



迅美节能

NEEQ: 839058

甘肃迅美节能科技股份有限公司

GansuXunmeiESTechnologyCo.,Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记

本报告期未发生重大事项。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	22
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	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录	118

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。

公司负责人段兢、主管会计工作负责人张冉及会计机构负责人（会计主管人员）邱岳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）依据中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，本着严格、谨慎的原则，出具了带“与持续经营相关的重大不确定性”段落的非标准无保留意见的审计意见。董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度的实际情况及经营成果，无违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等人员采取有效措施，消除审计报告中所提事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的利益，积极维护广大投资者和公司的利益。

【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
控股股东不当控制的风险	公司股东李明杨和段兢夫妇合计持有公司股份为 13,358,819 股，占公司股份总数的比例为 76.28%，为公司的控股股东和实际控制人。公司控股股东对公司的经营管理活动有着重大的影响，若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东带来风险。

	<p>应对措施：公司将严格按照公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则等相关规定运营公司，并确保监事履行应有职责。</p>
下游房地产行业市场变动风险	<p>建筑节能保温行业的下游行业涉及房地产行业，尽管国家前期的房地产调控政策已使得房价高涨的局面得到基本控制，但未来国家如对房地产行业采取更严厉的宏观调控措施，将可能导致新建房屋数量的减少，房地产市场低迷从而抑制建筑节能保温行业的市场需求，对行业的发展产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司现已在旧城改造、旧房改造等既有建筑节能、涂饰工程上取得不少进展，从而补充了新建房地产下行的缺口，公司营业收入也正在逐年不断提高。</p>
管理风险	<p>随着公司经营规模的持续扩大和研发工作的不断深入，公司自身的管理能力将面临更高的要求。虽然公司目前已在内部形成了相对完整的管理体系，建立了完善的管理制度，拥有一支经验丰富、高效、务实的管理团队，并通过营造开放的企业环境与和谐的企业氛围，吸引了大批优秀管理人才的加盟，但公司在快速发展过程中仍可能面临因人力资源不足和风险控制难度加大所引致的管理风险。</p> <p>应对措施：公司近两年不断加强公司管理、治理能力，建立了相对完善的运营体系，并且不断加大对于中基层管理人员的内外训，取得了一定成果，公司将继续深化管理人员意识，补充管理工具，帮助公司取得更好的成绩。</p>
经营持续亏损且未弥补亏损总额三分之一的风险	<p>截至本期期末未分配利润-7,946,561.12 元,未分配利润占公司实收股本的-45.38%,公司将积极采取有效手段降低持续亏损的风险。</p> <p>应对措施：公司将不断加大销售范围，加强对销售人员的培训，增加业务能力，同时节约不必要的开支，尽快改善资产结构。</p>
持续经营能力风险	<p>公司一笔借款本金为 881.54 万元的短期借款于 2021 年 6 月 24 日到期后未能按期偿还，甘肃省兰州市城关区人民法院于 2021 年 12 月 9 日出具了《民事判决书》，判决公司承担违约责任，应向上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行偿还借款本金、利息和罚息。</p> <p>应对措施：目前，公司已同浦发银行达成新的还款计划，公司将通过自筹资金及未来利润分批有序偿还银行借款，保证公司能够留有足额资金维持正常运营，截至报告期末，公司已偿还借款 300.06 万元，尚未偿还借款本金 581.48 万元。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、迅美节能	指	甘肃迅美节能科技股份有限公司
公司章程	指	甘肃迅美节能科技股份有限公司公司章程
股东大会	指	甘肃迅美节能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	甘肃迅美节能科技股份有限公司董事会
监事会	指	甘肃迅美节能科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
本期期初	指	2022 年 1 月 1 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
建筑节能	指	在建筑材料生产、房屋建筑和构筑物施工及使用过程中，满足同等需要或达到相同目的的条件下，尽可能降低能耗
发泡聚苯乙烯、聚苯乙烯、EPS	指	聚苯乙烯泡沫的简称，英文名为 Expanded Polystyrene，简称 EPS，是一种轻型高分子聚合物。它是采用聚苯乙烯树脂加入发泡剂，同时加热进行软化，产生气体，形成一种硬质闭孔结构的泡沫塑料，是一种新型有机保温隔热材料。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	甘肃迅美节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Gansu Xunmei ES Technology Co., Ltd.
证券简称	迅美节能
证券代码	839058
法定代表人	李明杨

二、 联系方式

董事会秘书	张冉
联系地址	兰州市城关区上沟 131 号塑料大厦 416 室
电话	0931-8437099
传真	0931-8437099
电子邮箱	xunmeijeneng@126.com
公司网址	http://www.lzxm.net/
办公地址	兰州市城关区上沟 131 号塑料大厦 416 室
邮政编码	730030
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 1 月 10 日
挂牌时间	2016 年 9 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-砖瓦、石材等建筑材料制造（C303）-其他建筑材料制造（C3039）
主要业务	新型墙体材料、新型保温隔热材料、水性涂料等建筑保温系统材料的研发、生产和销售。
主要产品与服务项目	外墙防火保温材料、保温装饰一体板、乳胶漆、真石漆、仿花岗岩涂料、仿石涂料、各类建筑外墙辅助料的生产销售，外墙施工的专业分包。
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）	17,512,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-

控股股东	控股股东为（李明杨、段兢）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李明杨、段兢），一致行动人为（李明杨、段兢）

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	91620102745859100Y	否
注册地址	甘肃省兰州市城关区上沟 131 号塑料大厦 4 楼	否
注册资本	17,512,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	侯艳沛	李鸿儒
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101	

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 2 月 21 日，公司第三届董事会第一次会议选举段兢女士担任公司董事长，同时根据《公司章程》第七条：“董事长为公司的法定代表人”之规定，段兢女士担任公司法定代表人。

详见公司并于 2023 年 2 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露《第三届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2023-003）

2023 年 3 月 6 日，公司完成相关工商登记手续，并取得当地市场监督管理局核发的《营业执照》。

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	59,349,607.29	40,560,604.48	46.32%
毛利率%	26.63%	21.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,167,375.20	-1,984,067.60	158.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	579,411.98	-2,211,625.17	126.20%
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）	7.77%	-12.86%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.86%	-14.33%	-
基本每股收益	0.07	-0.11	163.64%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	57,230,733.99	51,319,221.28	11.52%
负债总计	41,614,718.67	36,880,581.16	12.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,616,015.32	14,438,640.12	8.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	0.82	8.54%
资产负债率%（母公司）	83.67%	74.47%	-
资产负债率%（合并）	72.71%	71.87%	-
流动比率	1.01	0.92	-
利息保障倍数	3.15	-0.28	-

(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	2,024,622.36	3,116,986.67	-35.05%
应收账款周转率	3.25	2.55	-
存货周转率	6.91	4.41	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.52%	11.36%	-
营业收入增长率%	46.32%	20.21%	-
净利润增长率%	158.84%	474.96%	-

(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	17,512,000	17,512,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	623,616.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,653.47
非经常性损益合计	587,963.22
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	587,963.22

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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

货币资金	664,149.70	664,235.18	2,032,254.94	2,032,340.12
流动资产合计	29,123,032.95	29,123,118.43	26,047,984.70	26,048,069.88
固定资产			9,339,833.64	6,052,444.40
使用权资产				7,824,416.48
非流动资产合计			20,035,631.63	24,572,658.87
资产总计	51,319,135.80	51,319,221.28	46,083,616.33	50,620,728.75
递延收益	1,210,000.00	1,010,000.00	1,690,000.00	1,515,000.00
租赁负债				6,764,302.04
长期应付款			1,988,558.00	
非流动负债合计	5,515,646.89	5,315,646.89	3,678,558.00	8,279,302.04
负债总计	37,080,581.16	36,880,581.16	29,597,276.99	34,198,021.03
未分配利润	-9,314,021.80	-9,113,936.32	-7,066,237.10	-7,129,868.72
归属于母公司股东权益合计	14,238,554.64	14,438,640.12	16,486,339.34	16,422,707.72
股东权益合计	14,238,554.64	14,438,640.12	16,486,339.34	16,422,707.72
负债和股东权益总计	51,319,135.80	51,319,221.28	46,083,616.33	50,620,728.75
财务费用	1,586,089.49	1,586,089.19	1,358,248.21	1,358,163.03
其他收益	480,000.00	505,000.00	480,000.00	505,000.00
净利润	-2,009,067.90	-1,984,067.60	-370,163.65	-345,078.47
归属于母公司所有者的净利润	-2,009,067.90	-1,984,067.60	-370,163.65	-345,078.47

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

一、 会计差错更正的原因

1、 未入账的账外账户

自查发现，公司未将浙商银行兰州分行票据池保证金专户（账户号：8210000000121800045563）准确记录至账面，为公允的反映账面货币资金情况，公司予以调整账面货币资金金额，具体调整内容如下：

调增 2021 年 12 月 31 日货币资金 85.48 元，调增 2020 年 12 月 31 日未分配利润 85.18 元，调减 2021 年度财务费用 0.30 元。

2、 政府补助未及时摊销

自查发现，公司于 2013 年 6 月 21 日收到一笔专项用于迅美 A 级防火复合板的规模化生产项目的政府补助 25.00 万元（政府补助文号：甘发改投资【2013】1062 号），公司将其确认为与资产相关的政府补助。迅美 A 级防火复合板的规模化生产项目已于 2014 年完工并投入使用，但是，该笔政府补助未按照《企业会计准则第 16 号—政府补助》的规定进行摊销，为准确反映公司政府补助情况，公司对该

笔政府补助予以调整，具体调整内容如下：

调减 2021 年 12 月 31 日递延收益 200,000.00 元，调增 2020 年 12 月 31 日未分配利润 175,000.00 元，调增 2021 年度其他收益 25,000.00 元。

二、前期差错更正的事项对财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2021 年度、2020 年度财务报表进行了追溯调整，追溯调整对财务报表相关科目的影响具体如下：

