



鑫众科技

NEEQ: 835342

辽宁鑫众科技股份有限公司

Liaoning Xinzhong Science and Technology Co.,Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记

公司定向发行股份总额 3,442,500 股在 2022 年 5 月 23 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2022 年 5 月公司被辽宁省工业和信息化厅认定为 2022 年度辽宁省专精特新“小巨人”称号。

公司自 2022 年 6 月 15 日起调入创新层。

2022 年 8 月公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录	131

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。

公司负责人陈文阁、主管会计工作负责人陆晓红及会计机构负责人（会计主管人员）陆晓红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制风险	吕蓓直接持有公司 42.58%的股份，并通过多层次间接持有公司 14.87%的股份，合计持有 57.45%的股份，为公司的控股股东、实际控制人。实际控制人可以通过行使表决权或其他方式对公司生产经营、利润分配和管理决策等重大事项加以控制或实施重大影响，形成有利于其自身的经营决策行为，在一定程度上削弱了中小股东对公司决策的影响力，可能损害公司其他股东的利益。
宏观经济波动风险	公司主要从事工程车辆硬岩掘进机、压力容器及风力发电设备等领域的研发、设计、生产及销售。公司产品的下游行业矿山、冶金、化工、能源等基础行业易受到宏观经济的影响。当前，面对较为复杂的国际形势及国内宏观政策调控等多重因素影响，国内经济复苏存在不确定性，可能会对重型装备产品的外部经营环境和公司主营业务造成不利影响。
原材料价格波动风险	公司的风电塔筒、硬岩掘进机和换热设备的主要原材料是钢材和法兰。由于行业特点，公司产品主要是按照订单生产的成台

	套或单件产品，从承接订单至完工交付产品通常需要 6-12 个月，甚至更久，生产周期长。原材料的价格波动，给公司的市场策略制定和实施带来了很大的不确定性，给公司的成本管理带来很大的难度。未来钢材价格有可能还将持续震荡，会导致本公司的营业收入和毛利率的波动。
客户集中风险	2020 年度、2021 年度和报告期，公司前五大客户合计营业收入占比分别达到 95%、74%和 96.76%。较高的客户集中度降低了管理成本，提高了管理效率，但也承担了高客户集中度伴随的风险。如果公司的主要客户减少或不再采购公司产品或服务，将会给公司的生产经营产生较大负面影响。
存货减值风险	报告期内，公司因存货减值导致公司净利润大幅下降，截至报告期期末，公司存货金额占比较大，公司存货的可变现净值受到下游市场情况变动的的影响，未来，如果公司下游客户需求、市场竞争格局发生变化，或者公司不能有效拓展销售渠道、优化库存管理，可能导致存货无法销售，公司或将面临存货减值的风险，进而会给公司经营造成一定的不利影响。
税务机关行政处罚的风险	截至报告期末，公司存在纳税滞纳金，公司已经积极偿还部分税款，但是仍然存在被主管税务机关行政处罚的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司	指	辽宁鑫众科技股份有限公司
年度报告、本报告	指	辽宁鑫众科技股份有限公司 2022 年年度报告
报告期、本期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上期、上年同期、同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
期初	指	2022 年 1 月 1 日
期末	指	2022 年 12 月 31 日
掘进机	指	用于开凿平直地下巷道的机器
换热设备、压力容器、容器	指	承载一定压力或者盛放易燃易爆品的设备
塔筒	指	是指风力发电的塔杆, 在风力发电机组中主要起支撑作用, 同时吸收机组震动
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
图腾图公司	指	沈阳图腾图商贸有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	辽宁鑫众科技股份有限公司
英文名称及缩写	Liaoning Xinzhong Science and Technology Co.,Ltd. -
证券简称	鑫众科技
证券代码	835342
法定代表人	陈文阁

二、 联系方式

董事会秘书	张扬
联系地址	铁岭经济开发区帽山工业园区 C 区
电话	024-77317175
传真	024-76129779
电子邮箱	dongmiban@xxjzg.com
公司网址	www.xxjzg.com
办公地址	铁岭经济开发区帽山工业园区 C 区
邮政编码	112616
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 10 月 11 日
挂牌时间	2016 年 1 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-金属制品业-结构性金属制品制造-金属结构制造
主要业务	主要从事风力发电塔筒、矿山机械中硬岩掘进机、换热设备等领域的设计、生产、销售和服务
主要产品与服务项目	塔筒、压力容器
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	105,928,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（吕蓓）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吕蓓），一致行动人为（图腾图公司）

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	91211200561382299U	否
注册地址	辽宁省铁岭市经济开发区帽山工业园区 C 区	否
注册资本	105,928,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券	
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华福证券	
会计师事务所	山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	付信林	于佩浩
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	济南市历下区华能路 38 号汇源大厦 1616	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023 年 1 月 10 日起，公司持续督导主办券商由山西证券股份有限公司变更为华福证券有限责任公司。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	200,553,916.97	227,648,738.58	-11.90%
毛利率%	12.21%	16.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,091,573.55	5,034,304.45	-479.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,034,099.37	6,595,331.17	-403.76%
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）	-11.03%	2.84%	-
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）	-11.57%	3.72%	-
基本每股收益	-0.18	0.05	-460.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	329,448,894.42	371,855,172.32	-11.40%
负债总计	162,888,698.18	192,227,778.78	-15.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	166,560,196.24	179,627,393.54	-7.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.75	-10.29%
资产负债率%（母公司）	57.80%	55.23%	-
资产负债率%（合并）	49.44%	51.69%	-
流动比率	1.37	1.46	-
利息保障倍数	-8.89	2.31	-

(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	14,485,450.02	4,875,783.77	197.09%
应收账款周转率	3.46	5.19	-
存货周转率	1.81	1.67	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.40%	15.05%	-
营业收入增长率%	-11.90%	5.57%	-
净利润增长率%	-479.23%	38.37%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	105,928,000	102,485,500	3.36%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	778,333.13
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务相关,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)	1,717,793.90
债务重组损益	-1,146,100.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-241,172.31
非经常性损益合计	1,108,853.90
所得税影响数	166,328.09
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	942,525.82

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因请填写具体原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
存货	100,191,997.32	97,743,135.25		
固定资产	65,440,241.38	67,889,103.45		
资本公积	15,849,320.46	12,758,227.70		
盈余公积	5,941,307.74	5,623,600.08		
未分配利润	55,351,265.34	58,760,065.76		

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主要从事风力发电设备的研发、设计、生产及销售，主要产品有硬岩掘进机、风力发电塔筒、换热设备等。公司实行以销定产的经营模式，通过市场经营部搜集市场信息，与客户进行技术交流，根据客户的定制化需求，为客户设计产品订制方案，通过竞标、议标获得产品订单，与客户签订销售合同，生产部门根据市场部下达的销售订单组织安排生产。

公司通过输出工艺和技术、产品销售、售后服务等环节为客户提供全方位的服务，从而获取收入、利润和现金流。公司产品主要应用于钢铁、电力、石油、化工、矿山、新能源等领域，根据客户的实际需求进行产品设计与生产，同时根据不同客户需求有针对性的进行市场拓展，并提供优质高效的售后服务，提高客户的粘性，增强客户的信任。

1、生产模式

公司的生产模式为“以销定产”。公司获得订单合同后，根据合同中技术协议的内容，由技术部进行产品方案的设计并经客户确认，由技术部结合公司生产线的特点和生产能力编制实际的生产计划，向采购中心下达采购单，向生产部下达生产任务单，生产部下达技术准备令和投产令，并对与生产有关的各个部门进行协调控制。

公司产品已辐射全国，鉴于公司产品普遍是超大件、超长件、超宽件，运输成本居高不下，为提高价格竞争力，公司已在陕西布局生产基地就近生产，降低发货成本，提升发货速度，方便快速响应市场、客户的需求。

2、销售模式

公司的销售模式为“直销”。鉴于工业专用设备的市场特点，公司建立了自己的销售队伍直接开发客户并负责售后服务。销售部在获取市场需求信息后，通过参加公开招标（竞标）、议标、直接签订合同等方式获取订单。公司拥有强大的技术研发力量，通过市场反馈做适当的产品升级研发工作并推出升级产品，给大客户提供差异化的产品销售服务，并推动行业进步。

公司目前的下游客户多为大型央企或知名企业，如中国能源建设集团、华能集团、中国船舶、特变电工等企业。公司产品在下游市场中形成了较好的口碑效应，被一些重要客户确定为其合格供应商，建立了长期稳定的合作关系。

3、研发模式

公司依托自主研发，根据市场前景调研情况进行的主动研发或根据客户需要进行的订制研发，在不断优化过程中，完成技术积累、创新，并不断研发新技术及新产品。研发的基本流程是针对市场需求或客户提出的具体产品功能要求，进行项目立项，编制项目立项方案，各相关部门对方案的可行性进行研讨，并制定详细研发方案，经过论证后编制项目研发计划和具体的实施方案，设计方案完成后进行评审和反复验证与整改，最终对研发活动进行总结。

公司将继续加大研发投入，引进和培养优秀人才，以此提高产品研发能力，加快新产品新市场的开拓步伐，不断优化公司产品结构。

4、采购模式

公司的采购模式为“以产定采”。公司有严格的采购管理制度，采购方式主要为合格供应商比较采购和邀请招标采购。采购的基本流程是根据技术部下发的生产计划和原材料采购计划明细、标准、数量，结合库存情况，制定《物资采购计划》，将采购需求传达给供应部，由供应部进行采购，供应部从对应产品的合格供应商中选择至少 3 家进行询价或邀请招标方式，根据询价情况，基于质优价廉的原则，由供应部确定供应商，然后根据公司采购审批流程签署采购合同，材料进场后，供应部根据合同质检进行检验，合格后交付仓库，保管员入库，投入生产。

5、盈利模式

公司目前主要根据客户要求研发、生产并销售风力发电塔筒、矿山机械中硬岩掘进机和换热设备等非标准产品获取收益，并提供售后服务。公司通过招投标的方式获取订单，根据客户的具体要求，进行产品设计与生产，为客户提供优质低成本、高附加值的产品；强大的技术研发能力，为客户提供个性化、定制化服务，帮助客户开发具有较强市场竞争力、更加优化、高效的产品，实现企业价值。

