值	27,806,452.89	204,622.46	40,195.75	28,051,271.10

## (2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权	19,605,667.73	496,346.04	借款抵押

## 13、 递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

	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			12,173,273.52	1,825,991.03
租赁负债			6,874,355.76	1,031,153.36
可抵扣亏损				
合计			19,047,629.28	2,857,144.39

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	45,533,931.45	6,830,089.72	46,245,742.37	6,936,861.36
使用权资产			6,318,497.00	947,774.55
合计	45,533,931.45	6,830,089.72	52,564,239.37	7,884,635.91

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	11,272,999.30	
租赁负债	717,753.88	
可抵扣亏损	7,687,151.59	
预计负债	209,773.40	
合计	19,887,678.17	

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2022 年	7,687,151.59		
合计	7,687,151.59		

## 14、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	76,339,858.73		76,339,858.73	1,210,501.60		1,210,501.60
设备款						

项 目	年末余额		年初余额	
合 计	76,339,858.73	76,339,858.73	1,210,501.60	1,210,501.60

## 15、 短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	5,600,000.00	
应付借款利息	23,333.33	
合 计	5,623,333.33	

短期借款分类的说明：

1、2022 年 12 月 2 日，公司向中信银行股份有限公司唐山曹妃甸自贸区支行取得金额为 560.00 万元、借款期限为 2022 年 12 月 2 日至 2023 年 12 月 2 日，借款年利率为 5.00% 的短期借款。该笔短期借款由张娟、王浩涛提供保证担保。

## 16、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		544,531,000.00
合 计		544,531,000.00

## 17、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
材料款	136,619,298.89	195,563,979.93
劳务费	15,904,809.72	15,718,343.86
设备费	3,869,516.69	3,819,745.24
工程款		89,332.19
其他	678,212.24	1,381,648.59
合 计	157,071,837.54	216,573,049.81

**18、 合同负债**

## (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
销货合同相关的合同负债	7,574,122.27	8,064,451.10
减：计入其他流动负债（附注六、23）	871,359.20	927,768.71
合计	6,702,763.07	7,136,682.39

**19、 应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,495,384.27	17,971,811.75	19,419,128.25	1,048,067.77
二、离职后福利-设定提存计划		1,474,816.66	1,474,816.66	
三、辞退福利		6,000.00	6,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,495,384.27	19,452,628.41	20,899,944.91	1,048,067.77

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,495,384.27	15,346,057.50	16,793,374.00	1,048,067.77
2、职工福利费		1,366,351.18	1,366,351.18	
3、社会保险费		1,259,403.07	1,259,403.07	
其中：医疗保险费		1,063,014.60	1,063,014.60	
工伤保险费		196,388.47	196,388.47	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,495,384.27	17,971,811.75	19,419,128.25	1,048,067.77

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,485,522.24	1,485,522.24	
2、失业保险费		-10,705.58	-10,705.58	
3、企业年金缴费				
合 计		1,474,816.66	1,474,816.66	

## (4) 应付辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付内退福利(一年内到期的部分)		6,000.00	6,000.00	
合 计		6,000.00	6,000.00	

## 20、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,303.61	395,800.31
房产税	337,857.81	
土地使用税	770,003.85	
个人所得税	11,827.88	9,691.01
城市维护建设税	91.25	27,706.02
教育费附加	65.18	19,790.02
印花税	10,538.16	18,174.20
合 计	1,131,687.74	471,161.56

## 21、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	293,750.00	
其他应付款	217,070.49	146,431.53
合 计	510,820.49	146,431.53

## (1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	293,750.00	
合 计	293,750.00	

## 重要的已逾期未支付的利息情况

贷款单位	逾期金额	逾期原因
张家口银行股份有限公司唐山丰南支行	293,750.00	
合 计	293,750.00	——

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
保证金	7,200.00	7,200.00
代垫待付款	152,980.20	50,000.00
工伤补助金	56,890.29	89,231.53
合 计	217,070.49	146,431.53

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 22、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、24）	198,574,849.30	48,000,000.00
1 年内到期的租赁负债（附注六、25）	2,285,323.40	2,089,329.85
合 计	200,860,172.70	50,089,329.85

## 23、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	871,359.20	927,768.71
未终止确认的应收票据	3,564,581.47	20,400,382.42
合 计	4,435,940.67	21,328,151.13

**24、 长期借款**

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	267,000,000.00	148,900,000.00
保证借款		94,600,000.00
信用借款		
长期借款应付利息	574,849.30	
减：一年内到期的长期借款（附注六、24）	198,574,849.30	48,000,000.00
合 计	69,000,000.00	195,500,000.00