（一）对 2021 年度合并资产负债表项目的影响

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
货币资金	664,149.70	85.48	664,235.18
流动资产合计	29,123,032.95	85.48	29,123,118.43
资产总计	51,319,135.80	85.48	51,319,221.28
递延收益	1,210,000.00	-200,000.00	1,010,000.00
非流动负债合计	5,515,646.89	-200,000.00	5,315,646.89
负债总计	37,080,581.16	-200,000.00	36,880,581.16
未分配利润	-9,314,021.80	200,085.48	-9,113,936.32
归属于母公司股东权益合计	14,238,554.64	200,085.48	14,438,640.12
股东权益合计	14,238,554.64	200,085.48	14,438,640.12
负债和股东权益总计	51,319,135.80	85.48	51,319,221.28

（二）对 2021 年度合并利润表项目的影响

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
财务费用	1,586,089.49	-0.30	1,586,089.19
其他收益	480,000.00	25,000.00	505,000.00
净利润	-2,009,067.90	25,000.30	-1,984,067.60
归属于母公司所有者的净利润	-2,009,067.90	25,000.30	-1,984,067.60

（三）对 2021 年度母公司资产负债表项目的影响

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
货币资金	611,902.06	85.48	611,987.54
流动资产合计	29,674,238.39	85.48	29,674,323.87
资产总计	60,433,635.93	85.48	60,433,721.41
递延收益	1,210,000.00	-200,000.00	1,010,000.00
非流动负债合计	5,515,646.89	-200,000.00	5,315,646.89
负债总计	45,203,390.15	-200,000.00	45,003,390.15
未分配利润	-6,522,330.66	200,085.48	-6,322,245.18
股东权益合计	15,230,245.78	200,085.48	15,430,331.26
负债和股东权益总计	60,433,635.93	85.48	60,433,721.41

（四）对 2021 年度母公司利润表项目的影响

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
财务费用	1,585,537.69	-0.30	1,585,537.39
其他收益	480,000.00	25,000.00	505,000.00
净利润	-3,851,128.40	25,000.30	-3,826,128.10

(五) 对 2020 年度合并资产负债表项目的影响

报表项目	重述前金额	2021 年度已调整变更会计政策影响金额	本次差错更正累计影响金额	重述后金额
货币资金	2,032,254.94		85.18	2,032,340.12
流动资产合计	26,047,984.70		85.18	26,048,069.88
固定资产	9,339,833.64	-3,287,389.24		6,052,444.40
使用权资产		7,824,416.48		7,824,416.48
非流动资产合计	20,035,631.63	4,537,027.24		24,572,658.87
资产总计	46,083,616.33	4,537,027.24	85.18	50,620,728.75
递延收益	1,690,000.00		-175,000.00	1,515,000.00
租赁负债		6,764,302.04		6,764,302.04
长期应付款	1,988,558.00	-1,988,558.00		
非流动负债合计	3,678,558.00	4,775,744.04	-175,000.00	8,279,302.04
负债总计	29,597,276.99	4,775,744.04	-175,000.00	34,198,021.03
未分配利润	-7,066,237.10	-238,716.80	175,085.18	-7,129,868.72
归属于母公司股东权益合计	16,486,339.34	-238,716.80	175,085.18	16,422,707.72
股东权益合计	16,486,339.34	-238,716.80	175,085.18	16,422,707.72
负债和股东权益总计	46,083,616.33	4,537,027.24	85.18	50,620,728.75

(六) 对 2020 年度合并利润表项目的影响

报表项目	重述前金额	本次差错更正累计影响金额	重述后金额
财务费用	1,358,248.21	-85.18	1,358,163.03
其他收益	480,000.00	25,000.00	505,000.00
净利润	-370,163.65	25,085.18	-345,078.47
归属于母公司所有者的净利润	-370,163.65	25,085.18	-345,078.47

(七) 对 2020 年度母公司资产负债表项目的影响

报表项目	重述前金额	2021 年度已调整变更会计政策影响金额	本次差错更正累计影响金额	重述后金额
货币资金	1,975,434.05		85.18	1,975,519.23
流动资产合计	26,288,412.91		85.18	26,288,498.09
固定资产	6,657,258.21	-3,287,389.24		3,369,868.97
使用权资产		7,824,416.48		7,824,416.48
非流动资产合计	27,855,398.74	4,537,027.24		32,392,425.98
资产总计	54,143,811.65	4,537,027.24	85.18	58,680,924.07

递延收益	1,690,000.00		-175,000.00	1,515,000.00
租赁负债		6,764,302.04		6,764,302.04
长期应付款	1,988,558.00	-1,988,558.00		
非流动负债合计	3,678,558.00	4,775,744.04	-175,000.00	8,279,302.04
负债总计	34,823,720.67	4,775,744.04	-175,000.00	39,424,464.71
未分配利润	-2,432,485.46	-238,716.80	175,085.18	-2,496,117.08
股东权益合计	19,320,090.98	-238,716.80	175,085.18	19,256,459.36
负债和股东权益总计	54,143,811.65	4,537,027.24	85.18	58,680,924.07

(八) 对 2020 年度母公司利润表项目的影响

报表项目	重述前金额	本次差错更正累计影响金额	重述后金额
财务费用	1,357,926.89	-85.18	1,357,841.71
其他收益	480,000.00	25,000.00	505,000.00
净利润	438,219.03	25,085.18	463,304.21

三、前期差错更正事项对主要财务指标的影响

(一) 对 2021 年度每股收益财务指标的影响

项目	基本每股收益		稀释每股收益	
	调整前	调整后	调整前	调整后
归属于母公司股东的净利润	-0.1147	-0.1133	-0.1147	-0.1133
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.1263	-0.1263	-0.1263	-0.1263

(二) 对 2021 年度加权平均净资产收益率财务指标的影响

项目	加权平均净资产收益率 (%)	
	调整前	调整后
归属于母公司股东的净利润	-12.98	-12.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.29	-14.33

(三) 对 2020 年度每股收益财务指标的影响

项目	基本每股收益		稀释每股收益	
	调整前	调整后	调整前	调整后
归属于母公司股东的净利润	-0.0211	-0.0197	-0.0211	-0.0197
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0170	0.0170	0.0170	0.0170

(四) 对 2020 年度加权平均净资产收益率财务指标的影响

项目	加权平均净资产收益率 (%)	
	调整前	调整后
归属于母公司股东的净利润	-2.22	-2.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.75	1.78

(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

公司是一家集新型墙体材料、新型保温隔热材料、水性涂料等建筑保温系统材料的研发、生产和销售为一体的综合性企业。公司通过了高新技术企业认定、ISO9001-2008 质量管理体系认证。公司“迅美”商标被认定为甘肃省著名商标和兰州市知名商标；公司现为甘肃省质量协会理事单位、兰州新型建材产业技术创新战略联盟理事长单位、《热固复合聚苯乙烯泡沫保温板》国家行业标准副主编单位、甘肃省地方标准《聚对亚苯基板外墙保温系统应用规程》主编单位。

公司现拥有含聚对亚苯基防火保温板蒸压技术、无气包裹技术、复合喷涂技等在内的多项核心技术，并形成多项专利技术。上述技术使公司在聚苯乙烯发泡板（EPS）生产领域有较强的竞争优势，生产出的保温材料在防火性能、导热系数及装饰性上都高于同行业平均水平，公司依靠技术上的优势生产出 FIPS 聚对亚苯基 A 级防火保温板、Q 板、达尔文 BS 保温装饰复合板等明星产品。

公司采取自主研发模式。公司在 2003 年开始投入研发保温装饰复合板，2004 年取得了第一个专利，后成立研发部，负责公司产品开发、研究、技术培训、专利管理、科技情报收集及技术资料的管理存档等工作，目前公司拥有 18 项专利技术，其中发明专利 4 项，实用新型专利 14 项。

公司采取“以销定产”+“部分半成品定量库存”的模式。公司拥有从防火保温材料、水性涂料及辅料的设计到成品的全套生产线，做到主要产品自主研发自主生产。在质量管理方面，公司建立了完善的研发、生产及质量管理体系，引进了精益化生产、6S 现场管理、9001 质量管理体系、看板管理等标准化作业时间管理和 SPC 控制管理等国际先进的管理体系。

公司主要采取以直销为主经销为辅的销售模式。公司将国内较大型的建筑、地产、工业企业、大学等常年基建单位作为战略伙伴，签约形成长期合作。公司目前建立网状经销销售渠道，通过经销渠道+直销更好更快的进行产品销售。公司在专注生产各类保温系统材料的同时，为客户提供全套的技术解决方案和技术支持，并且提供个性化订制，并进行技术指导，全程的跟踪服务，并建立 7×24 售后服务体系。

报告期内，公司主营业务内容未发生变动，主要业务仍然是围绕建筑内、外墙建筑保温系统材料进行研发、生产、销售、售后服务等活动，主要业务沿用以往的生产、研发销售模式，商业模式在报告期内未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2008 年首次被认定为“国家高新技术企业”，并于 2021 年 9 月 16 日通过最近一次的国家高新技术企业复审，有效期三年。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,269,235.99	5.71%	664,235.18	1.29%	392.18%
应收票据	42,872.00	0.07%	-	-	-
应收账款	17,417,825.37	30.43%	19,107,400.11	37.23%	-8.84%
预付账款	211,483.66	0.37%	482,707.51	0.94%	-56.19%
其他应收款	1,052,175.26	1.84%	1,616,078.53	3.15%	-34.89%
存货	6,608,779.38	11.55%	5,987,673.79	11.67%	10.37%
投资性房地产	-	-	-	-	-
合同资产	9,827,594.25	17.17%	1,264,101.57	2.46%	677.44%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	4,605,143.94	8.05%	5,594,732.56	10.90%	-17.69%
在建工程	38,834.95	0.07%	-	-	-
使用权资产	4,862,484.10	8.50%	6,338,193.68	12.35%	-23.28%
无形资产	9,036,460.53	15.79%	9,249,896.45	18.02%	-2.31%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	5,814,844.79	10.16%	8,815,394.94	17.18%	-34.04%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	7,597,894.06	13.28%	8,817,255.14	17.18%	-13.83%
合同负债	2,112,926.08	3.69%	2,429,006.51	4.73%	-13.01%
应付职工薪酬	714,925.68	1.25%	209,113.48	0.41%	241.88%
应交税费	7,412,244.63	12.95%	3,446,009.25	6.71%	115.10%
其他应付款	12,291,920.66	21.48%	5,515,950.68	10.75%	122.84%
资产总计	57,230,733.99	100.00%	51,319,221.28	100.00%	11.52%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金较上年同期增加 392.18%，主要系公司营业收入增加，应收账款回收增加。
- 2.应交税费较上年同期增加 115.10%，主要系受疫情影响 2021 年缓交部分，在 2022 年予以补交所致。
- 3.合同资产较上年同期增加 677.44%，主要系报告期内新增加工程项目。