报告期内，公司的商业模式较上年无明显变化；报告期末至本报告出具日，商业模式无明显变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	瞪羚企业 - 辽宁省科学技术厅
详细情况	1、国家级“专精特新”认定 2022年8月8日,辽宁省工业和信息化厅下发《关于辽宁省第四批专精特新“小巨人”企业和第一批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，本公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业。 2、省级“专精特新”认定 2022年5月公司被辽宁省工业和信息化厅认定为2022年度辽宁省专精特新“小巨人”称号。详见“辽工信改革《2022》101”号文。 3、“高新技术企业”认定 2021年获辽宁省高新技术企业，第三批，证书有效期3年（至2024年12月14日）。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	2,400,318.91	0.73%	1,877.32	0.00%	127,758.80%
应收票据			18,974,550.00	5.10%	-100%
应收账款	40,808,379.28	12.39%	75,278,482.88	20.24%	-45.79%
存货	96,653,896.86	29.34%	97,743,135.25	26.29%	-1.11%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	72,490,087.43	22.00%	67,889,103.45	18.26%	6.78%
在建工程	2,870,427.13	0.87%	3,007,124.30	0.81%	-4.55%
无形资产	12,674,837.58	3.85%	13,792,180.94	3.71%	-8.10%
商誉					
短期借款	10,000,000.00	3.04%	19,000,000.00	5.11%	-47.37%
长期借款					
应付账款	91,503,787.08	27.77%	76,827,646.87	20.66%	19.10%
合同负债	21,426,636.71	6.50%	35,979,889.43	9.68%	-40.45%
预付账款	36,719,694.06	11.15%	60,867,100.72	16.37%	-39.67%
其他应收款	9,561,087.75	2.90%	8,662,462.92	2.33%	10.37%
合同资产	25,676,497.49	7.79%	9,354,896.80	2.52%	174.47%
其他非流动资产	17,550,930.41	5.33%	9,908,215.02	2.66%	77.14%
其他应付款	8,393,430.16	2.55%	20,100,625.67	5.41%	-58.24%

资产负债项目重大变动原因:

应收账款期末余额 40,808,379.28 元,较期初余额减少 34,470,103.60 元,降幅 45.79%,主要原因是本年度收回前期款项所致。

预付账款期末余额 36,719,694.06 元,较期初余额减少 24,147,406.66 元,降幅 39.67%,主要原因是本年度项目投入所致。

合同资产期末余额 25,676,497.49 元,较期初余额增加 16,321,600.69 元,增幅 174.47%,主要原因是本年度项目质保金所致。

应付账款期末余额 91,503,787.08 元,较期初余额增加 14,676,140.21 元,增幅 19.10%,主要原因是本年度公司流动资金紧张,应付材料款增加所致。

合同负债期末余额 21,426,636.71 元,较期初余额减少 14,553,252.72 元,降幅 40.45%,主要原因是本年度内项目已完工,新项目还未开启,预收款项减少所致。

其他非流动资产期末余额 17,550,930.41 元,较期初余额减少 7,642,715.39 元,增幅 77.14%,主要原因是本年度一年以上的合同资产增加所致。

其他应付款期末余额 8,393,430.16 元,较期初余额减少 11,707,195.51 元,降幅 58.24%,主要原因是本年度归还拆借资金所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	200,553,916.97	-	227,648,738.58	-	-11.90%
营业成本	176,071,858.50	87.79%	190,442,714.17	83.66%	-7.55%
毛利率	12.21%	-	16.34%	-	-
销售费用	2,525,093.31	1.26%	3,152,609.11	1.38%	-19.90%
管理费用	18,942,628.49	9.45%	13,631,347.51	5.99%	38.96%
研发费用	7,850,761.90	3.91%	5,245,178.73	2.30%	49.68%
财务费用	1,956,392.06	0.98%	3,427,929.25	1.51%	-42.93%
信用减值损失	-1,090,239.93	-0.54%	-2,639,390.95	-1.16%	58.69%
资产减值损失	-14,279,254.29	-7.12%	-902,117.56	-0.40%	-1,482.86%
其他收益	1,717,793.90	0.86%			100.00%
投资收益	-1,128,194.36	-0.56%	5,274.26	0.00%	-21,490.57%
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	778,333.13	0.39%	-122,263.83	-0.05%	736.60%
汇兑收益	0		0		
营业利润	-21,791,302.48	-10.87%	5,707,243.37	2.51%	-481.82%
营业外收入	3,781,968.30	1.89%	1,030,987.54	0.45%	266.83%
营业外支出	4,023,140.61	2.01%	2,333,594.71	1.03%	72.40%
净利润	-19,091,573.55	-9.52%	5,034,304.45	2.21%	-479.23%

项目重大变动原因:

营业收入报告期金额 200,553,916.97 元,较上年同期减少 27,094,821.61 元,降幅 11.90%,主要原因由于疫情原因影响企业正常生产经营,在公司订单没有受到影响的情况下,公司为了在合同期内完成订单,部分订单外委加工没有形成利润,没有计入本公司营业收入所致。

营业成本报告期内金额 176,071,858.50 元,较上年同期减少 14,370,855.67 元,降幅 7.55%,主要原因主营业务减少,主营业务成本也随之减少。

销售费用报告期内金额 2,525,093.31 元,较上年同期减少了 627,515.80 元,降幅 19.90%。主要原因是疫情原因导致上半年无法正常经营,订单减少使销售人员绩效工资受到影响,销售人员费用及标书款同比减少 28.86 万元所致。

管理费用报告期内金额 18,942,628.49 元,较上年同期增加了 5,311,280.98 元,增幅 38.96%。主要原因是母子公司房租、管理人员工资、上市辅导阶段中介服务费用增加所致。

研发费用报告期内金额 7,850,761.90 元,较上年同期增加了 2,605,583.17 元,增幅 49.68%。主要原因下半年生产复工,研发项目的推进,加大研发投入所致。

财务费用报告期内金额 1,956,392.06 元,较上年同期减少了 1,471,537.19 元,降幅 42.93%。主要原因由于短期借款减少,银行贷款利率同比下降,利息支出同比减少所致。

资产减值损失报告期内金额-14,279,254.29 元,损失较上年同期增加了 13,377,136.73 元,损失增幅 1482.86%。主要原因是报告期内掘进机、采煤机等设备预计短期不能出售且长时间放置及因项目终止的在产品计提的减值损失所致。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	195,902,003.18	226,186,601.02	-13.39%
其他业务收入	4,651,913.79	1,462,137.56	218.16%
主营业务成本	173,977,864.07	190,405,221.35	-8.63%
其他业务成本	2,093,994.43	37,492.82	5,485.05%

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
塔筒	193,984,153.63	173,084,385.49	10.77%	-6.70%	5.93%	-10.64%
容器	1,917,849.55	893,478.58	53.41%	89.21%	-96.31%	89.62%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内公司主营业务收入占比 97.68%，上年同期主营业务收入占比为 99.36%，无明显变动。

按产品分类，报告期内公司风电塔筒业务收入比上年同期减少 6.70%，仍为公司主要核心产品，产品分类构成无明显变动。

(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	中国能源建设集团湖南火电建设有限公司	137,080,273.12	68.35%	否
2	华能定边新能源发电有限公司	23,845,132.57	11.89%	否
3	中国船舶工业物资西南有限责任公司	16,409,172.56	8.18%	否
4	特变电工新疆新能源股份有限公司	14,797,982.25	7.38%	否
5	胜帮科技股份有限公司	1,917,849.55	0.96%	否
	合计	194,050,410.05	96.76%	-

(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	河南复遂机械设备制造有限公司	53,016,128.16	22.31%	否
2	秦皇岛盛邦工贸有限公司	21,605,494.87	9.09%	否
3	舞钢钢铁(北京)有限公司	16,120,707.69	6.78%	否
4	山东钢铁股份有限公司北京销售分公司	11,736,732.39	4.94%	否

	司			
5	山西环冠重工集团有限公司	10,946,083.54	4.61%	否
合计		113,425,146.65	47.73%	-

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	14,485,450.02	4,875,783.77	197.09%
投资活动产生的现金流量净额	-3,399,483.54	-4,798,543.23	29.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,687,887.00	-181,318.62	4,691.50%

现金流量分析：

报告期经营活动产生的现金流量净额 14,454,500.02 元，较上年同期增加 9,609,666.25 元，主要是因为报告期公司收到其他与经营活动有关的现金增加 1199.77 万元所致。

报告期投资活动产生的现金流量净额-3,399,483.54 元，较上年同期增加 1,399,059.69 元，主要是因为报告期公司处置固定资产收回的现金同比减少 454.78 万元，同时购建固定资产支付的现金同比减少 593.42 万元所致。

报告期筹资活动产生的现金流量净额-8,687,887.00 元，较上年同期减少 8,506,568.38 元，主要是因为报告期公司取得借款比上年同期减少 400 万元，偿还借款同比增加 300 万元所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
辽宁新兴佳风力发电设备制造有限公司	控股子公司	风力发电塔筒、风力发电塔内件制造、销售	200,000,000	158,915,165.03	31,310,688.40	244,959,441.37	6,913,546.82
彬州鑫众装备制造有限公司	控股子公司	风力发电塔筒、压力容器、矿用	3,300,000	155,776,951.58	14,799,888.62	137,243,813.49	-357,701.31

		掘进 机制 造、销 售					
--	--	----------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

公司近三年的主要产品为风电塔筒，在国家“双碳”目标背景下，风能做为可再生能源形式被广泛应用，风电设备需求稳定增长。公司股东、管理层不存在利用私人职权优势损害公司利益的动机和风险，管理层具备必要的岗位专业能力，管理层的管理理念、管理模式能够保证公司正常运转，并在不断探讨改革和创新。

公司已取得经营发展的必要资质（如压力容器制造许可），掌握必要的生产技术（如专利证书），拥有必要的土地、厂房、设备，权属清晰，具有核心的管理团队和技术团队，对上下游客户不完全具有依赖性。

公司通过股东支持、银行、资本、供应链等融资渠道能够获取必要的生产资金，公司具备健全的内控制度并在不断完善中，公司的经营收入和收益保持稳定和增长，公司对于研发等成本持续投入，确保公司持续经营。

公司成熟的业务板块具有一定的资金、技术和资质的壁垒，市场中具有一定的竞争优势，公司的风电塔筒业务仍是核心业务，且风电市场正在快速和高速发展，未来具备广泛获取订单的能力。

综上，报告期内，公司保持了良好的自主经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要经营指标健康，核心技术人员队伍相对稳定，内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	22,496,220.07	4,274,013.96	26,770,234.03	16.07%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
辽宁新兴佳风力发	河北天工化工机械	合同纠纷	否	5,522,625.21	否	一审判决后对方上诉，	2023年4月10日

电设备制造有限公司	制造有限公司					披露公告时间如下： 2021年4月30日披露公告(编号为2021-014)； 2021年12月28日披露公告(编号为2021-055)； 2023年4月10日披露公告(编号为2023-031)。	
辽宁新兴佳风力发电设备制造有限公司	神华(天津)新能源技术有限公司	合同纠纷	否	11,484,069.46	否	再诉审理中，披露公告时间如下： 2021年4月30日披露公告(编号为2021-012)； 2021年12月28日披露公告(编号为2021-054)	2021年12月28日
辽宁新兴佳风力发电设备制造有限公司	国华爱依斯(黄骅)风电有限公司	合同纠纷	是	5,260,398.4	否	已撤诉，披露公告时间如下： 2021年4月30日披露公告(编号为2021-011)； 2023年3月28日披露公告(编号为2023-028)。	2023年3月28日
总计	-	-	-	22,267,093.07	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司目前生产经营正常，未受到重大不利影响，公司将依法积极处理并最大限度地维护公司和股东利益，并根据诉讼进展情况及时评估对经营、财务的影响，及时履行信息披露义务。