长期借款分类的说明：

1、2020 年 10 月 20 日，公司向张家口银行股份有限公司唐山丰南支行取得金额为 4,760.00 万元、借款期限为 2020 年 10 月 20 日至 2023 年 10 月 20 日，借款年利率为 9.00% 的长期借款。于 2021 年 4 月 20 日还款 30.00 万元，余额为 4,730.00 万元；于 2021 年 10 月 20 日还款 30.00 万元，余额为 4,700.00 万元。该笔长期借款由唐山市鸿达汽车改装有限公司、张娟、王浩涛提供保证担保。

2、2020 年 12 月 24 日，公司向河北唐山农村商业银行股份有限公司丰南支行取得金额 4,700.00 万元、借款期限为 2020 年 12 月 24 日至 2022 年 12 月 13 日，借款年利率为 6.175% 的长期借款。该笔长期借款由唐山市丰南区胥各庄镇经济发展总公司提供担保。

3、2021 年 8 月 6 日，公司向唐山银行股份有限公司大里路支行取得金额 8,000.00 万元、借款期限为 2021 年 8 月 6 日至 2023 年 8 月 2 日，借款年利率为 7.00% 的长期借款。该笔长期借款由张娟不动产、唐山浩航特种车制造有限公司不动产提供抵押担保，由张娟、王浩涛提供担保。

4、2021 年 6 月 1 日，公司向河北唐山农村商业银行股份有限公司城区支行取得金额 6,900.00 万元、借款期限为 2021 年 6 月 1 日至 2023 年 5 月 25 日，借款年利率为 7.6% 的长期借款。该笔长期借款由公司土地房产抵押，由张娟、王浩涛提供担保。

5、2022 年 12 月 29 日，公司向河北唐山农村商业银行股份有限公司丰南支行取得金额 4,700.00 万元、借款期限为 2022 年 12 月 29 日至 2024 年 12 月 13 日，借款年利率为 6.175% 的长期借款。该笔长期借款由唐山国大实业有限公司的土地使用权提供抵押担保。

6、2022 年 12 月 5 日，公司向唐山银行股份有限公司大里路支行取得金额 2,400.00 万

元、借款期限为 2022 年 12 月 5 日至 2024 年 12 月 5 日，借款年利率为 7.00% 的长期借款。该笔长期借款由唐山国大实业有限公司的土地使用权提供抵押担保，由张娟、王浩涛提供担保。

## 25、 租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁负债	6,874,355.76				2,089,329.85	4,785,025.91
减：一年内到期的租赁负债（附注六、22）	2,089,329.85	—	—	—	—	2,285,323.40
合计	4,785,025.91	—	—	—	—	2,499,702.51

## 26、 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	1,398,489.31		诉讼
合计	1,398,489.31		

注：新蔡豫鸿涂装材料有限公司于 2021 年 12 月 31 日就石家庄建工集团有限公司出具的一份商业承兑汇票，经多方背书，出票人拒绝签收的事项向河北省唐山市路北区人民法院起诉，经河北省唐山市路北区人民法院一审判决，四家背书人累计应赔偿对方损失人民币 3,088,489.31 元。本公司已向河北省高级人民法院提起上诉，截止本年末，因此事项河北省唐山市路北区人民法院下发冻结存款通知应冻结本公司 1,398,489.31，由于河北省高级人民法院尚未作出二审判决，该预计损失具有不确定性。

## 27、 股本

项目	年初余额	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	156,591,400.00						156,591,400.00

**28、 资本公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	26,546,240.00			26,546,240.00
其他资本公积	20,816,112.96			20,816,112.96
合 计	47,362,352.96			47,362,352.96

**29、 盈余公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	34,886,804.40			34,886,804.40
合 计	34,886,804.40			34,886,804.40

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。

**30、 未分配利润**

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	282,357,097.18	257,980,010.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-305,862.49
调整后年初未分配利润	282,357,097.18	257,674,148.48
加：本年归属于母公司股东的净利润	-106,391,303.37	27,425,498.56
减：提取法定盈余公积		2,742,549.86
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		
年末未分配利润	175,965,793.81	282,357,097.18

**31、 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	311,317,362.87	298,663,903.26	1,691,740,385.84	1,616,491,975.11
其他业务	2,724,474.33	1,873,184.81	5,458,352.17	483,849.10
合 计	314,041,837.20	300,537,088.07	1,697,198,738.01	1,616,975,824.21