- 4.短期借款较上年同期减少 34.04%，主要系公司已与浦发银行达成和解协议，报告期内已经按协议还款 300.06 万元。
- 5.应付职工薪酬较上年同期增加 241.88%，主要系公司针对各销售单位的年终绩效暂未完全发放。
- 6.其他应付款较上年同期增加 128.84%，主要系报告期内股东增加投入公司的拆借资金所致。

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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	59,349,607.29	-	40,560,604.48	-	46.32%
营业成本	43,543,586.38	73.37%	31,807,324.76	78.42%	36.90%
毛利率	26.63%	-	21.58%	-	-
销售费用	6,786,738.45	11.44%	2,798,614.39	6.90%	142.50%
管理费用	2,313,134.36	3.90%	3,577,161.58	8.82%	-35.34%
研发费用	341,056.85	0.57%	1,016,579.94	2.51%	-66.45%
财务费用	1,230,336.37	2.07%	1,586,089.19	3.91%	-22.43%
信用减值损失	-1,593,936.92	-2.69%	-1,521,584.26	-3.75%	4.76%
资产减值损失	-975,758.77	-1.64%	-235,429.25	-0.58%	314.46%
其他收益	505,000.00	0.85%	505,000.00	1.25%	0.00%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	0.00	0.00%	-69,275.82	-0.17%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,560,425.18	4.31%	-1,812,190.75	-4.47%	241.29%
营业外收入	119,005.88	0.20%	190,819.55	0.47%	-37.63%
营业外支出	36,042.66	0.06%	398,986.16	0.98%	-90.97%
净利润	1,167,375.20	1.97%	-1,984,067.60	-4.89%	158.84%

项目重大变动原因：

- 1.营业收入较上年同期增长 46.32%，主要系公司在城市旧改、保障性住房领域及工程施工等方向的业务增加，实现了营业收入的增长。
- 2.营业成本较上年同期增加 36.90%，主要系报告期内营业收入增加，成本与收入同步增加所致。
- 3.销售费用较上年同期增加 142.50%，主要系公司为提高销量、保持市场占有率，加大了销售费用的投入。
- 4.净利润较上年同期增加 158.84%，主要系公司业务量增加，营业收入增加，毛利增加所致。

(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	59,349,607.29	40,550,914.48	46.36%

其他业务收入	0.00	9,690.00	-100.00%
主营业务成本	43,543,586.38	31,807,185.60	36.90%
其他业务成本	0.00	139.16	-100.00%

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
涂料及保温板材	35,557,181.93	20,072,899.23	43.55%	18.81%	-5.50%	14.52%
工程施工	23,792,425.36	23,470,687.15	1.35%	123.77%	122.13%	0.73%
合计	59,349,607.29	43,543,586.38	26.63%	46.32%	36.90%	5.05%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期营业收入较上年同期增加 18,789,002.81 元，同比增加 46.32%，营业成本较上年同期增加 11,736,261.62 元，同比增加 36.90%，主要原因系公司在城市旧改、保障性住房领域及工程施工等方向的业务增加，与此同时大宗原材料价格阶段性降低，毛利增加。另外，公司加强项目节点管理，保证在手项目及时量产，增加销售，保证公司业绩稳步增长。由于营业收入增加，成本同步增加。加之，公司为稳定区域内市场占有率，销售投入增加，致使成本增加。

(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	甘肃省建设投资(控股)集团有限公司	12,064,220.18	20.33%	否
2	甘肃迅美峻云节能材料有限公司	2,184,351.24	3.68%	是
3	甘肃伟凯建筑工程有限公司	1,822,502.65	3.07%	否
4	临夏市豫盛林防水保温工程有限公司	1,684,316.81	2.84%	否
5	甘肃海业建筑工程有限公司	1,426,739.82	2.40%	否
合计		19,182,130.70	32.32%	-

(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	亚思特国际贸易有限公司	6,933,300.00	15.92%	否
2	甘肃鑫正源商贸有限公司	3,916,229.70	8.99%	否

3	甘肃坤远节能环保科技发展有限公司	3,598,796.41	8.26%	否
4	江苏巴德富科技发展有限公司	2,469,700.00	5.67%	否
5	安徽科邦树脂科技有限公司	1,265,900.00	2.91%	否
合计		18,183,926.11	41.76%	-

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	2,024,622.36	3,116,986.67	-35.05%
投资活动产生的现金流量净额	-295,406.00	-853,958.66	65.41%
筹资活动产生的现金流量净额	1,488,711.89	-4,266,930.93	134.89%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流净额较上年减少 35.05%，主要系公司购买商品、接受劳务支付的现金增加，较上期增加 929.85 万元。
2. 投资活动产生的现金流净额较上年增加 65.41%，主要系公司支出的购买固定资产的资金减少。
3. 筹资活动产生的现金流净额较上年增加 134.89%，主要系公司股东拆借资金投入公司。

(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
甘肃达文节能材料有限公司	控股子公司	保温材料、装饰材料、新型建材产品的研发、销售、技术转让及施工	15,000,000	22,471,379.38	18,316,158.59	10,436,465.51	5,942,612.74

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

本公司 2022 年度存在以下对持续经营能力产生重大疑虑的事项：

1、公司近几年连续亏损，截止 2022 年 12 月 31 日，累计净亏损已达到 7,946,561.12 元，亏损金额占股本的比例为 45.38%；2022 年 12 月 31 日贵公司总体资产负债率达到了 72.71%。

2、公司一笔借款本金为 8,815,394.94 元的短期借款于 2021 年 6 月 24 日到期后未按期偿还，甘肃省兰州市城关区人民法院于 2021 年 12 月 9 日出具了《民事判决书》（（2021）甘 0102 民初 16967 号），判决贵公司承担违约责任，应向上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行（以下简称“浦发银行兰州分行”）偿还借款本金、利息和罚息。因贵公司未履行已生效的民事判决，浦发银行兰州分行向甘肃省兰州市城关区人民法院申请强制执行（文书号：（2022）甘 0102 执 2324 号），执行中双方达成了《执行和解协议》，协议约定：“贵公司自 2022 年 5 月 30 日起逐月偿还借款本金，2023 年 6 月 10 日之前偿还全部借款本金以及罚息、复利”。贵公司按照协议于 10 月 10 日前共偿还借款 300.06 万元，尚未偿还短期借款本金 581.48 万元，贵公司未按照和解协议约定于 2022 年 11 月、12 月偿还逾期借款，也未与浦发银行兰州分行达成新的《执行和解协议》。按照《执行和解协议》约定，因贵公司未按照协议约定进行付款，浦发银行兰州分行仍有权申请恢复强制执行，这将对公司的生产经营构成重大影响。

本公司认为：

1、公司 2020 年至 2022 年营业收入分别为 3,374.12 万元、4,056.06 万元、5,934.96 万元，呈逐年递增趋势，且 2022 年净利润为 116.74 万元，实现转亏为盈。同时，公司拥有完善的治理机制与独立经营所需各种资源优势、技术优势、品牌优势、管理及产品质量优势和国家产业政策对公司的支持，公司商业模式具有独特性，不易为竞争对手模仿、复制，具备良好的产、供、销营运管理能力，国内市场占有率水平不断提高，客户基础稳固，销售渠道不断扩大，产品升级换代逐年增加，品牌影响力、产业规模及水平得到进一步提高，设施设备现代化程度较高，具备良好的产品品质保障能力和成本控制潜力，通过公司近期盈利、偿债、运营能力和成长性分析，如无重大自然灾害和疫情等不确定性事件连续或极端发生，公司会具有良好的持续经营能力。

2、公司按照协议于 10 月 10 日前共偿还借款 300.06 万元，尚未偿还短期借款本金 581.48 万元。由于 2022 年 11、12 月份，受疫情封控影响，公司未能及时偿还银行逾期借款，但公司期后与银行进行过有效沟通。目前，公司已同浦发银行口头达成新的还款计划，暂不会对公司抵押物等进行封存、拍卖等处置手段。同时，公司将通过自筹资金及未来利润分批有序偿还银行借款，保证公司能够留有足额资金维持正常运营，不会对公司的生产经营构成重大影响。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

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	-	9,128,137.95	9,128,137.95	58.45%

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
上海浦东发展	甘肃迅美	金融借款	是	9,128,137.95	否	一审判决结	2022 年 4

银行股份有限 公司兰州分行	节能科技 股份有限 公司	合同纠纷				束	月 28 日
总计	-	-	-	9,128,137.95	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司同该银行已达成和解协议，制定了分期还款计划，目前公司已归还部分贷款本金，原告方暂不会对公司抵押物等进行封存、拍卖等处置手段，公司生产经营并未受到任何实质影响，但还款计划将造成公司未来现金的短期紧张。截至目前尚未偿还借款本金 491.48 万元。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		2,184,351.24
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	13,000,000.00	15,998,410.95

注：“其他”关联交易本期发生 15,998,410.95 元，其中 5,298,410.95 元向公司无偿提供借款，超出部分是由该笔金额导致；另外，由实际控制人无偿为公司提供担保的关联交易金额 9,000,000.00 元，实际银行借款 8,001,561.12 元，均为公司单方面获得利益的交易，因此免于按照关联交易的方式进行审议。

截至报告期末，公司实际偿还借款 300.06 万元，尚未偿还短期借款本金 581.48 万元；截至目前尚未偿还借款本金 491.48 万元。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年9月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及及时披露相关信息	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	不涉及	不涉及

因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序		
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