(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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

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）	23,750,208	23,750,208
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	-	-
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	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		311,770.53
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	41,080,287.52	79,518,297.52

说明:

1、本公司向关联方新兴佳集团租赁办公楼、宿舍和厂房，预计租金 1,080,287.52 元，报告期内实际支付租赁费 1,080,287.52 元；

2、关联方新兴佳集团、吕蓓向公司提供借款，预计发生额 4000 万元，报告期内实际发生额为 78,438,010 元。其中关联方向公司提供借款超预计金额 38,438,010 元。

上述日常关联交易已经公司第三届董事会第五次会议、2022 年第一次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司在全国股转系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《关于预计 2022 年日常性关联交易公告》（公告编号：2022-008）。

超预计金额部分已经公司第三届董事会第十七次会议、2023 年第二次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司在全国股转系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《关于补充确认 2022 年超预计金额关联交易公告》（公告编号：2023-017）。

3、公司与关联方锦州富兴太阳能发电有限公司产生关联交易，共计 311,770.53 元，未达到关联交易审议标准。

4、报告期内，公司作为被担保方，发生关联担保情况如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
辽宁新兴佳新能源集团有限公司	10,000,000.00	2022-09-16	2025-09-15	否
吕蓓、赵福成	2,000,000.00	2022-01-07	2022-07-07	是
吕蓓、赵福成	5,000,000.00	2022-04-29	2023-03-29	是

上述关联方担保为关联方为公司提供无偿保证担保，免于按关联交易审议。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年1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	2016年1月15日		挂牌	竞业限制承诺	承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月15日		挂牌	资金占用承诺	控股股东、实际控制人承诺其本人及其控制的其他关联方不占用公司资金	正在履行中
董监高	2016年1月		挂牌	竞业限制	承诺不从事与公	正在履行中

	15日			承诺	司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方	
董监高	2015年10月10日		挂牌	勤勉尽责承诺	公司管理层勤勉尽责承诺	正在履行中

承诺事项履行情况

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

说明：

- 1、为有效防止与避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人吕蓓出具了《避免同业竞争承诺函》。
 - 2、公司控股股东以及董事、监事、高级管理人员等关联方作出《竞业限制承诺》，承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方。
 - 3、控股股东、实际控制人承诺其本人及其控制的其他关联方不占用公司资金。
 - 4、公司管理层承诺：在未来的经营管理中，将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则及各项内部管理制度，执行规范的治理机制；督促全体股东、董事、监事及高级管理人员遵纪守法、勤勉尽责，依法履行相应职责；适时总结治理机制实际运作中存在的缺陷，进一步完善公司治理结构，提高公司治理水平。
- 报告期内，实际控制人、董事、监事、高级管理人员均如实履行以上承诺。

(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
铁岭市银州区铁岭经济开发区帽山社区平房 138 幢 1-1 土地使用权	固定资产	抵押	2,764,100.88	0.83%	银行抵押贷款
铁岭市银州区铁岭经济开发区帽山社区平方 138 幢 1-1 土地使用权	无形资产	抵押	9,250,750.25	2.81%	银行抵押贷款
总计	-	-	12,014,851.13	3.64%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产为公司的车间厂房，因向中国银行铁岭分行申请 800 万流动资金贷款额度，公司提供了该项资产作为抵押，该项资产仍由公司正常支配使用。截至报告期末，公司已全额偿还该笔贷款。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	68,472,577	66.81%	3,478,923	71,951,500	67.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,125,500	10.86%	0	11,125,500	10.50%	
	董事、监事、高管	11,137,640	10.87%	-12,140	1,125,500	10.50%	
	核心员工	2,416,200	2.36%	3,951,485	6,367,685	6.01%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,012,923	33.19%	-36,423	33,976,500	32.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,976,500	33.15%	0	33,976,500	32.08%	
	董事、监事、高管	34,012,923	33.19%	-36,423	33,976,500	32.08%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		102,485,500	-	3,442,500	105,928,000	-	
普通股股东人数						435	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司定向发行股份总额 3,442,500 股，在 2022 年 5 月 23 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，股本由 102,485,500 股变更为 105,928,000 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	吕蓓	45,102,000	0	45,102,000	42.58%	33,976,500	11,125,500	0	0
2	沈阳图 腾图商 贸有限 公司	15,747,000	0	15,747,000	14.87%	0	15,747,000	0	0
3	张翔	7,499,700	-7,609	7,492,091	7.07%	0	7,492,091	0	0
4	林圣芬	668,700	3,215,200	3,883,900	3.67%	0	3,883,900	0	0
5	王静光	2,300,000	0	2,300,000	2.17%	0	2,300,000	0	0

6	郑莉莉	937,500	0	937,500	0.89%	0	937,500	0	0
7	宫相涛	810,000	0	810,000	0.76%	0	810,000	0	0
8	吴锡胜	790,000	0	790,000	0.75%	0	790,000	0	0
9	郭春雷	720,000	0	720,000	0.68%	0	720,000	0	0
10	姚少鹏	2,000,000	-1,319,504	680,496	0.64%	0	680,496	0	0
合计		76,574,900	1,888,087	78,462,987	74.07%	33,976,500	44,486,487	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，吕蓓为沈阳图腾图商贸有限公司实际控制人，沈阳图腾图公司是吕蓓的一致行动人

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年11月12日	2022年5月23日	1.75	3,442,500	本次发行对象共计8名。	不适用	6,024,375	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金	变更用途是否履行必
------	------	----------	----------	----------	--------	------------	--------	-----------	-----------

						途		金额	要决策程序
1	6,024,375	6,024,375	0	否		否	-		不适用

募集资金使用详细情况:

公司于 2022 年 5 月 24 日将募资资金专户余额共 6,026,334.37 元全部转入公司基本账户, 后向供应商日钢营口中板有限公司支付货款, 于 2022 年 5 月 25 日支付 4,529,732.62 元, 2022 年 5 月 27 日支付 242,910 元、2022 年 6 月 日支付 4,373,690.43 元, 三笔共支付 9,146,333.05 元。

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	担保贷款	中国农业银行铁岭新业支行	银行	10,000,000	2022年9月16日	2025年9月15日	LPR+0
2	担保贷款	上海浦东发展银行铁岭分行	银行	12,000,000	2021年4月29日	2022年4月28日	LPR+415BPS
3	担保贷款	中国银行铁岭分行	银行	5,000,000	2021年7月1日	2022年5月31日	LPR+10BPS
4	担保贷款	中国银行铁岭分行	银行	2,000,000	2021年8月6日	2022年2月5日	LPR+10BPS
5	担保贷款	中国银行铁岭分行	银行	2,000,000	2022年1月5日	2022年7月4日	LPR+16BPS

6	担保贷款	中国银行铁岭分行	银行	5,000,000	2022年4月27日	2023年3月26日	LPR+25BPS
合计	-	-	-	36,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
陈文阁	董事长	女	否	1943年7月	2021年8月 11日	2024年8月 10日
吕蓓	董事、总经理	女	否	1970年11月	2021年8月 11日	2024年8月 10日
韩立敏	董事	男	否	1962年6月	2021年8月 11日	2024年8月 10日
李运川	董事	男	否	1950年9月	2021年8月 11日	2024年8月 10日
吕殿福	董事	男	否	1939年7月	2022年4月 21日	2024年8月 10日
尤贵斌	监事会主席	男	否	1972年1月	2021年8月 11日	2024年8月 10日
付俊菠	监事	男	否	1987年10月	2021年8月 11日	2024年8月 10日
赵鹏	监事	男	否	1983年11月	2021年8月 11日	2024年8月 10日
陆晓红	财务总监	女	否	1972年8月	2022年5月 25日	2024年8月 10日
张扬	副总经理、董事 会秘书	男	否	1986年7月	2022年10月 17日	2024年8月 10日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

陈文阁与吕蓓系母女关系，吕殿福与吕蓓系父女关系，吕蓓与赵鹏系姉侄关系，其他人员不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
丛培海	董事、副 总经理	离任	无	2022年2月16 日,丛培海先生因	-

				个人原因辞去董事、副总经理职务。（详见公司2022-001公告）	
吕殿福	无	新任	董事	从培海先生辞职导致董事会人数少于法定人数,吕殿福新任董事。（详见公司2022-013公告）	-
李艳春	财务总监	离任	无	2022年5月23日,李艳春女士因身体健康原因辞去财务总监职务。（详见公司2022-035公告）	-
陆晓红	无	新任	财务总监	2022年5月23日,李艳春女士因身体健康原因辞去财务总监职务,陆晓红女士新任公司财务总监。（详见公司2022-044公告）	-
侯阳	无	新任	董事会秘书	公司工作需要,完善公司信息披露工作。（详见公司2022-021公告）	-
侯阳	董事会秘书	离任	无	2022年10月17日,侯阳先生因个人原因辞去董事会秘书职务。（详见公司2022-063公告）	-
张扬	无	新任	董事会秘书	2022年10月17日,侯阳先生因个人原因辞去董事会秘书职务,张扬先生新任公司副总经理、董事会秘书。（详见公司2022-064公告）	-

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	-
总经理	否	-
董事会秘书	是	2
财务总监	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

吕殿福，男，1939年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。
1963至1985年，就职于沈阳东方红农机厂，任工程师；
1986至1989年，就职于轻工部机械设计研究所，任工程师；
1990年至2015，就职沈阳新兴佳波纹管制造有限公司，任董事长；
2015年至2016年任辽宁鑫众科技股份有限公司第一届董事会董事。

陆晓红，女，1972年8月出生，本科学历，会计师，中国国籍，无境外永久居留权。
1995.12-2008.3 陆平机械厂任会计；
2008.4-2015.9 辽宁天祥钢铁有限公司任财务总监；
2015.9-2018.5 沈阳通航产业发展有限公司任财务经理；
2018.6-2019.5 辽宁舞帝文化传媒有限公司任财务总监；
2019.6-2021.9 辽宁中恒天业新材料科技有限公司任财务经理。

侯阳，男，1975年3月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。
2008年6月至2009年7月就职于齐鲁证券德州营业部，任客户经理；
2009年8月至2017年2月，就职于中信证券德州营业部，任渠道总监；
2017年3月至2020年2月，就职于华林证券德州营业部，任营销总监；
2020年3月至2021年10月，就职于山东艾泰克环保科技股份有限公司，任证券事务代表；
2021年11月至2022年3月，就职于山东宏运通股份有限公司，任证券事务代表；
2022年4月至2022年10月，就职于鑫众科技董事会秘书办公室，任董事会秘书。