## (1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	合计
按商品类型分类：	
在某一时点转让	314,041,837.20
在某一时刻内转让	
合 计	314,041,837.20

## 32、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	70,427.40	1,661,684.62
教育费附加	50,305.30	1,186,917.61
房产税	1,351,431.24	1,351,431.24
土地使用税	3,080,015.40	3,080,015.40
车船使用税	6,648.00	4,132.00
印花税	134,091.67	723,971.30
环保税	1,157.38	9,873.25
合 计	4,694,076.39	8,018,025.42

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 33、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,455,687.48	2,126,580.61
差旅费	337,882.18	590,703.60
业务招待费	1,283,199.66	915,144.80

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	627,340.16	1,687,824.76
通讯费	25,590.50	37,859.26
折旧费	266,868.52	303,694.44
运输费	4,000.00	112,440.15
广告宣传费	11,941.75	
其他	382,635.30	29,839.96
合 计	4,395,145.55	5,804,087.58

### 34、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,746,286.23	4,829,476.87
差旅费	144,405.97	12,336.75
业务招待费	133,041.85	327,098.54
办公费	1,162,935.57	2,298,039.78
通讯费	19,795.50	19,889.00
折旧及摊销	2,714,538.24	2,750,008.36
检测费	289,644.35	12,905.66
咨询中介机构费	875,883.78	1,028,978.31
环保支出	161,069.23	294,182.67
广告宣传费	40,618.10	75,225.74
维护费	405,859.07	3,875.00
警卫费	200,473.56	293,746.94
绿化费		188,679.24
租赁费	2,112,878.94	2,323,141.09
其他	158,057.19	137,369.02
合 计	15,165,487.58	14,594,952.97

### 35、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	782,576.67	2,081,591.71
材料费	10,298,762.75	7,912,335.79
折旧	185,462.31	278,570.06
其他	1,480,428.40	1,535,737.53
合 计	12,747,230.13	11,808,235.09

**36、 财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	18,527,686.90	15,841,593.59
利息收入	-4,538.10	-240,844.82
手续费支出	15,849.46	23,249.52
其他	-3,022,163.64	-3,824,717.19
合 计	15,516,834.62	11,799,281.10

**37、 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
与日常活动相关的政府补助	288,461.35	7,401,373.38	288,461.35
合 计	288,461.35	7,401,373.38	288,461.35

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、45“政府补助”。

**38、 信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	8,750.00	17,986.85
应收账款减值损失	-63,009,462.75	-3,153,395.47
其他应收款坏账损失	20,657.60	-46,837.75
合 计	-62,980,055.15	-3,182,246.37

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**39、 资产处置收益**

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
处置非流动资产的利得	-728,499.45	20,792.99	-728,499.45
合 计	-728,499.45	20,792.99	-728,499.45

#### 40、 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
接受捐赠	139,900.00		139,900.00
其他	15,544.58		15,544.58
合 计	155,444.58		155,444.58

#### 41、 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
对外捐赠支出	479,380.00		479,380.00
预计负债	1,398,489.31		
其他	756.01		756.01
合 计	1,878,625.32		480,136.01

#### 42、 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	431,406.04	4,732,521.59
递延所得税费用	1,802,598.20	280,231.49
合 计	2,234,004.24	5,012,753.08

##### (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	-104,157,299.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,623,594.87
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

项 目	本年发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,974.49
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	19,887,678.17
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定额外可扣除的项目	-2,115,053.55
所得税费用	2,234,004.24

### 43、 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	-0.68	-0.68	0.18	0.18
其中：持续经营	-0.68	-0.68	0.18	0.18
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	-0.67	-0.67	0.13	0.13
其中：持续经营	-0.67	-0.67	0.13	0.13
终止经营				

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

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	-106,391,303.37	27,425,498.56
其中：归属于持续经营的净利润	-106,391,303.37	27,425,498.56
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	-104,460,289.66	21,116,657.15
其中：归属于持续经营的净利润	-104,460,289.66	21,116,657.15

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于终止经营的净利润		

②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	156,591,400.00	156,591,400.00
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	156,591,400.00	156,591,400.00

#### 44、 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
政府补助	288,461.35	6,213,801.78
利息收入	4,538.10	240,844.82
往来款、保证金及其他	5,002,672.82	551,118.63
合 计	5,295,672.27	7,005,765.23

(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
财务费用	15,849.46	23,249.52
销售费用、管理费用、研发费用	12,719,191.37	11,857,585.80
往来款及其他	4,993,191.81	11,627,064.76
罚款滞纳金、捐赠支出	479,380.00	
合 计	18,207,612.64	23,507,900.08