依据公司公开转让说明书“五、同行业竞争情况”，报告期内，公司实际控制人或控股股东履行了该承诺，未直接或间接发展、经营或协助经营或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	2,530,967.09	4.42%	用于贷款抵押
流动性资产	货币资金	冻结	22,955.72	0.04%	因银行贷款
总计	-	-	2,553,922.81	4.46%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司使用上述土地使用权用于抵押贷款，对补充流动资金有积极影响。货币资金冻结期后已经解除限制，不会对公司产生不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,233,343	35.59%	0	6,233,343	35.59%
	其中：控股股东、实际控制人	3,659,872	20.90%	0	3,659,872	20.90%
	董事、监事、高管	4,109,880	23.47%	0	4,109,880	23.47%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,278,657	64.41%	0	11,278,657	64.41%
	其中：控股股东、实际控制人	9,698,947	55.38%	0	9,698,947	55.38%
	董事、监事、高管	11,146,657	63.65%	-88,687	11,057,970	63.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		17,512,000	-	0	17,512,000	-
普通股股东人数						37

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	李明杨	7,865,860	0	7,865,860	44.92%	5,663,130	2,202,730	0	0
2	段兢	5,492,959	0	5,492,959	31.37%	4,035,817	1,457,142	0	0
3	王金飞	1,052,480	0	1,052,480	6.01%	789,360	263,120	0	0
4	张冉	528,300	0	528,300	3.02%	398,475	129,825	0	0
5	姚晓莉	407,000	0	407,000	2.32%	0	0	0	0
6	单梦香	250,250	0	250,250	1.43%	0	0	0	0
7	李志国	250,250	0	250,250	1.43%	0	0	0	0
8	刘国栋	220,000	0	220,000	1.26%	0	0	0	0
9	陈星	176,000	0	176,000	1.01%	132,000	44,000	0	0
10	李倩	110,000	0	110,000	0.63%	0	0	0	0
合计		16,353,099	0	16,353,099	93.40%	11,018,782	4,096,817	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东李明杨先生与段兢女士系夫妻关系，李明杨先生、段兢女士为公司控股股东、实际控制人及一致行动人。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期末，李明杨先生持有公司股份 7,865,860 股，占比 44.92%，为公司第一大股东；其配偶段兢女士持有公司股份 5,492,959 股，占比 31.37%，两人合并持有迅美节能 76.29%的股权，为迅美节能控股股东及实际控制人。

报告期内，控股股东及实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押	浦发银行	银行	8,815,394.94	2020年6月24	2021年6月	6.5%

		兰州分行			日	23 日	
合计	-	-	-	8,815,394.94	-	-	-

本公司一笔借款本金为 8,815,394.94 元的短期借款于 2021 年 6 月 24 日到期后未按期偿还，甘肃省兰州市城关区人民法院于 2021 年 12 月 9 日出具了《民事判决书》，判决本公司承担违约责任，应向上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行偿还借款本金、利息和罚息。公司已同银行就还款事宜达成协议，并制定了效的还款计划，报告期末，公司尚未偿还短期借款本金 581.48 万元。

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
李明杨	董事长、董事、总经理	男	否	1968 年 10 月	2019 年 7 月 10 日	2022 年 7 月 9 日
段兢	董事	女	否	1971 年 6 月	2019 年 7 月 10 日	2022 年 7 月 9 日
王金飞	董事	男	否	1971 年 6 月	2019 年 7 月 10 日	2022 年 7 月 9 日
陈星	董事	男	否	1972 年 4 月	2019 年 7 月 10 日	2022 年 7 月 9 日
张冉	董事、财务总监、董事会秘书	男	否	1987 年 4 月	2019 年 7 月 10 日	2022 年 7 月 9 日
李强	监事	男	否	1968 年 8 月	2019 年 7 月 10 日	2022 年 7 月 9 日
李晓光	职工监事	男	否	1990 年 10 月	2019 年 7 月 10 日	2022 年 7 月 9 日
李晓光	监事会主席	男	否	1990 年 10 月	2022 年 4 月 27 日	2022 年 7 月 9 日
冯晓云	监事	女	否	1986 年 11 月	2019 年 7 月 10 日	2022 年 7 月 9 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员中李明杨与段兢系夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。截至本报告期末李明杨、段兢为公司控股股东、实际控制人。

公司第二届董事会、监事会成员任期于 2022 年 7 月 9 日届满。2022 年因受新冠疫情影响，导致公司新一届董事会、监事会换届选举工作未完成。

(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
李晓光	职工监事	新任	监事会主席	聘任	不适用

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

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：

李晓光，男，汉族，1990年10月3日出生于河南新乡，2008年毕业于中国人民解放军信息工程大学，2008年到2012年在兰州志摩建材科技公司从事车间基层生产工作，2017年至今在甘肃达文节能材料有限公司担任生产部门经理一职。2022年4月至今任公司监事会主席。

(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	不适用
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	不适用
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	不适用
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不适用
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	不适用
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	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	不适用
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	不适用
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	不适用
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不适用
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	不适用
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长兼任总经理，财务负责人兼任董事会秘书

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	7	-	11
生产人员	42	5	-	47
销售人员	14	-	1	13
技术人员	5	-	1	4
财务人员	4	-	-	4
行政人员	4	-	2	2
员工总计	73	12	4	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	17	14
专科	26	28
专科以下	30	39
员工总计	73	81

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》与所有员工签订劳动合同，依据公司的组织机构与管理模式，制定完善的薪酬激励体系，按照员工的岗位职责与工作业绩及公司的效益来支付报酬。

2、培训计划

公司制定了比较完善的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、薪酬支付、劳保福利、绩效考核，员工晋升及员工奖惩、员工离职等方面作了明确规定，公司按照培训流程要求，开展各类员工培训，包括新员工入职培训，在职员工专业技术培训、管理者领导能力培训等全方位的培训。同时还定期开展丰富多彩的文体活动，提高员工的整体素质，加强员工的创新能力与凝聚力，实现公司靠我发展，我靠公司发展。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司第二届董事会、监事会及高级管理人员任期届满，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，董事会、监事会按照相关程序进行了换届选举。

公司于 2022 年 12 月 28 日召开第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第八次会议及 2023 年 1 月 14 日召开 2023

年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司董事会换届选举第三届董事会成员的议案》、《关于公司监事会换届选举第三届监事会成员的议案》，并于 2022 年 12 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露《第二届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2022-028）、《第二届监事会第八次会议决议公告》（公告编号：2022-029）及 2023 年 1 月 17 日披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-001）、《董事、监事换届公告》（补发）（公告编号：2022-030），完成公司第三届董事会成员、监事会成员的换届选举工作。

公司于 2023 年 2 月 21 日召开第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议审议通过《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于选举公司监事会主席的议案》，并于 2023 年 2 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露《第三届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2023-003）、《第三届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：2023-004）、《董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》（公告编号：2023-005），完成公司董事长、监事会主席及高级管理人员的选举、聘任工作。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》以及股转系统制定的其他规范性文件及相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，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。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。

公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。

报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，并保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。

报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，经公司第二届董事会第十次会议、2021 年年度股东大会审议通过，对《公司章程》进行了修订，详见公司于 2022 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com）披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-010）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	3

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	不适用
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	不适用
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	不适用
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	不适用
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	不适用
股东大会是否实施过征集投票权	否	不适用
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	公司股东人数未超过 200 人

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

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

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

2022 年挂牌公司召开的董事会 0 个议案被投反对票，2 个议案被投弃权票，涉及董事会 1 次，涉及独立董事 0 人次。具体情况如下：

详见公司于 2022 年 8 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com）披露的《第二届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2022-021）。

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，公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会 和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。

公司的董事、监事均符合《公司法》以及《公司章程》的任职要求，能够勤勉尽责的 遵守三会议事规则，切实履行义务，严格执行三会决议，公司的职工监事能够切实代表职工的利益，积极发挥监督的职责，维护公司职工的权益。

二、 内部控制**（一） 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。

监事会认为：董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、资产独立情况公司拥有独立完整的产、供、销系统，具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购及产品销售系统；公司不存在依赖控股股东及其全资或控股企业的资产进行生产经营的情况。

2、人员独立情况公司依法与员工签订了《劳动合同》，并办理了社会保险。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司副总经理、财务总监、 董事会秘书等高级管理人员均没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任任何职务，也没有在控股股东、实际控制人所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资发放由公司自主管理；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

3、财务独立情况公司设立独立的财务部门，设财务负责人一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，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。公司具有规范的财务管理及风险控制制度。公司独立纳税，在兰州市城关区国家税务局办理了税务登记备案，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

4、业务独立情况公司拥有独立的研发、采购、生产、销售及管理体系，自主经营，完全独立于股东单位。公司具有独立自主进行经营活动的能力，拥有完整的法人财产权，以及经营决策权和实施权；拥有必要的人员、资金和技术设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套整体运营体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司业务经营管理独立实施，独立承担责任与风险；公司股东根据《公司章程》的规定，通过股东大会对公司行使股东权利。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争关系和显失公平的关联交易。

5、机构独立情况公司目前建立了股东大会、董事会、监事会的组织架构，实行董事会领导下的总经理负责制，在机构设置方面，公司设置有行政部、财务部、销售部、生产部等职能管理部门。不存在与控股股东及实际控制人所控制其他企业混合经营、合署办公的情况。公司的机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。综上所述，公司资产、人员、财务、业务、机构独立，具有完整的业务体。

(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
<p>报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身情况已建立了一套较为健全、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，并得到有效执行，能够满足公司当前发展需求。同时公司结合发展情况，不断更新和完善相关制度，保证公司健康平稳运行。</p> <p>1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照《企业会计制度》、《企业会计准则》的规定，进行独立核算，保证公司正确开展会计工作，确保投资者能及时、准确了解公司盈利及运营情况。</p> <p>2、关于财务管理体系报告期内公司遵循国家法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、有效管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系报告期内公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《年报信息披露重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	鹏盛 A 审字[2023]00092 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101	
审计报告日期	2023 年 6 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	侯艳沛 1 年	李鸿儒 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	
审 计 报 告		
鹏盛 A 审字[2023]00092 号		
甘肃迅美节能科技股份有限公司全体股东：		
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了甘肃迅美节能科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的合并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 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。</p> <p>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、 与持续经营相关的重大不确定性</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、财务报表的编制基础所述，由于贵公司近几年连续亏损，截止 2022 年 12 月 31 日，累计净亏损已达到 7,946,561.12 元，亏损金额占股本的比例为 45.38%；2022 年 12 月 31 日贵公司总体资产负债率达到了 72.71%。贵公司一笔借款本金为 8,815,394.94 元的短</p>		