张扬，男，1986年7月出生，硕士研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。
2010年10月至2017年12月，任华泰证券股份有限工商沈阳光荣街营业部投资顾问；
2017年12月至2019年8月，任中信证券股份有限公司东北分公司投资顾问；
2019年8月至2021年3月，任辽宁博鸿投资公司高级投资经理；
2021年3月至2022年9月，任辽宁天宝华瑞建材有限公司总经理助理；
2022年10月-至今，就职于本公司董事会秘书办公室。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	是	陈文阁与吕蓓系母女关系，吕殿福与吕蓓系父女关系
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	27	18	3	42

生产人员	21	26	4	43
销售人员	5	0	2	3
技术人员	8	4	0	12
财务人员	5	2	0	7
员工总计	66	50	9	107

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	1	2
本科	16	18
专科	16	29
专科以下	33	57
员工总计	66	107

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

为适应激烈的市场竞争环境，公司积极组织人才引进，根据公司各部门的实际情况，引进不同类型的专业人才，量才而用，合理安排工作岗位，并进行严格的岗前培训，其中涉及安全、技能及公司规章制度的学习，并鼓励技术员工等积极进行在职学习。

根据公司《绩效考核方案》，并结合员工的实际工作能力、岗位价值，进行合理的薪酬考核，其中薪酬结构包括基本工资、绩效工资、补贴类工资。绩效工资包括月度绩效工资和年度绩效工资。

公司依据年度经营计划，充分结合各部门、岗位具体情况，制定统一年度培训计划多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现员工与公司的共同发展。

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
李艳春	离职	财务总监	0	0	0
宫相涛	无变动	董事长助理	810,000	0	810,000
郑莉莉	无变动	后勤主管	937,500	0	937,500
林圣芬	无变动	商务部主管	668,700	3,215,200	3,883,900
关连荣	无变动	机加车间主任	0	0	0
付吉兵	无变动	机加车间操作员	0	2,000	2,000
赵新跃	无变动	商务部副主管	0	200,000	200,000
沈玉梅	无变动	供应部副部长	0	200,000	200,000
杨丽荣	无变动	供应部副部长	0	200,000	200,000
杨天财	无变动	子公司副经理	0	134,285	134,285

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

公司已聘用新的财务总监，核心人员离职不会影响公司正常运行。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

董事韩立敏先生于 2023 年 2 月 17 日向公司董事会递交辞职报告，因个人原因辞去董事职务。2023 年 3 月 7 日公司召开 2023 年第二次临时股东大会，选举张扬先生为第三届董事会董事，任期至本届期满。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

董事会经过评估认为，公司治理机制合理完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律、法规及规范性文件要求，能够给予所有股东合适的保护以及能够保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司与关联方资金拆借超出预计数量，之后经董事会及股东大会补充审议通过并披露，详见公司在全国股转系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《关于补充确认 2022 年超预计金额关联交易公告》（公告编号：2023-017），除上述事项外，公司重大经营决策、重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的规则进行。截至报告期末，未出现重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

根据公司 2021 年第一次股票定向发行的具体认购结果及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条的要求，对《公司章程》相关条款进行修订，具体内容详见公司 2022 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统制定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-020）。

(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	5	11	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

股东大会延期或取消情况：

√适用 □不适用

2022年挂牌公司股东大会共延期1次，取消0次。具体情况如下：

公司原定于2022年10月5日召开2022年第三次临时股东大会，因未提供网络投票及对《对外投资暨关联交易的议案》《公司子公司提供担保暨关联交易的议案》两项议案就中小股东的表决情况单独计票。根据中国证券登记结算有限责任公司（以下简称“中国结算”）系统维护安排，中国结算网络投票系统将于2022年10月1日8:00至10月9日8:00暂停服务，10月9日8:00后正常对外服务，公司原定会议时间无法进行网络投票。兹决定延期于2022年10月10日召开2022年第三次临时股东大会。

股东大会增加或取消议案情况：

□适用 √不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

√适用 □不适用

2022年挂牌公司召开的股东大会2个议案被否决，0个议案存在效力争议。具体情况如下：

2022年公司第三次临时股东大会否决了《对外投资暨关联交易的议案》《公司子公司提供担保暨关联交易的议案》，经出席会议的股东充分讨论并认真审议，认为议案尚需进一步慎重研究、考虑，故否决了上述议案。2022年10月11日，公司在股转系统披露《辽宁鑫众科技股份有限公司2022年第三次临时股东大会决议公告》（编号：2022-060）《辽宁鑫众科技股份有限公司关于2022年第三次临时股东大会否决议案的提示性公告》（编号2022-061）。

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、通知时间、授权委托、表决和决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的要求，会议程序规范。公司董事、监事、高级管理人员均符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》及相关法律法规、管理制度等勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备、商标、房屋等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其他公司共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，	

并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《会计法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及《公司章程》等制度规定，未发生重大会计差错更正、重大差错信息等情况。

公司暂未建立年度报告重大差错责任追究制度。

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

报告期内，公司股东大会共提供 2 次网络投票，具体情况如下：

1、2022 年 5 月 24 日公司召开 2021 年年度股东大会，本次会议提供网络投票方式，出席和授权出席本次股东大会的股东共 5 人，其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 2 人，持有表决权的股份总数 102,432 股，占公司表决权股份总数的 0.097%。

2、2022 年 10 月 10 日公司召开 2022 年第三次临时股东大会，本次会议提供网络投票方式，出席和授权本次股东大会的股东共 4 人，其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 1 人，持有表决权的股份总数 7,492,091 股，占公司表决权股份总数的 7.0728%。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	鲁舜审字[2023]第 0300 号	
审计机构名称	山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	济南市历下区华能路 38 号汇源大厦 1616	
审计报告日期	2023 年 6 月 9 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	付信林	于佩浩
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	17 万元	
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">鲁舜审字[2023]第 0300 号</p> <p>辽宁鑫众科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了后附的辽宁鑫众科技股份有限公司及其子公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于投资控股公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>基于我们已经执行的工作，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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>贵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</p>	

护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止营运或别无其他现实的选择。治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司的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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

山东舜天信诚会计师事务所
（特殊普通合伙）
中国山东

中国注册会计师：付信林
中国注册会计师：于佩浩
2023年6月9日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1、	2,400,318.91	1,877.32
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2、		18,974,550.00
应收账款	五、3、	40,808,379.28	75,278,482.88
应收款项融资			
预付款项	五、4、	36,719,694.06	60,867,100.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5、	9,561,087.75	8,662,462.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6、	96,653,896.86	97,743,135.25
合同资产	五、7、	25,676,497.49	9,354,896.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8、	2,986,194.69	1,015,284.12
流动资产合计		214,806,069.04	271,897,790.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9、	72,490,087.43	67,889,103.45
在建工程	五、10、	2,870,427.13	3,007,124.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11、	12,674,837.58	13,792,180.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12、	2,056,789.03	2,220,296.67
递延所得税资产	五、13、	6,999,753.80	3,140,461.93
其他非流动资产	五、14、	17,550,930.41	9,908,215.02
非流动资产合计		114,642,825.38	99,957,382.31
资产总计		329,448,894.42	371,855,172.32
流动负债：			

短期借款	五、15、	10,000,000.00	19,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16、	91,503,787.08	76,827,646.87
预收款项			
合同负债	五、17、	21,426,636.71	35,979,889.43
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18、	1,986,233.25	1,720,472.18
应交税费	五、19、	19,102,075.61	26,977,390.84
其他应付款	五、20、	8,393,430.16	20,100,625.67
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、21、	4,334,492.82	5,330,209.12
流动负债合计		156,746,655.63	185,936,234.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22、	6,142,042.55	6,291,544.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,142,042.55	6,291,544.67
负债合计		162,888,698.18	192,227,778.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23、	105,928,000.00	102,485,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、24、	15,340,103.95	12,758,227.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25、	5,623,600.08	5,623,600.08
一般风险准备			
未分配利润	五、26、	39,668,492.21	58,760,065.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		166,560,196.24	179,627,393.54
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		166,560,196.24	179,627,393.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		329,448,894.42	371,855,172.32

法定代表人：陈文阁 主管会计工作负责人：陆晓红 会计机构负责人：陆晓红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,378,371.86	821.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1、	111,323,391.24	115,113,711.95
应收款项融资			
预付款项		30,747,985.49	57,734,710.76
其他应收款	十三、2、	6,778,589.91	17,556,738.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		95,385,213.05	83,587,295.02
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			
流动资产合计		246,613,551.55	273,993,278.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十三、3、	30,208,907.24	30,208,907.24
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		57,861,713.40	54,551,916.26
在建工程		757,281.56	1,754,235.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,541,549.56	13,655,457.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		305,810.39	489,296.63
递延所得税资产		5,462,876.87	905,517.98
其他非流动资产		3,287,548.25	4,786,769.52
非流动资产合计		110,425,687.27	106,352,100.53
资产总计		357,039,238.82	380,345,379.03
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	19,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		126,228,855.80	124,231,714.14
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,761,298.79	1,489,529.92
应交税费		15,233,252.50	20,539,475.71
其他应付款		43,178,897.63	34,693,776.26
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,538,734.28	1,587,427.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,297,630.80	2,230,341.89
流动负债合计		200,238,669.80	203,772,265.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		6,142,042.55	6,291,544.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,142,042.55	6,291,544.67
负债合计		206,380,712.35	210,063,809.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本		105,928,000.00	102,485,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,340,103.95	12,758,227.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,623,600.08	5,623,600.08
一般风险准备			
未分配利润		23,766,822.44	49,414,241.50
所有者权益（或股东权益）合计		150,658,526.47	170,281,569.28
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		357,039,238.82	380,345,379.03

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		200,553,916.97	227,648,738.58
其中：营业收入	五、27、	200,553,916.97	227,648,738.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		208,343,657.90	218,282,997.13
其中：营业成本	五、27、	176,071,858.50	190,442,714.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28、	996,923.64	2,383,218.36

销售费用	五、29、	2,525,093.31	3,152,609.11
管理费用	五、30、	18,942,628.49	13,631,347.51
研发费用	五、31、	7,850,761.90	5,245,178.73
财务费用	五、32、	1,956,392.06	3,427,929.25
其中：利息费用		2,227,652.52	3,368,713.15
利息收入		305,025.12	2,602.08
加：其他收益	五、33、	1,717,793.90	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34、	-1,128,194.36	5,274.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35、	-1,090,239.93	-2,639,390.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36、	-14,279,254.29	-902,117.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37、	778,333.13	-122,263.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,791,302.48	5,707,243.37
加：营业外收入	五、38、	3,781,968.30	1,030,987.54
减：营业外支出	五、39、	4,023,140.61	2,333,594.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,032,474.79	4,404,636.20
减：所得税费用	五、40、	-2,940,901.24	-629,668.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,091,573.55	5,034,304.45
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）		-19,091,573.55	5,034,304.45
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）		-19,091,573.55	5,034,304.45
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-19,091,573.55	5,034,304.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,091,573.55	5,034,304.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.18	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.18	0.05