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
其他筹资收现		57,500,000.00
合 计		57,500,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
其他筹资		57,500,000.00
合 计		57,500,000.00

(5) 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
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	-106,391,303.37	27,425,498.56
加：资产减值准备		
信用减值损失	62,980,055.15	3,182,246.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,783,559.90	8,930,213.82
使用权资产折旧	2,106,165.67	2,106,165.61
无形资产摊销	722,404.72	719,549.08
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）	728,499.45	-20,792.99
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）	18,527,686.90	15,835,075.73
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）	2,857,144.39	-190,815.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,054,546.19	471,046.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,758,283.76	119,063,034.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	607,457,034.97	-326,722,528.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-603,490,043.64	178,851,032.65
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-39,531,625.81	29,649,726.20
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	105,541,302.01	220,295,320.42
减：现金的年初余额	220,295,320.42	164,272,491.60
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	-114,754,018.41	56,022,828.82

## (6) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
①现金	105,541,302.01	220,295,320.42
其中：库存现金	16,775.28	17,312.32
可随时用于支付的银行存款	105,524,526.73	220,278,008.10
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	105,541,302.01	220,295,320.42
其中：持有但不能由公司或公司内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

#### 45、 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：		
银行存款	1,390,457.23	冻结的银行存款
固定资产	70,333,766.39	为银行贷款提供抵押担保
无形资产	19,605,667.73	为银行贷款提供抵押担保
合计	91,329,891.35	

#### 46、 政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
社保	236,461.35	其他收益	236,461.35
唐山市市场监督管理局专利补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
唐山市丰南区工业和信息化局技改补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00

#### 七、 关联方及关联交易

##### 1、 本公司的母公司情况

本公司现为自然人持股的公司，张娟女士直接持有本公司 60.35%的股份，王浩涛先生直接持有公司 12.26%股份，二人合计持有本公司 72.61%的股份，张娟与王浩涛系夫妻关系，为本公司的实际控制人。

##### 2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐山市唐鸿典当有限公司	实际控制人担任法人的公司
唐山涛阳国际贸易有限公司	实际控制人亲属控制的公司
张应立	实际控制人的亲属
张军	实际控制人的亲属
王嘉莹	实际控制人的亲属
刘振荣	实际控制人的亲属
赵彩祥	总经理
郑蕊	董事、财务负责人、董事会秘书
檀荣霞	董事
卢爱国	董事
赵立柱	监事会主席
张海洋	监事
李立影	职工代表监事

### 3、 关联方交易情况

#### (1) 关联担保情况

##### ①本公司作为被担保方

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
张娟、王浩涛	47,600,000.00	2020年10月20日	2023年10月20日	否
张娟、王浩涛	80,000,000.00	2021年8月6日	2023年8月2日	否
张娟、王浩涛	69,000,000.00	2021年6月1日	2023年5月25日	否
张娟、王浩涛	24,000,000.00	2022年12月5日	2024年12月5日	否
张娟、王浩涛	5,600,000.00	2022年12月2日	2023年12月2日	否