期借款于 2021 年 6 月 24 日到期后未按期偿还，甘肃省兰州市城关区人民法院于 2021 年 12 月 9 日出具了《民事判决书》（(2021)甘 0102 民初 16967 号），判决贵公司承担违约责任，应向上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行（以下简称“浦发银行兰州分行”）偿还借款本金、利息和罚息。因贵公司未履行已生效的民事判决，浦发银行兰州分行向甘肃省兰州市城关区人民法院申请强制执行（文书号：(2022)甘 0102 执 2324 号），执行中双方达成了《执行和解协议》，协议约定：“贵公司自 2022 年 5 月 30 日起逐月偿还借款本金，2023 年 6 月 10 日之前偿还全部借款本金以及罚息、复利”。贵公司按照协议于 10 月 10 日前共偿还借款 300.06 万元，尚未偿还短期借款本金 581.48 万元，贵公司未按照和解协议约定于 2022 年 11 月、12 月偿还逾期借款，也未与浦发银行兰州分行达成新的《执行和解协议》。按照《执行和解协议》约定，因贵公司未按照协议约定进行付款，浦发银行兰州分行仍有权申请恢复强制执行，这将对公司的生产经营构成重大影响。如财务报表附注二、财务报表的编制基础所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他事项

2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注由大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2022 年 4 月 28 日发表了无保留意见。

五、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估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、终止运营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。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

侯艳沛

中国 深圳

中国注册会计师：

李鸿儒

2023 年 06 月 28 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、（一）	3,269,235.99	664,235.18
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、（二）	42,872.00	
应收账款	五、（三）	17,417,825.37	19,107,400.11
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	211,483.66	482,707.51

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、(五)	1,052,175.26	1,616,078.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	6,608,779.38	5,987,673.79
合同资产	五、(七)	9,827,594.25	1264101.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	297.68	921.74
流动资产合计		38,430,263.59	29,123,118.43
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、(九)	4,605,143.94	5,594,732.56
在建工程	五、(十)	38,834.95	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	4,862,484.10	6,338,193.68
无形资产	五、(十二)	9,036,460.53	9,249,896.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	192,152.65	818,852.54
其他非流动资产	五、(十四)	65,394.23	194,427.62
非流动资产合计		18,800,470.4	22,196,102.85
资产总计		57,230,733.99	51,319,221.28
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	5,814,844.79	8,815,394.94
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、(十六)	7,597,894.06	8,817,255.14

预收款项			
合同负债	五、(十七)	2,112,926.08	2,429,006.51
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、(十八)	714,925.68	209,113.48
应交税费	五、(十九)	7,412,244.63	3,446,009.25
其他应付款	五、(二十)	12,291,920.66	5,515,950.68
其中：应付利息		1,004,174.21	493,205.06
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	1,834,924.00	2,043,312.00
其他流动负债	五、(二十二)	289,031.42	288,892.27
流动负债合计		38,068,711.32	31,564,934.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十三)	3,041,007.35	4,305,646.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十四)	505,000.00	1,010,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,546,007.35	5,315,646.89
负债合计		41,614,718.67	36,880,581.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十五)	17,512,000.00	17,512,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	5,733,537.73	5,723,537.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	317,038.71	317,038.71
一般风险准备			

未分配利润	五、(二十八)	-7,946,561.12	-9,113,936.32
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		15,616,015.32	14,438,640.12
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		15,616,015.32	14,438,640.12
负债和所有者权益(或股东权益)总计		57,230,733.99	51,319,221.28

法定代表人：李明杨

主管会计工作负责人：张冉

会计机构负责人：邱岳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,175,457.47	611,987.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十一、(一)	42,872.00	
应收账款	十一、(二)	17,417,825.37	19,107,400.11
应收款项融资			
预付款项		171,135.00	458,187.05
其他应收款	十一、(三)	4,320,576.39	2,002,120.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,839,238.66	6,229,605.55
合同资产		9,827,594.25	1,264,101.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	921.74
流动资产合计		42,794,699.14	29,674,323.87
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	十一、(四)	13,200,000.00	13,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,267,079.80	3,628,831.79
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		4,862,484.10	6,338,193.68
无形资产		6,505,493.44	6,655,786.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		-	742,157.77
其他非流动资产		65,394.23	194,427.62
非流动资产合计		27,900,451.57	30,759,397.54
资产总计		70,695,150.71	60,433,721.41
流动负债：			
短期借款		5,814,844.79	8,815,394.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,277,869.77	18,792,672.79
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		664,344.26	202,808.00
应交税费		3,475,848.68	1,773,113.75
其他应付款		12,133,607.24	5,342,543.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,112,926.08	2,429,006.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,834,924.00	2,043,312.00
其他流动负债		289,031.42	288,892.27
流动负债合计		55,603,396.24	39,687,743.26
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		3,041,007.35	4,305,646.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		505,000.00	1,010,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,546,007.35	5,315,646.89
负债合计		59,149,403.59	45,003,390.15
所有者权益（或股东权益）：			

股本		17,512,000.00	17,512,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,933,537.73	3,923,537.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		317,038.71	317,038.71
一般风险准备			
未分配利润		-10,216,829.32	-6,322,245.18
所有者权益（或股东权益）合计		11,545,747.12	15,430,331.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		70,695,150.71	60,433,721.41

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		59,349,607.29	40,560,604.48
其中：营业收入	五、（二十九）	59,349,607.29	40,560,604.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,724,486.42	41,051,505.90
其中：营业成本	五、（二十九）	43,543,586.38	31,807,324.76
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、（三十）	509,634.01	265,736.04
销售费用	五、（三十一）	6,786,738.45	2,798,614.39
管理费用	五、（三十二）	2,313,134.36	3,577,161.58
研发费用	五、（三十三）	341,056.85	1,016,579.94
财务费用	五、（三十四）	1,230,336.37	1,586,089.19
其中：利息费用		1,230,244.79	1,576,784.28
利息收入		14,282.95	9,495.80
加：其他收益	五、（三十五）	505,000.00	505,000.00

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-1,593,936.92	-1,521,584.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-975,758.77	-235,429.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）		-69,275.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,560,425.18	-1,812,190.75
加：营业外收入		119,005.88	190,819.55
减：营业外支出		36,042.66	398,986.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,643,388.40	-2,020,357.36
减：所得税费用	五、（四十一）	1,476,013.20	-36,289.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,167,375.20	-1,984,067.60
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）		1,167,375.20	-1,984,067.60
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）		1,167,375.20	-1,984,067.60
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		1,167,375.20	-1,984,067.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,167,375.20	-1,984,067.60
(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）		0.07	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	-0.11

法定代表人：李明杨

主管会计工作负责人：张冉

会计机构负责人：邱岳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十一、(五)	59,349,607.29	40,560,604.48
减：营业成本	十一、(五)	50,190,330.60	34,381,792.34
税金及附加		386,030.53	207,208.12
销售费用		6,786,738.45	2,798,614.39
管理费用		1,606,827.42	2,859,972.38
研发费用		341,056.85	1,016,579.94
财务费用		1,229,059.71	1,585,537.39
其中：利息费用		1,230,244.79	1,661,389.34
利息收入		14,005.27	9,362.10
加：其他收益		505,000.00	505,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,594,001.00	-1,521,201.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-975,758.77	-235,429.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-69,275.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,255,196.04	-3,610,007.00
加：营业外收入		118,812.33	182,865.06

减：营业外支出		16,042.66	398,986.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,152,426.37	-3,826,128.10
减：所得税费用		742,157.77	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,894,584.14	-3,826,128.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,894,584.14	-3,826,128.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,894,584.14	-3,826,128.10
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		50,313,569.15	45,182,949.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	1,824,326.09	12,505,885.69
经营活动现金流入小计		52,137,895.24	57,688,835.54
购买商品、接受劳务支付的现金		40,156,693.50	30,858,219.52
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		4,500,886.04	5,328,957.86
支付的各项税费		2,029,758.25	1,704,795.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	3,425,935.09	16,679,876.44
经营活动现金流出小计		50,113,272.88	54,571,848.87
经营活动产生的现金流量净额		2,024,622.36	3,116,986.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			135,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			135,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		295,406.00	988,958.66
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		295,406.00	988,958.66
投资活动产生的现金流量净额		-295,406.00	-853,958.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	5,688,800.00	

筹资活动现金流入小计		5,688,800.00	
偿还债务支付的现金		3,000,550.15	184,605.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		132,881.96	665,789.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十二)	1,066,656.00	3,416,536.00
筹资活动现金流出小计		4,200,088.11	4,266,930.93
筹资活动产生的现金流量净额		1,488,711.89	-4,266,930.93
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、(四十三)	3,217,928.25	-2,003,902.92
加：期初现金及现金等价物余额		28,352.02	2,032,254.94
六、期末现金及现金等价物余额	五、(四十三)	3,246,280.27	28,352.02

法定代表人：李明杨

主管会计工作负责人：张冉

会计机构负责人：邱岳

(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		50,313,569.15	43,543,449.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,773,171.31	12,668,940.61
经营活动现金流入小计		52,086,740.46	56,212,390.46
购买商品、接受劳务支付的现金		42,801,623.50	30,490,301.17
支付给职工以及为职工支付的现金		2,865,417.20	4,244,687.81
支付的各项税费		1,948,177.98	1,498,021.03
支付其他与经营活动有关的现金		2,506,189.39	16,818,705.72
经营活动现金流出小计		50,121,408.07	53,051,715.73
经营活动产生的现金流量净额		1,965,332.39	3,160,674.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			135,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			135,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		293,806.00	988,958.66
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		293,806.00	988,958.66