法定代表人：陈文阁主管会计工作负责人：陆晓红会计机构负责人：陆晓红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三、4、	46,649,470.88	124,035,454.36
减：营业成本	十三、4、	36,482,314.69	100,360,103.96
税金及附加		428,090.94	1,774,847.32
销售费用		1,992,112.85	2,272,379.33
管理费用		14,859,995.28	11,419,068.70
研发费用		3,785,159.47	3,024,863.00
财务费用		984,822.06	1,591,174.19
其中：利息费用		1,051,899.59	1,561,384.70
利息收入		83,928.60	657.63
加：其他收益		937,084.90	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5、	-1,143,794.73	-882,679.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,595,630.78	-318,043.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,530,355.80	-591,304.06

资产处置收益（损失以“-”号填列）		778,333.13	-122,263.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,437,387.69	1,678,726.44
加：营业外收入		90,659.15	876,968.58
减：营业外支出		3,858,049.41	1,884,001.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-30,204,777.95	671,693.75
减：所得税费用		-4,557,358.89	-163,767.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,647,419.06	835,461.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,647,419.06	835,461.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-25,647,419.06	835,461.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		266,975,990.72	223,558,145.10
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		34,442.89	
收到其他与经营活动有关的现金		27,389,526.76	15,391,809.41
经营活动现金流入小计		294,399,960.37	238,949,954.51
购买商品、接受劳务支付的现金		216,226,323.29	193,491,219.34
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		6,689,090.51	10,275,918.41
支付的各项税费		6,777,460.49	5,494,668.13
支付其他与经营活动有关的现金		50,221,636.06	24,812,364.86
经营活动现金流出小计		279,914,510.35	234,074,170.74
经营活动产生的现金流量净额		14,485,450.02	4,875,783.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		17,906.46	5,274.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		900,000.00	5,447,809.95
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		33,000,000.00	
投资活动现金流入小计		33,917,906.46	5,453,084.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,317,390.00	10,251,627.44
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		33,000,000.00	
投资活动现金流出小计		37,317,390.00	10,251,627.44
投资活动产生的现金流量净额		-3,399,483.54	-4,798,543.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,024,376.25	
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		17,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		89,539,410.00	41,788,502.91
筹资活动现金流入小计		112,563,786.25	62,788,502.91
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,391,673.25	2,368,453.44
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		93,860,000.00	37,601,368.09
筹资活动现金流出小计		121,251,673.25	62,969,821.53
筹资活动产生的现金流量净额		-8,687,887.00	-181,318.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、41	2,398,079.48	-104,078.08
加：期初现金及现金等价物余额	五、41	1,877.32	105,955.40
六、期末现金及现金等价物余额	五、41	2,399,956.80	1,877.32

法定代表人：陈文阁 主管会计工作负责人：陆晓红 会计机构负责人：陆晓红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,265,232.43	22,086,195.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		29,832,076.87	31,028,108.49
经营活动现金流入小计		77,097,309.30	53,114,304.24
购买商品、接受劳务支付的现金		62,837,552.13	39,808,071.85
支付给职工以及为职工支付的现金		5,751,099.36	9,151,136.96
支付的各项税费		2,713,049.59	2,028,079.54
支付其他与经营活动有关的现金		49,645,490.47	6,397,502.58
经营活动现金流出小计		120,947,191.55	57,384,790.93
经营活动产生的现金流量净额		-43,849,882.25	-4,270,486.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,306.09	5,274.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		900,000.00	5,447,809.95
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		3,000,000.00	
投资活动现金流入小计		3,902,306.09	5,453,084.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,761,113.00	1,759,194.82
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00	

投资活动现金流出小计		5,761,113.00	1,759,194.82
投资活动产生的现金流量净额		-1,858,806.91	3,693,889.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,024,376.25	
取得借款收到的现金		17,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		228,379,896.82	26,175,200.00
筹资活动现金流入小计		251,404,273.07	47,175,200.00
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,039,045.51	1,606,401.37
支付其他与筹资活动有关的现金		176,278,988.44	22,096,014.88
筹资活动现金流出小计		203,318,033.95	46,702,416.25
筹资活动产生的现金流量净额		48,086,239.12	472,783.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,377,549.96	-103,813.55
加：期初现金及现金等价物余额		821.90	104,635.45
六、期末现金及现金等价物余额		2,378,371.86	821.90

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	102,485,500.00				12,758,227.70				5,623,600.08		58,760,065.76		179,627,393.54
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	102,485,500.00				12,758,227.70				5,623,800.08		58,760,065.76		179,627,393.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,442,500.00				2,581,876.25						-19,091,573.55		-13,067,197.30
（一）综合收益总额											-19,091,573.55		-19,091,573.55
（二）所有者投入和减少资本	3,442,500.00				2,581,876.25								6,024,376.25
1. 股东投入的普通股	3,442,500.00				2,581,876.25								6,024,376.25
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	105,928,000.00			15,340,103.95			5,623,600.08		39,668,492.21		166,560,196.24	

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	102,485,500.00				12,758,227.70				5,623,600.08		53,725,761.31		174,593,089.09
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	102,485,500.00				12,758,227.70				5,623,600.08		53,725,761.31		174,593,089.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											5,034,304.45		5,034,304.45
（一）综合收益总额											5,034,304.45		5,034,304.45
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	102,485,500.00				12,758,227.70				5,623,600.08	58,760,065.76		179,627,393.54

法定代表人：陈文阁 主管会计工作负责人：陆晓红 会计机构负责人：陆晓红

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	102,485,500.00				12,758,227.70				5,623,600.08		49,414,241.50	170,281,569.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	102,485,500.00				12,758,227.70				5,623,600.08		49,414,241.50	170,281,569.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,442,500.00				2,581,876.25						-25,647,419.06	-19,623,042.81
（一）综合收益总额											-25,647,419.06	-25,647,419.06
（二）所有者投入和减少资本	3,442,500.00				2,581,876.25							6,024,376.25
1. 股东投入的普通股	3,442,500.00				2,581,876.25							6,024,376.25
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	105,928,000.00				15,340,103.95			5,623,600.08		23,766,822.44	150,658,526.47	

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

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	102,485,500.00				12,758,227.70				5,623,600.08		48,578,780.03	169,446,107.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	102,485,500.00				12,758,227.70				5,623,600.08		48,578,780.03	169,446,107.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											835,461.47	835,461.47
（一）综合收益总额											835,461.47	835,461.47
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	102,485,500.00				12,758,227.70				5,623,600.08		49,414,241.50	170,281,569.28

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

辽宁鑫众科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2010 年 10 月 11 日在铁岭市工商行政管理局登记，注册号：211241000006954。曾用名辽宁新兴佳重工装备有限公司、辽宁鑫众重工装备有限公司。本公司取得铁岭市市场监督管理局核发的企业法人营业执照，统一社会信用代码号：91211200561382299U。注册资本 10,592.80 万元。公司注册地址为铁岭经济开发区帽山工业园区 C 区，法定代表人为陈文阁，营业期限自 2010 年 10 月 11 日至长期。

公司经营范围：工程车辆的研发、设计、制造、销售；工程机械、矿山机械、煤矿机械、煤矿电器、掘进机、硫化床制造、销售；矿山机械、救生仓、刮板运输机、液压支架、采煤机制造销售、修理；高压容器（仅限单层）、第三类低压、中压容器制造、设计、销售；经营货物及技术进出口；除草机及配件销售；风力发电设备筒体制造、销售；普通货物道路运输；大型货物道路运输；送变电工程安装、试验；承装、承修、承试电力设施；电气修配修理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

本财务报告于 2023 年 6 月 9 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2、 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间

的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失

控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ① 属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ② 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将

金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额

的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

应收票据和应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：其他组合（关联方往来）

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

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

对于划分为其他组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，确定该组合预期信用损失率为 0%。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 2：其他组合（关联方往来、员工借款、投标保证金）

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为其他组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，确定该组合预期信用损失率为 0%。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的

风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

11、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债

的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单

个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差

额计入投资当期的损益。

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法

核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	10	5	9.50
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	3-10	5	9.50-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

16、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、20。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	平均年限法	
专利权	2-18	平均年限法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金

额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计

划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

24、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司主要销售塔筒等产品，属于在某一时刻履行的履约义务。公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品并对产品验收合格，作为商品控制权转移时点确认收入。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- ① 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

28、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进

行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

（5）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的

金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

30、重要会计政策、会计估计的变更及差错更正。

（1）重要会计政策变更

本报告期内无会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额	13、9
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2、优惠税负及批文

(1) 母公司辽宁鑫众科技股份有限公司于 2021 年 12 月 14 日取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202121001830，同时进行电子备案，按照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的相关规定，可减按 15% 的税率征收企业所得税。享受优惠期间：3 年。

(2) 子公司陕西鑫众装备制造有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202061002794，同时进行电子备案，按照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的相关规定，可减按 15% 的税率征收企业所得税。享受优惠期间：3 年。

五、合并财务报表项目注释

本附注期初余额系 2021 年 12 月 31 日余额、期末余额系 2022 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2022 年度发生额，上期发生额系 2021 年度发生额。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	82.57	240.44
银行存款	2,400,236.34	1,636.88
合 计	2,400,318.91	1,877.32

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
被冻结银行存款	362.11	
合 计	362.11	

2、应收票据

票据种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			18,974,550.00			18,974,550.00
合 计			18,974,550.00			18,974,550.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	31,953,339.09	72,800,473.95
1 至 2 年	6,769,160.01	
2 至 3 年		5,067,219.83
3 至 4 年	3,979,927.47	119,441.53
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	42,702,426.57	77,987,135.31
减：坏账准备	1,894,047.29	2,708,652.43
合 计	40,808,379.28	75,278,482.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用损 失率 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中					
组合 1 账龄组合	42,702,426.57	100.00	1,894,047.29	4.44	40,808,379.28
合 计	42,702,426.57		1,894,047.29		40,808,379.28

续：

类 别	账 面 余 额		期 初 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用损 失率 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
组合 1 账龄组合	77,987,135.31	100.00	2,708,652.43	3.47	75,278,482.88
合 计	77,987,135.31		2,708,652.43		75,278,482.88

辽宁鑫众科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1 账龄组合

	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	31,953,339.09	958,600.17	3.00	72,800,473.95	2,184,014.22	3.00
1 至 2 年	6,769,160.01	338,458.00	5.00			
2 至 3 年				5,067,219.83	506,721.98	10.00
3 年 4 年	3,979,927.47	596,989.12	15.00	119,441.53	17,916.23	15.00
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	42,702,426.57	1,894,047.29	4.44	77,987,135.31	2,708,652.43	3.47

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	2,708,652.43
本期计提	
本期收回或转回	814,605.14
本期核销	
期末余额	1,894,047.29

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,569,337.62

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	货款	1,402,336.80	诉讼判决	否
神木富油能源科技有限公司	货款	1,123,641.34	诉讼判决	否
合 计		2,525,978.14		