### 八、 承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位珠海市志隆商品混凝土有限公司，余额 200.07 万元，担保期限从 2021 年 6 月 12 日至 2024 年 6 月 11 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位杭州桐新运输有限公司，余额 111.14 万元，担保期限从 2021 年 7 月 9 日至 2023 年 7 月 8 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位迁西县道合水泥制品有限公司，余额 120.62 万元，担保期限从 2021 年 11 月 24 日至 2023 年 11 月 23 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位天津市静海区福运通运输站，余额 71.60 万元，担保期限从 2021 年 6 月 17 日至 2023 年 6 月 16 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位江苏凝心运输有限公司，余额 42.13 万元，担保期限从 2020 年 9 月 30 日至 2023 年 3 月 29 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位天津市金壁德混凝土工程有限公司，余额 47.37 万元，担保期限从 2021 年 4 月 2 日至 2023 年 4 月 1 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位保定永荣机械设备租赁有限公司，余额 64.90 万元，担保期限从 2021 年 6 月 28 日至 2023 年 6 月 27 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位天津东星混凝土有限公司，余额 35.59 万元，担保期限从 2021 年 3 月 16 日至 2023 年 3 月 15 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位常州恒阳建材科技有限公司，余额 61.92 万元，担保期限从 2021 年 1 月 18 日至 2023 年 7 月 17 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位唐山嘉荣机械设备租赁有限公司，余额 62.38 万元，担保期限从 2020 年 7 月 3 日至 2023 年 7 月 2 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位南京曹立凤物流有限公司，余额 19.00 万元，担保期限从 2020 年 8 月 25 日至 2023 年 2 月 24 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位南京鑫驰达货物运输有限公司，余额 68.58 万元，担保期限从 2021 年 4 月 30 日至 2023 年 10 月 29 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位大元投资集团商砼股份有限公司，余额 54.08 万元，担保期限从 2021 年 7 月 4 日至 2023 年 7 月 3 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位宜兴市祥群建材有限公司，余额 16.42 万元，担保期限从 2020 年 8 月 27 日至 2023 年 2 月 26 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位唐山建恒新型建材有限公司，余额 41.24 万元，担保期限从 2021 年 7 月 7 日至 2023 年 7 月 6 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位鸿顺(沧州渤海新区)商砼有限公司，余额 56.24 万元，担保期限从 2021 年 6 月 7 日至 2023 年 12 月 6 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位沧州市金岩商砼有限公司，余额 56.24 万元，担保期限从 2021 年 6 月 7 日至 2023 年 12 月 6 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位南京敏益物流有限公司，余额 14.08 万元，担保期限从 2020 年 8 月 25 日至 2023 年 2 月 24 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位南京敏益物流有限公司，余额 31.90 万元，担保期限从 2020 年 12 月 8 日至 2023 年 6 月 7 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位围场满族蒙古族自治县鑫磊建材制造有限公司，余额 31.55 万元，担保期限从 2021 年 6 月 21 日至 2023 年 6 月 20 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位天津市亭祺建筑工程有限公司，余额 42.70 万元，担保期限从 2021 年 3 月 29 日至 2023 年 9 月 28 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位秦皇岛市洪林混凝土搅拌有限公司，余额 26.44 万元，担保期限从 2021 年 5 月 29 日至 2023 年 5 月 28 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位南京猛友物流运输有限公司，余额 18.39 万元，担保期限从 2021 年 3 月 29 日至 2023 年 3 月 28 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位唐山亮泰混凝土有限公司，余额 22.01 万元，担保期限从 2021 年 4 月 29 日至 2023 年 4 月 28 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位长兴汤木森文化体育发展有限公司，余额 30.24 万元，担保期限从 2021 年 7 月 7 日至 2023 年 7 月 6 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位天津市程达路业沥青混凝土拌合有限公司，余额 18.95 万元，担保期限从 2021 年 4 月 28 日至 2023 年 4 月 27 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位南京猛友物流运输有限公司，余额 26.57 万元，担保期限从 2020 年 12 月 2 日至 2023 年 6 月 1 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位保定冀标建材销售有限公司，余额 23.04 万元，担保期限从 2021 年 5 月 24 日至 2023 年 5 月 23 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位桐乡市众诚运输有限公司，余额 25.74 万元，担保期限从 2021 年 7 月 14 日至 2023 年 7 月 13 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位无极县金太行预拌混凝土有限公司，余额 38.47 万元，担保期限从 2021 年 6 月 12 日至 2024 年 6 月 11 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位天津市汇强混凝土工程有限公司，余额 11.91 万元，担保期限从 2021 年 5 月 27 日至 2023 年 5 月 26 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位秦皇岛华顺公路工程有限公司，余额 4.22 万元，担保期限从 2021 年 4 月 18 日至 2023 年 4 月 17 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位溇展建材唐山有限公司，余额 36.87 万元，担保期限从 2022 年 5 月 21 日至 2024 年 5 月 20 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位迁安市金印水泥制品有限公司，余额 124.03 万元，担保期限从 2022 年 5 月 25 日至 2025 年 5 月 24 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位唐山曹妃甸区金坤水泥制品有限公司，余额 144.13 万元，担保期限从 2022 年 2 月 23 日至 2024 年 2 月 22 日。

## 九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

本公司的实际控制人张娟以其持有公司的 8,000.00 万股股权为唐山市盛鑫宇商贸有限公司的银行借款提供质押担保，担保期限为 2022 年 2 月 22 日至 2023 年 2 月 22 日。

## 十一、 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	-728,499.45	
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	288,461.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-108,562.00	
本公司取得子公司、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		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本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	-1,723,180.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-2,271,780.84	
减：所得税影响额	-340,767.13	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-1,931,013.71	

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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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
		收益	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	-22.73	-0.68	-0.68
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-22.32	-0.67	-0.67

## 第十一节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

唐鸿重工专用汽车股份有限公司办公楼董事会秘书办公室（唐山市丰南区开发区兴工街 6 号）

唐鸿重工专用汽车股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 28 日