投资活动产生的现金流量净额		-293,806.00	-853,958.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,688,800.00	
筹资活动现金流入小计		5,688,800.00	
偿还债务支付的现金		3,000,550.15	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		132,881.96	750,394.93
支付其他与筹资活动有关的现金		1,066,656.00	3,416,536.00
筹资活动现金流出小计		4,200,088.11	4,266,930.93
筹资活动产生的现金流量净额		1,488,711.89	-4,266,930.93
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		3,160,238.28	-1,960,214.86
加：期初现金及现金等价物余额		15,219.19	1,975,434.05
六、期末现金及现金等价物余额		3,175,457.47	15,219.19

(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	17,512,000.00				5,723,537.73				317,038.71		-9,113,936.32		14,438,640.12
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	17,512,000.00				5,723,537.73				317,038.71		-9,113,936.32		14,438,640.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					10,000.00						1,167,375.20		1,177,375.20
（一）综合收益总额											1,167,375.20		1,167,375.20
（二）所有者投入和减少资本					10,000.00								10,000.00
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				10,000.00								10,000.00
(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	17,512,000.00			5,733,537.73				317,038.71		-7,946,561.12		15,616,015.32

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	17,512,000.00				5,723,537.73				317,038.71		-7,066,237.10		16,486,339.34
加：会计政策变更											-63,631.62		-63,631.62
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	17,512,000.00				5,723,537.73				317,038.71		-7,129,868.72		16,422,707.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,984,067.60		-1,984,067.60
（一）综合收益总额											-1,984,067.60		-1,984,067.60
（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	17,512,000.00				5,723,537.73				317,038.71		-9,113,936.32		14,438,640.12

法定代表人：李明杨

主管会计工作负责人：张冉

会计机构负责人：邱岳

(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	17,512,000.00				3,923,537.73				317,038.71		-6,322,245.18	15,430,331.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,512,000.00				3,923,537.73				317,038.71		-6,322,245.18	15,430,331.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,000.00						-3,894,584.14	-3,884,584.14
（一）综合收益总额											-3,894,584.14	-3,894,584.14
（二）所有者投入和减少资本					10,000.00							10,000
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					10,000.00							10,000.00
（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	17,512,000.00				3,933,537.73				317,038.71		-10,216,829.32	11,545,747.12

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	17,512,000.00				3,923,537.73				317,038.71		-2,432,485.46	19,320,090.98
加：会计政策变更											-63,631.62	-63,631.62
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,512,000.00				3,923,537.73				317,038.71		-2,496,117.08	19,256,459.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,826,128.10	-3,826,128.10
（一）综合收益总额											-3,826,128.10	-3,826,128.10
（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	17,512,000.00				3,923,537.73				317,038.71		-6,322,245.18	15,430,331.26

三、 财务报表附注

甘肃迅美节能科技股份有限公司 财务报表附注

2022 年 1 月 1 日——2022 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

甘肃迅美节能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是 2016 年 3 月由兰州迅美漆业科技有限公司整体变更设立，设立时公司总股本 1300.00 万股，其中：李明杨持股 602.94 万股，占总股本的 46.38%；段兢持股 489.19 万股，占总股本的 37.63%；王金飞等其他 8 名自然人股东持股 207.87 万股，占总股本的 15.99%。

2016 年 3 月 2 日，公司整体变更为股份公司，以瑞华审字[2016]62010005 号审计报告确认的 2015 年 12 月 31 日净资产 13,388,537.73 元进行折股，折股比例为 1:1.03，折股后公司股本变更为 1,300.00 万股，其余 388,537.73 元净资产计入资本公积。

2016 年 3 月 9 日，公司 2016 年第一次临时股东大会决议通过《关于甘肃迅美节能科技股份有限公司增资扩股方案》，同意对李明杨等三人增资 89 万股，每股价格 1.3 元，全部为货币出资，本次增资后公司股本变更为 1,389.00 万股。

2016 年 3 月 25 日，公司 2016 年第二次临时股东大会决议通过《关于甘肃迅美节能科技股份有限公司增资扩股方案》，同意对范利华等十五人增资 82 万股，每股价格 2.5 元，全部为货币出资，本次增资后公司股本变更为 1,471.00 万股。

2016 年 4 月 17 日，公司 2016 年第三次临时股东大会决议通过《关于甘肃迅美节能科技股份有限公司增资扩股方案》，同意对姚万龙等二十一人增资 121 万股，每股价格 4.00 元，全部为货币出资，本次增资后公司股本变更为 1,592.00 万股，其中：李明杨持股 672.94 万股，占总股本的 42.27%；段兢持股 489.19 万股，占总股本的 30.73%；王金飞等其他 42 名自然人股东持股 429.87 万股，占总股本的 27.00%。

2016 年 7 月 29 日，经全国中小企业股转系统函[2016]6110 号文核准，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。2016 年 9 月 5 日公司在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：迅美节能；证券代码：839058。

2019 年 5 月 25 日，公司 2018 年度股东大会决议通过《关于甘肃迅美节能科技股份有

限公司 2018 年度权益分派方案》，同意以公司现有总股本 15,920,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1 股，本次分红后公司总股本增至 17,512,000 股，其中：李明杨持股 742.94 万股，占总股本的 42.42%；段兢持股 549.30 万股，占总股本的 31.27%；王金飞等其他 39 名自然人股东持股 458.96 万股，占总股本的 26.21%。

公司现持有甘肃省兰州市工商行政管理局颁发的核发统一社会信用代码 91620102745859100Y，注册资本为人民币 1592 万元，法定代表人：李明杨，注册地址：甘肃省兰州市城关区上沟 131 号塑料大厦 4 楼。营业期限：2003 年 01 月 10 日至 2033 年 01 月 09 日。

经营范围：节能环保新型建材的研发；产品外观设计；建筑内外墙工程、建筑防水工程、建筑保温工程、建筑安装工程；（凭资质证经营）水性涂料、化工产品、（以上两项不含危险化学品、易制毒化学品、监控化学品）保温材料、新型墙体材料、建筑用五金件、保温材料成套设备的销售及相关技术的开发、转让；（以下项目仅限分支机构）水性涂料、保温材料、新型墙体材料、建筑材料、建筑用五金件、保温材料成套设备的制造。（以上项目国家禁止及须取得专项许可的除外）

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 6 月 28 日决议批准报出。

本年度的合并财务报表范围：甘肃达文节能材料有限公司共 1 户，六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营：由于本公司近几年连续亏损，截止 2022 年 12 月 31 日，累计净亏损已达到 7,946,561.12 元，亏损金额占股本的比例为 45.38%，2022 年 12 月 31 日本公司总体资产负债率为 72.71%。本公司一笔借款本金为 8,815,394.94 元的短期借款于 2021 年 6 月 24 日到期后未按期偿还，甘肃省兰州市城关区人民法院于 2021 年 12 月 9 日出具了《民事判决书》（（2021）甘 0102 民初 16967 号），判决本公司承担违约责任，应向上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行（以下简称“浦发银行兰州分行”）偿还借款本金、利息和罚息。因本公司未履行已生效的民事判决，浦发银行兰州分行向甘肃省兰州市城关区人民法院申请强制执行

（文书号：（2022）甘 0102 执 2324 号），执行中双方达成了《执行和解协议》，协议约定：“本公司自 2022 年 5 月 30 日起逐月偿还借款本金，2023 年 6 月 10 日之前偿还全部借款本金以及罚息、复利”。本公司按照协议于 10 月 10 日前共偿还借款 300.06 万元，尚未偿还短期借款本金 581.48 万元，本公司未按照和解协议约定于 2022 年 11 月、12 月偿还逾期借款，也未与浦发银行兰州分行达成新的《执行和解协议》。按照《执行和解协议》约定，因本公司未按照协议约定进行付款，浦发银行兰州分行仍有权申请恢复强制执行。这些事项和情况，表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1. 同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新

增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本,初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在合并财务报表中,应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资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经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益,但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2.非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债,在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方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,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,在母公司财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益,但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购

买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时,购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本,合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉或合并当期损益。

3.分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则:

- 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。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下:

在母公司财务报表中,将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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;对于失去控制权之后的剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产,失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的,按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中,对于失去控制权之前的每一次交易,将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并报表中确认为其他综合收益;在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量,处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易,在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益;在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子

公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注三（十四）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。【该部分可以根据审计期间主要金融工具涉及的金融资产、金融负债和权益工具进行描述。】

1.金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十八）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2.金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，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。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将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。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务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业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

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。

(2)金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为:

1) 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。

2) 以摊余成本计量的金融资产

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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益,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,计入留存收益。

3.金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4.金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5.金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6.金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

7.金融工具减值

(1) 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；

-合同资产；

-租赁应收款

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。【准则中贷款承诺一般属于金融企业低于市场利率贷款的贷款承诺业务。】

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

(2) 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。

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

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；

- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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，据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。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 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。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 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务工具的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迹象包括：

- 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。

4) 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务工具投资，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。

8.金融资产的核销

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。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9.金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（九）、1和（九）、3处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（十）存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(九)。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十二) 长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货

币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等;对被投资单位具有重大影响,是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时,具有重大影响。或虽不足 20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;参与被投资单位的政策制定过程;向被投资单位派出管理人员;被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认:与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为:房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等;折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外,本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	5	5.00	19.00

办公及其他设备	5	5.00	19.00
---------	---	------	-------

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	20-50	直线法
专利权	10	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十七) 长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式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、油气资产、无形资产、商誉等资产。

1.长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

但企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，资产负债表日都应当进行减值测试。如果公司存在商誉或使用寿命不确定的无形资产需要披露每年进行减值测试的政策。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2.长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3.商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在

资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4.其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 收入

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

1.收入确认的原则

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。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债,不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一段时间内履行履约义务,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) 企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。

(4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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.与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，商品验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、客户接受该商品。

（2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含工程施工服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司采用投入法确定提供服务的履约进度。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司预计负债进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1.如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2.如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

3.如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(二十一) 合同成本

本公司的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（“合同取得成本”）是指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。

本公司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，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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品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。

(二十二) 政府补助

1.政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政拨款贴息、建设资金补贴款等。但不包括政府作为所有者投入的资本。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2.政府补助的会计处理方法