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款 期末余额 合计数的 比例%	已计提 坏账准备 金额
中国船舶工业物资西南有限责任公司	14,415,430.53	33.70	432,462.92
华能定边新能源发电有限公司	9,700,200.00	22.68	291,006.00
中国能源建设集团湖南火电建设有限公司	7,827,708.56	18.30	234,831.26
中国电建集团贵州工程有限公司	5,705,830.01	13.34	171,174.90
鄂托克前旗长城五号矿业有限公司	3,065,927.47	7.17	306,592.75
合 计	40,715,096.57	95.19	1,436,067.83

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	18,798,006.95	51.19	7,981,592.30	13.11
1 至 2 年	1,235,618.43	3.37	3,956,883.26	6.50
2 至 3 年	174,157.14	0.47	9,953,574.39	16.35
3 年以上	16,511,911.54	44.97	38,975,050.77	64.04
合 计	36,719,694.06	100.00	60,867,100.72	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	账龄	比例
秦皇岛市盛邦工贸有限公司	21,506,573.13	1 年以内	10,040,045.15
		1 至 2 年	316,232.38
		2 至 3 年	71,447.50
		3 年以上	10,236,146.90
济南三鼎物资有限公司	2,615,189.56	3 年以上	7.12
天津中信德金属结构有限公司	2,230,895.60	1 年以内	6.08
沈阳凯强力科技有限公司	2,060,777.50	1 年以内	5.61
山西成业锻造股份有限公司	1,862,812.16	3 年以上	5.07
合 计	30,276,247.95		82.45

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,643,686.82	8,662,462.92
减：坏账准备	1,082,599.07	
合 计	9,561,087.75	8,662,462.92

(1) 按款项性质披露

项 目	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,826,704.07	283,659.50
备用金	3,252,927.13	2,220,276.78
押金、保证金	4,423,340.82	5,387,481.26
代扣代缴款项		312.80
暂借款		770,732.58
其他	140,714.80	
减：坏账准备	1,082,599.07	
合 计	9,561,087.75	8,662,462.92

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额				
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		632,319.07	450,280.00	1,082,599.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		632,319.07	450,280.00	1,082,599.07

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

单位名称	期末余额	坏账准备	划分原因
铁岭市银州区鸿开物资经销有限公司	450,280.00	450,280.00	预计无法收回
合 计	450,280.00	450,280.00	

(3) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)
深圳市天成非融资性担保有限公司	保证金	1,897,455.00	1 年以内	17.83
中广核国际融资租赁有限公司	往来款	1,683,000.00	1 年以内	15.81
锦州富兴太阳能发电有限公司	保证金	1,615,531.56	1 年以内	15.18
朱云程	备用金	380,602.00	2-3 年	3.58
吕蓓	往来款	304,517.03	1 年以内、1-2 年	2.86
合 计		5,881,105.59		55.25

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	12,197,044.86		12,197,044.86	11,188,608.39	30,910.60	11,157,697.79
在产品	83,340,672.68	10,532,327.76	72,808,344.92	62,914,678.07		62,914,678.07
库存商品	15,420,727.39	3,808,142.57	11,612,584.82	23,737,372.16	66,612.77	23,670,759.39
周转材料	35,922.26		35,922.26			
合 计	110,994,367.19	14,340,470.33	96,653,896.86	97,840,658.62	97,523.37	97,743,135.25

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	30,910.60			30,910.60		
在产品		10,532,327.76				10,532,327.76
库存商品	66,612.77	3,808,142.57		66,612.77		3,808,142.57
周转材料						

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合 计	97,523.37	14,340,470.33		97,523.37		14,340,470.33

7、合同资产

(1) 合同资产情况

五、项 目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
合同资产	45,269,559.18	2,042,131.28	43,227,427.90
减：计入其他非流动资产	18,798,943.21	1,248,012.80	17,550,930.41
合 计	26,470,615.97	794,118.48	25,676,497.49

(续)

项 目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
合同资产	21,283,208.79	2,020,096.97	19,263,111.82
减：计入其他非流动资产	18,798,943.21	1,248,012.80	17,550,930.41
合 计	9,644,223.50	289,326.70	9,354,896.80

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2022 年 12 月 31 日，计提减值准备的合同资产如下

(2) 组合计提减值准备的合同资产：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	原因
账龄组合	26,470,615.97	3.00	794,118.48	账面价值披露
合 计	26,470,615.97	3.00	794,118.48	

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴所得税		60,694.81
增值税留抵税金		954,589.31
待处理财产损益-存货	2,986,194.69	
合 计	2,986,194.69	1,015,284.12

9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	72,490,087.43	67,889,103.45
固定资产清理		
合 计	72,490,087.43	67,889,103.45

辽宁鑫众科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	49,950,503.44	25,340,538.10	456,081.59	4,361,309.25	5,130,732.96	85,239,165.34
2.本期增加金额	340,600.48	8,389,885.90	23,598.00	406,238.94	1,133,549.09	10,293,872.41
(1) 购置		8,079,206.28	23,598.00	406,238.94	787,875.45	9,296,918.67
(2) 在建工程转入	340,600.48	310,679.62			345,673.64	996,953.74
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3.本期减少金额		1,498,478.81		248,979.42	346,902.64	2,094,360.87
(1) 处置或报废		1,498,478.81		248,979.42		1,747,458.23
(2) 其他减少					346,902.64	346,902.64
4.期末余额	50,291,103.92	32,231,945.19	479,679.59	4,518,568.77	5,917,379.41	93,438,676.88
二、累计折旧						
1.期初余额	5,831,333.48	9,514,851.51	353,247.89	1,137,085.58	513,543.43	17,350,061.89
2.本期增加金额	1,870,967.10	2,368,398.65	50,813.38	629,957.02	553,894.92	5,474,031.07
(1) 计提	1,870,967.10	2,368,398.65	50,813.38	629,957.02	553,894.92	5,474,031.07
(2) 其他增加						
3.本期减少金额	270,066.13	1,423,554.87		181,882.51		1,875,503.51
(1) 处置或报废		1,423,554.87		181,882.51		1,605,437.38
(2) 其他减少	270,066.13					270,066.13
4.期末余额	7,432,234.45	10,459,695.29	404,061.27	1,585,160.09	1,067,438.35	20,948,589.45
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

辽宁鑫众科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	42,858,869.47	21,772,249.90	75,618.32	2,933,408.68	4,849,941.06	72,490,087.43
2.期初账面价值	44,119,169.96	15,825,686.59	102,833.70	3,224,223.67	4,617,189.53	67,889,103.45

辽宁鑫众科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
三期房产	31,202,081.77	产权证办理中
合 计	31,202,081.77	

10、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	2,870,427.13	3,007,124.30
合 计	2,870,427.13	3,007,124.30

(1) 在建工程明细

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
工装工具平台板			345,673.64			345,673.64
消防蓄水池			340,600.48			340,600.48
环评废气处理工			310,679.62			310,679.62
龙门吊	1,252,889.00		1,252,889.00	1,252,889.00		1,252,889.00
环保设备	757,281.56		757,281.56	757,281.56		757,281.56
厂区塔筒堆放场地建设	625,699.29		625,699.29			
厂区场内硬化	234,557.28		234,557.28			
合 计	2,870,427.13		2,870,427.13	3,007,124.30		3,007,124.30

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	期末余额
消防蓄水池	340,600.48		340,600.48	
工装工具平台板	345,673.64		345,673.64	
环评废气处理工程	310,679.62		310,679.62	
火焰数控切割机		123,716.82	123,716.82	

辽宁鑫众科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	期末余额
三期厂区东侧 厂地硬化平整 工程		99,000.00	99,000.00	
厂区塔筒堆放 场地建设		625,699.29		625,699.29
厂区场内硬化		234,557.28		234,557.28
合 计	996,953.74	1,082,973.39	1,219,670.56	860,256.57

11、无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	11,258,519.62	9,565,526.28	20,824,044.90
2.本期增加金额		79,816.17	79,816.17
(1) 购置		79,816.17	79,816.17
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			
4.期末余额	11,258,519.62	9,645,341.45	20,903,861.07
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,782,598.97	5,249,264.99	7,031,863.96
2.本期增加金额	225,170.40	971,989.13	1,197,159.53
(1) 计提	225,170.40	971,989.13	1,197,159.53
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			

辽宁鑫众科技股份有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	专利权	合计
4. 期末余额	2,007,769.37	6,221,254.12	8,229,023.49
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,250,750.25	3,424,087.33	12,674,837.58
2. 期初账面价值	9,475,920.65	4,316,260.29	13,792,180.94

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
厂区平整路面	2,220,296.67	229,357.81	392,865.45		2,056,789.03
合 计	2,220,296.67	229,357.81	392,865.45		2,056,789.03

13、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,631,305.40	16,382,601.61	860,649.33	4,343,550.52
信用减值准备	728,411.52	3,798,892.36	237,734.06	1,197,930.21
可抵扣亏损	3,640,036.88	22,385,192.88	2,042,078.54	9,435,081.63
合 计	6,999,753.80	42,566,686.85	3,140,461.93	14,976,562.36

14、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额

辽宁鑫众科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
列示于其他非流动资产的合同资产	18,798,943.21	11,638,985.29
减：减值准备	1,248,012.80	1,730,770.27
合 计	17,550,930.41	9,908,215.02

15、短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款及保证借款	10,000,000.00	19,000,000.00
合 计	10,000,000.00	19,000,000.00

注：辽宁鑫众科技股份有限公司与中国农业银行股份有限公司铁岭新业支行于 2022 年 09 月 18 日签订了编号为 21010320220003960 小微企业抵押e借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，借款利率为 3.65%，借款期限为 2022 年 09 月 19 日至 2023 年 09 月 18 日，由辽宁新兴佳新能源集团有限公司提供抵押担保，签订了编号为 21100620220001807 的最高额抵押合同。

16、应付账款

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内（含 1 年）	54,790,188.57	59.88	40,952,065.11	53.30
1 年以上	36,713,598.51	40.12	35,875,581.76	46.70
合 计	91,503,787.08	100.00	76,827,646.87	100.00

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
辽宁专用车基地开发有限公司	23,077,856.24	未达付款条件
许继电气股份有限公司	3,838,627.00	存在一定纠纷
青岛中加特电气股份有限公司	2,800,000.00	未达付款条件
合 计	29,716,483.24	

17、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
合同负债	21,426,636.71	35,979,889.43

项 目	期末余额	期初余额
合 计	21,426,636.71	35,979,889.43

(2) 分类

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预收商品款	21,426,636.71	35,979,889.43
预收工程款		
合 计	21,426,636.71	35,979,889.43

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,666,085.21	6,821,371.96	6,501,223.96	1,986,233.21
离职后福利-设定提存计划	54,386.97	843,800.79	898,187.72	0.04
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	1,720,472.18	7,665,172.75	7,399,411.68	1,986,233.25

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,627,732.44	6,387,885.53	6,040,020.45	1,975,597.52
职工福利费		15,411.00	15,411.00	
社会保险费	23,585.70	321,670.93	345,256.63	
其中：医疗保险及生育保险费	20,246.46	276,974.14	297,220.60	
工伤保险费	3,339.24	44,675.09	48,014.33	
工会经费和职工教育经费	14,767.07	96,404.50	100,535.88	10,635.69
短期带薪缺勤				
合 计	1,666,085.21	6,821,371.96	6,501,223.96	1,986,233.21

(3) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费	52,349.68	809,909.60	862,259.28	

辽宁鑫众科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	2,037.29	33,891.19	35,928.44	0.04
合 计	54,386.97	843,800.79	898,187.72	0.04

19、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	10,734,065.40	14,982,338.48
企业所得税	5,258,242.40	8,113,177.20
个人所得税	11,257.95	4,727.06
城市维护建设税	770,144.91	1,376,576.50
教育费附加	487,751.37	615,323.77
地方教育附加	192,093.60	275,105.92
房产税	1,471,656.58	1,471,656.58
土地使用税	18,725.50	18,725.50
印花税	140,500.71	64,084.01
水利建设费	17,637.20	55,675.82
合 计	19,102,075.61	26,977,390.84

20、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,393,430.16	20,100,625.67
合 计	8,393,430.16	20,100,625.67

按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款	7,701,870.89	15,470,909.47
应付其他费用	691,559.27	4,629,716.20
合 计	8,393,430.16	20,100,625.67

21、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,334,492.82	5,330,209.12
合 计	4,334,492.82	5,330,209.12

22、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	6,291,544.67		149,502.12	6,142,042.55
合 计	6,291,544.67		149,502.12	6,142,042.55

其中，涉及政府补助项目：

补 助 项 目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
基础设施补偿款	6,291,544.67			149,502.12		6,142,042.55	资产
合 计	6,291,544.67			149,502.12		6,142,042.55	

23、股本

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	102,485,500.00	3,442,500.00				3,442,500.00	105,928,000.00
合 计	102,485,500.00	3,442,500.00				3,442,500.00	105,928,000.00

24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,758,227.70	2,581,876.25		15,340,103.95
合 计	12,758,227.70	2,581,876.25		15,340,103.95

25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,623,600.08			5,623,600.08
合 计	5,623,600.08			5,623,600.08

26、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	58,760,065.76	50,316,960.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 期初未分配利润	58,760,065.76	53,725,761.31
加：本期归属于母公司股东的净利润	-19,091,573.55	5,034,304.45

辽宁鑫众科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	39,668,492.21	58,760,065.76
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的 金额		

27、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	195,902,003.18	173,977,864.07	226,186,601.02	190,405,221.35
其他业务	4,651,913.79	2,093,994.43	1,462,137.56	37,492.82
合 计	200,553,916.97	176,071,858.50	227,648,738.58	190,442,714.17

（1）本期合同产生的主营业务收入及成本（分产品）情况如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
塔筒	193,984,153.63	173,084,385.49	207,923,238.18	163,400,965.24
容器	1,917,849.55	893,478.58	17,779,008.85	24,215,812.86
掘进机			484,353.99	2,788,443.25
合 计	195,902,003.18	173,977,864.07	226,186,601.02	190,405,221.35

（2）按客户归集的收入金额前五名信息

项 目	本期发生额	占全年收入比例%
中国能源建设集团湖南火电建设有限公司	137,080,273.12	68.35
华能定边新能源发电有限公司	23,845,132.57	11.89
中国船舶工业物资西南有限责任公司	16,409,172.56	8.18
特变电工新疆新能源股份有限公司	14,797,982.25	7.38
胜邦科技股份有限公司	1,917,849.55	0.96
合 计	194,050,410.05	96.76

辽宁鑫众科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	174,370.35	961,197.97
教育费附加	75,777.22	504,103.99
地方教育费附加	50,518.14	228,547.00
房产税	149,405.40	153,884.12
土地使用税	224,706.00	224,706.00
印花税	174,345.68	233,864.77
水利建设基金	72,296.69	76,914.51
车船税	15,840.00	
合 计	996,923.64	2,383,218.36

29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	963,065.26	1,124,913.26
折旧费	310,255.96	266,389.63
差旅费	7,454.62	69,753.98
业务招待费	37,388.43	106,573.29
办公及其他费用	91,339.29	98,593.53
广告宣传费	19,138.50	13,950.00
标书款	25,714.89	273,279.30
售后维修费	403,001.75	850,179.71
修理费	29,350.44	
售后服务费	90,140.44	
货运保险费	25,146.13	
招标服务费	320,972.64	348,976.41
其他	202,124.96	
合 计	2,525,093.31	3,152,609.11

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,467,532.05	5,203,239.41
差旅费	627,384.04	621,316.94
中介服务费	2,754,273.59	1,973,037.28

辽宁鑫众科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	3,225,104.25	2,615,176.43
业务招待费	1,006,501.42	1,225,080.98
办公及其他费用	274,901.50	1,993,496.47
租赁费	1,991,089.47	
其他	1,595,842.17	
合 计	18,942,628.49	13,631,347.51

31、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	696,891.14	2,481,143.68
直接材料	6,763,416.81	1,913,689.93
其他	390,453.95	850,345.12
合 计	7,850,761.90	5,245,178.73

32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,227,652.52	3,368,713.15
减：利息资本化		
利息收入	305,025.12	2,602.08
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		
承兑汇票贴息		14,040.00
手续费及其他	33,764.66	47,778.18
合 计	1,956,392.06	3,427,929.25

33、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	1,689,502.12	
稳岗补贴	27,513.00	
个税手续费返还	778.78	
合 计	1,717,793.90	

34、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额

辽宁鑫众科技股份有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	17,906.46	5,274.26
债务重组收益	-1,146,100.82	
合 计	-1,128,194.36	5,274.26

35、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	814,605.14	-2,639,390.95
其他应收款坏账损失	-1,424,784.07	
预付款项坏账损失	-480,061.00	
合 计	-1,090,239.93	-2,639,390.95

36、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-36,307.33	-902,117.56
存货跌价损失	-14,242,946.96	
合 计	-14,279,254.29	-902,117.56

37、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	778,333.13	-122,263.83
合 计	778,333.13	-122,263.83

38、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		599,700.40	
盘盈利得			
赔偿款	3,683,609.14		3,683,609.14
其他	98,359.16	431,287.14	98,359.16
合 计	3,781,968.30	1,030,987.54	3,781,968.30

其中，政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
基础设施补偿款		149,502.12	资产
稳岗补贴		198.28	收益

辽宁鑫众科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
科技扶持资金		450,000.00	收益
合 计		599,700.40	

39、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
罚款、滞纳金支出	2,328,547.49	62,972.20	2,328,547.49
其他支出	1,694,593.12	2,270,622.51	1,694,593.12
合 计	4,023,140.61	2,333,594.71	4,023,140.61

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	918,390.64	1,382,058.09
递延所得税费用	-3,859,291.87	-2,011,726.34
合 计	-2,940,901.23	-629,668.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-22,032,474.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,304,871.22
子公司适用不同税率的影响	923,564.94
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	618,019.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除	-1,177,614.29
所得税费用	-2,940,901.23

辽宁鑫众科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

41、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	20,538,664.57	11,008,958.93
政府补助收入	1,567,513.00	599,700.40
利息收入	24,837.66	2,602.08
押金及保证金	5,258,511.53	3,780,548.00
合 计	27,389,526.76	15,391,809.41

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	44,151,321.92	10,764,405.48
保证金及押金	258,040.00	7,296,815.00
费用性支出	5,780,863.18	6,703,366.20
手续费	31,048.85	47,778.18
合 计	50,221,273.95	24,812,364.86

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
赎回理财	33,000,000.00	
合 计	33,000,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财	33,000,000.00	
合 计	33,000,000.00	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
向关联企业及个人借款	89,539,410.00	41,788,502.91
合 计	89,539,410.00	41,788,502.91

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还员工及其他借款	93,860,000.00	36,556,091.71

辽宁鑫众科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
支付履约担保费		1,045,276.38
合 计	93,860,000.00	37,601,368.09

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-19,091,573.55	5,034,304.44
加：资产减值损失	14,279,254.29	902,117.56
信用减值损失	1,090,239.93	2,639,390.95
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,474,031.07	4,687,688.54
使用权资产折旧	-	
无形资产摊销	1,197,159.53	1,193,464.62
长期待摊费用摊销	392,865.44	257,828.70
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）	-778,333.13	122,263.83
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）	2,227,652.52	3,368,713.15
投资损失（收益以“-”号填列）	1,128,194.36	-5,274.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,859,291.87	-2,011,726.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,089,238.39	28,116,483.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	60,516,773.13	-80,599,744.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,567,134.13	41,170,273.75
其他	-9,613,625.96	
经营活动产生的现金流量净额	14,485,450.02	41,170,273.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		

辽宁鑫众科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,399,956.80	1,877.32
减：现金的期初余额	1,877.32	105,955.40
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	2,398,079.48	-104,078.08

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,399,956.80	1,877.32
其中：库存现金	82.57	240.44
可随时用于支付的银行存款	2,399,874.23	1,636.88
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,399,956.80	1,877.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	362.11	被冻结
合 计	362.11	

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
辽宁新兴佳风力发电设备制造有限公司	辽宁铁岭	辽宁铁岭	专用设备制造	100.00		同一控制企业合并
陕西鑫众装备制造有限公司	陕西咸阳	陕西咸阳	专用设备制造	100.00		新设

七、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、

应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及

其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

（2）流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

（3）市场风险

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

（4）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险。

（5）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司对利率波动敏感性不强，不存在重大利率风险。

（6）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

不适用：

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

不适用

九、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
吕蓓	总经理、董事、控股股东、实际控制人
陈文阁	董事长、实控人之母亲
韩立敏	董事
李运川	董事
尤贵斌	监事会主席
赵鹏	监事
付俊菠	监事
陆晓红	财务总监
张翔	持股 5%以上重要股东
吕殿福	董事、实控人之父亲
张扬	董事会秘书
辽宁新兴佳新能源集团有限责任公司	同一控制人控制的企业
铁岭富兴电力新能源发展有限公司	同一控制人控制的企业
辽宁新兴佳隧道工程装备制造有限公司	同一控制人控制的企业
辽宁利晟招标有限公司	同一控制人控制的企业
锦州富兴太阳能发电有限公司	同一控制人控制的企业
沈阳图腾图商贸有限公司	同一控制人控制的企业
山东新兴佳太阳能有限公司	同一控制人控制的企业
欧雅佳（沈阳）清洁用品有限公司	同一控制人控制的企业

辽宁鑫众科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
辽宁鑫众投资咨询中心（有限合伙）	同一控制人控制的企业
沈阳智博艺术咨询有限公司	关系密切的家庭成员、董事会成员控制的企业
义县新科农业发展有限公司	关系密切的家庭成员控制的企业
张家口富兴新能源发展有限公司	监事会成员控制的企业
沈阳新兴佳波纹管制造有限公司	家庭成员控制的企业
辽宁天齐市政工程有限责任公司	家庭成员控制的企业
辽宁天奇管业科技有限公司	家庭成员控制的企业
陕西鑫众晟源新能源有限公司	同一控制人参股的企业
陕西鑫众利晟新能源有限公司	同一控制人参股的企业
新疆乐投影视文化传媒有限公司	关系密切的家庭成员参股的企业