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

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1.租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使

用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人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；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

3. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括……。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

① 租赁负债的初始计量金额；

② 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；

③ 本公司发生的初始直接费用；

④ 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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。

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，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当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，出租人应当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，出租人应当按照《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。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

6. 售后租回

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或

损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.重要会计政策变更

(1) 财政部于 2022 年 12 月 12 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)，其中第二、三项自发布之日起执行。本公司自 2022 年 12 月 12 日起，执行上述《企业会计准则解释第 15 号》之相关规定，首次执行对本公司 2022 年度财务报表无影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2022 年 1 月 1 日起，执行上述《企业会计准则解释第 15 号》之相关规定，首次执行对本公司 2022 年度财务报表无影响。

(3) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号)，再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

2.重要会计估计变更

本公司 2022 年度未发生需要披露的重要会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按本年度应税收入计算销项税，按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	按照 13%、9% 的税率计算销项税；保温板增值税新型墙体材料增值税即征即退 50%
消费税	按本年度应税收入计算消费税	销售涂料收入按 4% 计缴，并全额减免
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算企业所得税	25%、15%

(二) 重要税收优惠及批文

国家财政部联合税务总局发布《关于对电池涂料征收消费税的通知》（财税〔2015〕16 号），为了促进节能环保，经国务院批准，自 2015 年 2 月 1 日起，对电池、涂料征收消费税，适用税率均为 4%，对施工状态下，VOC 含量低于 420g/L（含）的涂料免征消费税。

2021 年 9 月 16 日，甘肃迅美节能科技股份有限公司被甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号 GR202162000041，有效期三年，公司 2022 年度企业所得税按照 15% 的税率征收。

五、 合并财务报表重要项目注释

（以下注释项目除非特别指出，上年年末指 2021 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。）

(一) 货币资金

类别	期末余额	上年年末余额
现金	8,936.65	12,236.65
银行存款	3,260,299.34	651,998.53
其他货币资金		
合计	3,269,235.99	664,235.18
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
司法冻结的款项	22,955.72	635,883.16

合计	22,955.72	635,883.16
----	-----------	------------

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	42,872.00	

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		42,872.00
合计		42,872.00

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	22,404,897.87	100.00	4,987,072.50	22.26	17,417,825.37
其中：按预期信用损失简易模型计提坏账准备的应收账款	22,404,897.87	100.00	4,987,072.50	22.26	17,417,825.37
合计	22,404,897.87	100.00	4,987,072.50	22.26	17,417,825.37

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	22,553,249.33	100.00	3,445,849.22	15.28	19,107,400.11
其中：按预期信用损失简易模型计提坏账准备的应收账款	22,553,249.33	100.00	3,445,849.22	15.28	19,107,400.11
合计	22,553,249.33	100.00	3,445,849.22	15.28	19,107,400.11

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 按预期信用损失简易模型计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,144,929.83	307,246.49	5.00
1—2 年	9,115,228.46	911,522.85	10.00
2—3 年	2,671,647.44	534,329.49	20.00

3—4 年	1,394,880.82	697,440.41	50.00
4—5 年	2,708,390.32	2,166,712.26	80.00
5 年以上	369,821.00	369,821.00	100.00
合计	22,404,897.87	4,987,072.50	22.26

3.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,144,929.83	14,300,695.38
1—2 年	9,115,228.46	3,097,212.17
2—3 年	2,671,647.44	1,628,918.93
3—4 年	1,394,880.82	2,718,390.62
4—5 年	2,708,390.32	359,590.50
5 年以上	369,821.00	448,441.73
合计	22,404,897.87	22,553,249.33

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,445,849.22	1,541,223.28				4,987,072.50
其中：按预期信用损失简易模型计提坏账准备的应收账款	3,445,849.22	1,541,223.28				4,987,072.50
合计	3,445,849.22	1,541,223.28				4,987,072.50

5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
甘肃省建设投资（控股）集团有限公司	6,247,000.80	27.88	64,200.08
甘肃第六建设集团股份有限公司会宁分公司	1,996,891.19	8.91	249,330.24
甘肃建投武威建设管理有限公司	1,500,767.53	6.70	150,076.75
甘肃天星房地产开发有限公司	1,715,345.40	7.66	584,173.19
甘肃第三建设集团有限公司临洮分公司	873,358.46	3.90	43,667.92
合计	12,333,363.38	55.05	1,091,448.18

(四) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	157,038.47	74.26	407,849.73	84.49
1 至 2 年	54,445.19	25.74	74,857.78	15.51

合计	211,483.66	100.00	482,707.51	100.00
----	------------	--------	------------	--------

本公司无账龄超过 1 年的大额预付款项。

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
广东恒和永盛集团有限公司	64,000.00	30.26
永登陇业炉料有限公司	52,304.80	24.73
电力公司临洮供电局	37,128.36	17.56
金地燃气有限公司	14,430.08	6.82
兰州新塑塑业有限公司	9,090.20	4.30
合计	176,953.44	83.67

(五) 其他应收款

类别	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,489,656.78	2,000,846.41
减：坏账准备	437,481.52	384,767.88
合计	1,052,175.26	1,616,078.53

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	501,000.00	586,000.00
备用金	5,109.19	252,737.29
代扣代缴款项	5,698.41	
往来款及其他	977,849.18	1,162,109.12
合计	1,489,656.78	2,000,846.41

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	186,100.00	12.49	186,100.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,303,556.78	87.51	251,381.52	19.28	1,052,175.26
其中：按预期信用损失简易模型计提坏账准备的其他应收款	1,303,556.78	87.51	251,381.52	19.28	1,052,175.26
合计	1,489,656.78	100.00	437,481.52	29.37	1,052,175.26

续：

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	186,100.00	9.30	186,100.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,814,746.41	90.70	198,667.88	10.95	1,616,078.53
其中：按预期信用损失简易模型计提坏账准备的其他应收款	1,814,746.41	90.70	198,667.88	10.95	1,616,078.53
合计	2,000,846.41	100.00	384,767.88	19.23	1,616,078.53

(3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安丘市骏成机械设备厂	122,500.00	122,500.00	100.00	预计无法收回
兰州康明环保设备有限公司	63,600.00	63,600.00	100.00	预计无法收回
合计	186,100.00	186,100.00	100.00	

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	462,139.50	23,106.98	5.00
1—2 年	161,160.98	16,116.10	10.00
2—3 年	551,334.04	110,266.81	20.00
3—4 年	40,000.00	20,000.00	50.00
4—5 年	35,153.13	28,122.50	80.00
5 年以上	53,769.13	53,769.13	100.00
合计	1,303,556.78	251,381.52	19.28

(5) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	462,139.50	1,076,128.13
1—2 年	161,160.98	599,946.02
2—3 年	551,334.04	79,250.00
3—4 年	70,000.00	68,753.13
4—5 年	68,753.13	131,269.13
5 年以上	176,269.13	45,500.00
合计	1,489,656.78	2,000,846.41

(6) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	53,806.41	99,361.47	231,600.00	384,767.88
本期计提		75,143.94	8,269.13	83,413.07

本期收回或转回	30,699.43			30,699.43
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	23,106.98	174,505.41	239,869.13	437,481.52

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
仲利国际租赁有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	33.56	100,000.00
李明杨	往来款	337,135.89	分段账龄	22.63	23,914.84
宜春市经开区顺融信息技术服务中心	往来款	178,599.60	1 年以内	11.99	8,929.98
安丘市骏成机械设备厂	其他	122,500.00	5 年以上	8.22	122,500.00
兰州康明环保设备有限公司	其他	63,600.00	3-4 年	4.27	63,600.00
合计		1,201,835.49		80.67	318,944.82

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,309,405.25	84,696.92	2,224,708.33	1,812,008.72		1,812,008.72
自制半成品	1,246,536.80	62,244.35	1,184,292.45	851,108.01	62,244.35	788,863.66
产成品(库存商品)	3,811,218.95	611,440.35	3,199,778.60	3,791,566.64	788,365.23	3,003,201.41
合同履约成本			-	383,600.00		383,600.00
合计	7,367,161.00	758,381.62	6,608,779.38	6,838,283.37	850,609.58	5,987,673.79

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	上年年末余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料		84,696.92			84,696.92
自制半成品及在产品	62,244.35				62,244.35
产成品(库存商品)	788,365.23		176,924.88		611,440.35
合计	850,609.58	84,696.92	176,924.88		758,381.62

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

类别	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的合同资产					
按组合计提预期信用损失的合同资产	11,081,882.82	100.00	1,254,288.57	11.32	9,827,594.25
其中：按预期信用损失简易模型计提坏账准备的其他应收款	11,081,882.82	100.00	1,254,288.57	11.32	9,827,594.25
合计	11,081,882.82	100.00	1,254,288.57	11.32	9,827,594.25

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的合同资产					
按组合计提预期信用损失的合同资产	1,579,436.80	100.00	315,335.23	19.97	1,264,101.57
其中：按预期信用损失简易模型计提坏账准备的其他应收款	1,579,436.80	100.00	315,335.23	19.97	1,264,101.57
合计	1,579,436.80	100.00	315,335.23	19.97	1,264,101.57

2.按组合计提预期信用损失的合同资产

账龄	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,502,446.02	475,122.30	5.00
1—2 年			
2—3 年	50,000.00	10,000.00	20.00
3—4 年	1,514,610.56	757,305.28	50.00
4—5 年	14,826.24	11,860.99	80.00
5 年以上			
合计	11,081,882.82	1,254,288.57	11.32

3.本期合同资产计提减值准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的合同资产						
按组合计提预期信用损失的合同资产	315,335.23	938,953.34				1,254,288.57
其中：按预期信用损失简易模型计提坏账准备的其他应收款	315,335.23	938,953.34				1,254,288.57
合计	315,335.23	938,953.34				1,254,288.57