3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
锦州富兴太阳能发电有限公司	销售直流汇流器	311,770.53	65,469.47
合 计		311,770.53	65,469.47

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
辽宁新兴佳新能源集团 有限责任公司	办公楼	1,080,287.52	263,898.71
合 计		1,080,287.52	263,898.71

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
辽宁新兴佳新能源集团 有限公司	10,000,000.00	2022 年 09 月 16 日	2025 年 09 月 15 日	否
吕蓓、赵福成	2,000,000.00	2022 年 01 月 07 日	2022 年 07 月 07 日	是
吕蓓、赵福成	5,000,000.00	2022 年 04 月 29 日	2023 年 03 月 29 日	是

辽宁鑫众科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入：			
吕蓓	18,398,100.00	2022 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日
辽宁新兴佳新能源集团有限公司	60,039,910.00	2022 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日
拆出：			
吕蓓	27,670,000.00	2022 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日
辽宁新兴佳新能源集团有限公司	64,840,000.00	2022 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	辽宁天齐市政工程有限责任公司	50,000.00		50,000.00	
其他应收款	锦州富兴太阳能发电有限公司	1,615,531.56			
其他应收款	沈阳图腾图商贸有限公司	60,000.00			
其他应收款	吕蓓	304,517.03			
其他应收款	陈文阁			28,067.01	
其他应收款	韩立敏	76,666.63		60,758.21	
其他应收款	李运川	287,890.45			
其他应收款	尤贵斌			2,552.03	
其他应收款	赵鹏	84,618.42		6,301.53	
其他应收款	付俊菠			15,040.86	
其他应收款	张扬	650.00			
合计		1,870,840.03		162,719.64	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	锦州富兴太阳能发电有限公司		379,238.97
其他应付款	辽宁新兴佳新能源集团有限责任公司	280,493.27	5,886,470.79
其他应付款	陕西鑫众晟源新能源有限公司	2,000.00	2,000.00
其他应付款	吕蓓		9,032,981.10
其他应付款	李运川		49,401.53
其他应付款	尤贵斌	530.02	

辽宁鑫众科技股份有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	付俊波	9,073.13	
合计		11,603.15	15,350,092.39

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼

① 与神华(天津)新能源技术有限责任公司合同纠纷案

神华(天津)新能源技术有限责任公司（原告，反诉被告，下称神华新能源）与公司的子公司辽宁新兴佳风力发电设备制造有限公司（被告，反诉原告，下称辽宁新兴佳）的买卖合同纠纷一案，经河北省张家口市中级人民法院审理于 2021 年 7 月作出(2021)冀 07 民终 1096 号二审民事判决书，判决解除有关方签订的《采购供货合同》；辽宁新兴佳退还神华新能源剩余货款 1,019.35 万元；辽宁新兴佳为神华新能源开具 774.11 万元增值税发票；神华新能源赔偿辽宁新兴佳钢材差价损失 368.26 万元。

2021 年 12 月，辽宁新兴佳针对解除有关合同后产生的进一步损失再次向河北省张家口经济开发区人民法院提起诉讼，要求神华新能源向辽宁新兴佳赔偿钢材、油漆等损失 1,148.40 万元。目前再诉案已开庭，尚未判决。

② 与河北天工化工机械制造有限公司合同纠纷案

公司子公司辽宁新兴佳（原告）与河北天工化工机械制造有限公司（被告，下称“河北天工”）的委托加工合同纠纷一案，经铁岭市银州区人民法院审理于 2021 年 6 月作出(2019)辽 1202 民初 8456 号一审民事判决书，判决河北天工赔偿辽宁新兴佳经济损失 545.50 万元。双方上诉后，经铁岭市中级人民法院二审，于 2021 年 11 月作出(2021)辽 12 民终 1827 号民事裁定书，裁定撤销(2019)辽 1202 民初 8456 号民事判决书，发回重审，目前案件重审尚未开庭。

③与许继电气股份有限公司合同纠纷案

许继电气股份有限公司（原告，下称许继电气）与公司的买卖合同纠纷一案，经铁岭市银州区人民法院审理于 2022 年 9 月 28 日作出(2021)辽 1202 民初 3015 号民事判决书，判决辽宁鑫众支付许继电气剩余合同价款 422.28 万元及利息。公司提出上诉，目前案件二审尚未开庭。

④与铁岭宏昌橡塑制品有限公司返还原物纠纷案

公司（原告）与铁岭宏昌橡塑制品有限公司（被告，下称铁岭宏昌）的返还原物纠纷一案，经铁岭市银州区人民法院审理于 2022 年 8 月 22 日作出（2021）辽 1202 民初 4114 号民事判决书，判决铁岭宏昌将侵占 716.28 平米土地返还并赔偿辽宁鑫众 10,386.00 元。公司提出上诉，目前二审已开庭，尚未判决。

十一、资产负债表日后事项

截至报告签发日 2023 年 6 月 9 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、重要前期差错更正。

①合并财务报表

差错原因	受影响的比较期间 报表项目	2021 年 12 月 31 日		
		调整前	调整金额	调整后
审计重复调整	存货	100,191,997.32	-2,448,862.07	97,743,135.25
审计重复调整	固定资产	65,440,241.38	2,448,862.07	67,889,103.45
抵消错误	资本公积	15,849,320.46	-3,091,092.76	12,758,227.70
抵消错误	盈余公积	5,941,307.74	-317,707.66	5,623,600.08
抵消错误	未分配利润	55,351,265.34	3,408,800.42	58,760,065.76

②母公司财务报表

差错原因	受影响的比较期间 报表项目	2021 年 12 月 31 日		
		调整前	调整金额	调整后
审计重复调整	存货	86,036,157.09	-2,448,862.07	83,587,295.02

辽宁鑫众科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

差错原因	受影响的比较期间 报表项目	2021 年 12 月 31 日		
		调整前	调整金额	调整后
审计重复调整	固定资产	52,103,054.19	2,448,862.07	54,551,916.26

十三、母公司财务报表主要项目注释

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,482,904.84	72,539,625.52
1 至 2 年	69,273,250.25	22,286,807.20
2 至 3 年	22,286,807.20	20,785,322.61
3 至 4 年	11,930,884.57	119,441.53
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	111,973,846.86	115,731,196.86
减：坏账准备	650,455.62	617,484.91
合 计	111,323,391.24	115,113,711.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中					
组合 1 账龄组合	5,053,257.47	4.51	650,455.62	12.87	4,402,801.85
组合 2 其他组合	106,920,589.39	95.49			106,920,589.39
合 计	111,973,846.86	100.00	650,455.62		111,323,391.24

续：

类 别	账 面 余 额		期 初 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	

辽宁鑫众科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
组合 1 账龄组合	8,281,551.76	7.16	617,484.91	7.46	7,664,066.85
组合 2 其他组合	107,449,645.10	92.84			107,449,645.10
合 计	115,731,196.86	100.00	617,484.91		115,113,711.95

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1 账龄组合

	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	10,000.00	300.00	3.00	3,094,890.00	92,846.7	3.00
1 至 2 年	1,063,330.00	53,166.50	5.00			
2 至 3 年				5,067,219.83	506,721.98	10.00
3 年 4 年	3,979,927.47	596,989.12	15.00	119,441.53	17,916.23	15.00
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	5,053,257.47	650,455.62	12.87	8,281,551.76	617,484.91	7.46

组合计提项目：组合 2 其他组合

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
关联方组合	106,920,589.39		
合 计	106,920,589.39		

组合计提项目：组合 2 其他组合（续）

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
关联方组合	107,449,645.10		
合 计	107,449,645.10		

辽宁鑫众科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,569,337.62

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	货款	1,402,336.80	无法收回	否
神木富油能源科技有限公司	货款	1,123,641.34	无法收回	否
合 计		2,525,978.14		

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%
陕西鑫众装备制造有限公司	106,920,589.39	95.49
鄂托克前旗长城五号矿业有限公司	3,065,927.47	2.74
胜帮科技股份有限公司	1,063,330.00	0.95
贵州壹木商贸有限公司	820,000.00	0.73
葫芦岛市渤海大件运输有限责任公司	50,000.00	0.04
合 计	111,919,846.86	99.95

3、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,861,188.98	17,556,738.87
减：坏账准备	1,082,599.07	
合 计	6,778,589.91	17,556,738.87

(1) 其他应收款

① 按款项性质披露

项 目	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,987,422.82	540,251.26
备用金	2,909,527.09	2,173,581.31
往来暂借款	2,825,599.07	14,842,906.30
其他	138,640.00	

辽宁鑫众科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末账面余额	期初账面余额
小计	7,861,188.98	17,556,738.87
减：坏账准备	1,082,599.07	
合 计	6,778,589.91	17,556,738.87

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额				
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		632,319.07	450,280.00	1,082,599.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		632,319.07	450,280.00	1,082,599.07

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

单位名称	期末余额	坏账准备	划分原因
铁岭市银州区鸿开物资经销有限公司	450,280.00	450,280.00	预计无法收回
合 计	450,280.00	450,280.00	

③按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)
中广核国际融资租赁有限公司	往来款	1,683,000.00	1 年以内	24.41

辽宁鑫众科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)
锦州富兴太阳能发电有限公司	保证金	1,615,531.56	1 年以内	20.55
吕蓓	备用金	1,248,817.03	1 年以内, 1-2 年	15.89
朱云程	备用金	380,602.00	2-3 年	4.84
陈庆林	备用金	293,000.00	2-3 年	3.73
合 计		5,220,950.59		66.41

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,208,907.24		30,208,907.24	30,208,907.24		30,208,907.24
合 计	30,208,907.24		30,208,907.24	30,208,907.24		30,208,907.24

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
辽宁新兴佳风力 发电设备制造有 限公司	26,908,907.24			26,908,907.24		
陕西鑫众装备制 造有限公司	3,300,000.00			3,300,000.00		
合 计	30,208,907.24			30,208,907.24		

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,696,866.87	28,280,357.72	106,810,533.08	91,249,614.43
其他业务	9,952,604.01	8,201,956.97	17,224,921.28	9,110,489.53
合 计	46,649,470.88	36,482,314.69	124,035,454.36	100,360,103.96

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-887,954.10

辽宁鑫众科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,306.09	5,274.26
债务重组收益	-1,146,100.82	
合 计	-1,143,794.73	-882,679.84

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	778,333.13	-122,263.83
计入当期损益的政府补助（与公司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）	1,717,793.90	599,700.40
债务重组损益	-1,146,100.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-241,172.31	-1,902,307.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,108,853.90	-1,424,871.00
所得税影响额	166,328.09	136,155.72
对本年度合并净利润的影响金额		
合计	942,525.82	-1,561,026.72

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.03	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.57	-0.19	-0.19

十五、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

辽宁鑫众科技股份有限公司
 2023 年 6 月 13 日

第九节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室