4.按合同归集的期末余额前五名合同资产

合同	期末余额	占合同资产期末余额	已计提减值准备
----	------	-----------	---------

		的比例(%)	
甘肃省建设投资（控股）集团有限公司	6,991,031.03	63.09	349,551.55
中天建设集团有限公司	1,564,610.56	14.12	790,229.20
甘肃建投武威建设管理有限公司	1,422,677.24	12.84	71,133.86
天水四零七医院股份有限公司	645,800.00	5.83	32,290.00
甘肃第三建设集团有限公司临洮分公司	221,679.20	2.00	11,083.96
合计	10,845,798.03	97.88	1,254,288.57

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额		921.74
代扣代缴个人所得税	297.68	
合计	297.68	921.74

(九) 固定资产

类别	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,605,143.94	5,594,732.56
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	4,605,143.94	5,594,732.56

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.上年年末余额	6,038,656.60	5,216,036.17	84,219.75	492,109.05	1,224,477.82	13,055,499.39
2.本期增加金额		1,327,735.78		10,000.00	2,650.00	1,340,385.78
（1）购置		268,856.88		10,000.00	2,650.00	281,506.88
（2）在建工程转入						
（3）其他		1,058,878.90				1,058,878.90
3.本期减少金额	22,540.00	37,249.00	430.00		1,058,878.90	1,119,097.90
（1）处置或报废	22,540.00	37,249.00	430.00			60,219.00
（2）其他					1,058,878.90	1,058,878.90
4.期末余额	6,016,116.60	6,506,522.95	83,789.75	502,109.05	168,248.92	13,276,787.27
二、累计折旧						
1.上年年末余额	4,081,544.09	2,479,079.15	80,764.92	470,788.92	348,589.75	7,460,766.83
2.本期增加金额	612,748.62	858,351.73	128.26	475	9,710.16	1,481,413.77
（1）计提	612,748.62	646,698.46	128.26	475	9,710.16	1,269,760.50
（2）其他		211,653.27				211,653.27
3.本期减少金额	21,413.00	37,041.00	430.00		211,653.27	270,537.27

(1) 处置或报废	21,413.00	37,041.00	430.00			58,884.00
(2) 其他					211,653.27	211,653.27
4.期末余额	4,672,879.71	3,300,389.88	80,463.18	471,263.92	146,646.64	8,671,643.33
三、减值准备						
1.上年年末余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,343,236.89	3,206,133.07	3,326.57	30,845.13	21,602.28	4,605,143.94
2.上年年末账面价值	1,957,112.51	2,736,957.02	3,454.83	21,320.13	875,888.07	5,594,732.56

(十) 在建工程

类 别	期末余额	上年年末余额
在建工程项目	38,834.95	
工程物资		
减：减值准备		
合计	38,834.95	

1.在建工程项目

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
板厂消防工程	38,834.95		38,834.95			
合计	38,834.95		38,834.95			

(十一) 使用权资产

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	8,227,071.33			8,227,071.33
其中：房屋及建筑物	4,775,744.04			4,775,744.04
机器设备	3,451,327.29			3,451,327.29
二、累计折旧合计：	1,888,877.65	1,475,709.58		3,364,587.23
其中：房屋及建筑物	795,957.34	819,957.34		1,615,914.68
机器设备	1,092,920.31	655,752.24		1,748,672.55
三、使用权资产账面净值合计	6,338,193.68	—	—	4,862,484.10
其中：房屋及建筑物	3,979,786.70	—	—	3,159,829.36
机器设备	2,358,406.98	—	—	1,702,654.74
四、减值准备合计				

其中：房屋及建筑物				
机器设备				
五、使用权资产账面价值合计	6,338,193.68	—	—	4,862,484.10
其中：房屋及建筑物	3,979,786.70	—	—	3,159,829.36
机器设备	2,358,406.98	—	—	1,702,654.74

(十二) 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	8,915,992.00	1,502,932.05	10,418,924.05
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4.期末余额	8,915,992.00	1,502,932.05	10,418,924.05
二、累计摊销			
1.上年年末余额	563,022.23	606,005.37	1,169,027.60
2.本期增加金额	63,142.68	150,293.24	213,435.92
(1) 计提	63,142.68	150,293.24	213,435.92
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4.期末余额	626,164.91	756,298.61	1,382,463.52
三、减值准备			
1.上年年末余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	8,289,827.09	746,633.44	9,036,460.53

2.上年年末账面价值	8,352,969.77	896,926.68	9,249,896.45
------------	--------------	------------	--------------

注：1、无形资产抵押情况详见“五、（四十四）所有权或使用权受到限制的资产”情况；

2、本公司位于兰州市榆中县和平镇徐家营村的土地使用权系 2013 年 8 月 5 日自兰州市榆中县国土资源局公开拍卖取得，土地用途为工业用地，土地面积 11996.83 m²，账面价值 5,758,860.00 元，土地使用期限为 2013 年 8 月 5 日至 2063 年 8 月 5 日，原始土地使用权证号榆国用（2013）第 124 号，后取得了编号为甘（2016）榆不动产权第 003417 号的不动产权证。但是，根据兰州市榆中县人民政府第 43 次常务会议，兰州市榆中县人民政府将本公司该项土地使用权使用用途由工业用地变为商业用地，本公司无法按照预定用途使用该项土地。后本公司多次与兰州市榆中县自然资源局沟通该项土地使用权的处置方案，兰州市榆中县自然资源局意向通过土地置换或者补缴土地变性产生出让金差价而取得商业用地的方式解决该项土地使用权历史遗留问题，于 2023 年 5 月 6 日出具了《榆中县自然资源局关于和平工业园徐家营片区 25 宗工业用地意向性调整补充的函》（榆自然资源局[2023]54 号），对于和平工业园徐家营片区工业用地各企业，可按照以下两种方式解决该项土地使用权问题，一是如意愿实施房地产项目的用地企业，可补缴土地变性出让金差价 13.8 万元/亩，规划容积率为 2.0，前期办理规划设计等手续给予 3 年的过渡期，项目用地区域调整至园区南边远离高压线范围；二是对意愿实施工业或仓储项目用地企业，按照 1:1.5 比例在徐家营片区企业原用地相近区域置换土地，因用地面积发生变化，需适当调整部分企业原用地，地块初步规划调整至园区北侧，其中西北侧为工业用地，东北侧为仓储用地。截止报告出具日，本公司尚未针对该土地处置方案向榆中县自然资源局作出书面回复。

（十三） 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	7,583.76	30,335.03	488,657.77	3,257,718.47
递延收益			253,500.00	1,690,000.00
内部交易未实现利润	184,568.89	1,230,459.28	76,694.77	511,298.50
小 计	192,152.65	1,260,794.31	818,852.54	5,459,016.97

2.未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	7,698,801.13	1,834,371.96
可抵扣亏损	3,906,034.97	6,126,379.27

合计	11,604,836.10	7,960,751.23
----	---------------	--------------

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年		631,824.53	
2023 年		552,038.12	
2024 年	1,270,024.53	2,306,506.18	
2025 年	764,661.74	764,661.74	
2026 年	1,871,348.70	1,871,348.70	
合计	3,906,034.97	6,126,379.27	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
质保金	65,394.23	194,427.62
合计	65,394.23	194,427.62

(十五) 短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	上年年末余额
抵押借款	5,814,844.79	8,815,394.94
合计	5,814,844.79	8,815,394.94

注：本公司与上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行签订《流动资金借款合同》，借款金额 9,000,000.00 元，借款期限自 2020 年 6 月 24 日起至 2021 年 6 月 24 日，本公司短期借款到期后未按期偿还。截止 2022 年 12 月 31 日，借款本金及利息(含罚息)金额 6,819,019.00 元，其中，借款本金 5,814,844.79 元，逾期利息及罚息 1,004,174.21 元。

2.已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 5,814,844.79 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	期末金额	贷款利率	逾期时间(天)	逾期利率
甘肃迅美节能科技股份有限公司	5,814,844.79	6.50%	555	9.75%
合计	5,814,844.79	6.50%	555	9.75%

(十六) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

1 年以内（含 1 年）	5,568,578.87	6,949,689.37
1 年以上	2,029,315.19	1,867,565.77
合计	7,597,894.06	8,817,255.14

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
李长江	824,013.69	分期付款
赞皇县辉跃建材有限公司	239,994.75	分期付款
甘肃鸿盛岩棉科技有限公司	183,100.82	分期付款
合计	1,247,109.26	

(十七) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	2,112,926.08	2,429,006.51
合计	2,112,926.08	2,429,006.51

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	209,113.48	5,094,791.02	4,588,978.82	714,925.68
离职后福利-设定提存计划	-	315,307.92	315,307.92	-
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	209,113.48	5,410,098.94	4,904,286.74	714,925.68

2. 短期职工薪酬情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	202,808.00	4,762,020.39	4,306,263.52	658,564.87
职工福利费				
社会保险费		188,491.54	188,491.54	
其中：医疗保险费		159,453.54	159,453.54	
工伤保险费		20,768.74	20,768.74	
生育保险费		8,269.26	8,269.26	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	6,305.48	144,279.09	94,223.76	56,360.81
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	209,113.48	5,094,791.02	4,588,978.82	714,925.68

3. 设定提存计划情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		302,091.52	302,091.52	
失业保险费		13,216.40	13,216.40	
企业年金缴费				
合计		315,307.92	315,307.92	

(十九) 应交税费

税种	期末余额	上年年末余额
增值税	5,456,305.86	2,719,018.83
企业所得税	1,380,120.46	454,112.38
个人所得税	18,121.75	132,097.98
城市维护建设税	292,088.02	116,162.14
教育费附加	247,585.68	6,595.06
印花税	18,022.86	18,022.86
合计	7,412,244.63	3,446,009.25

(二十) 其他应付款

类别	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,004,174.21	493,205.06
其他应付款项	11,287,746.45	5,022,745.62
合计	12,291,920.66	5,515,950.68

1.应付利息

类别	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	1,004,174.21	493,205.06

注：本公司与上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行签订《流动资金借款合同》，借款金额 9,000,000.00 元，借款期限自 2020 年 6 月 24 日起至 2021 年 6 月 24 日，本公司短期借款到期后未按期偿还。截止 2022 年 12 月 31 日，借款本金及利息(含罚息)金额 6,819,019.00 元，其中，借款本金 5,814,844.79 元，逾期利息及罚息 1,004,174.21 元。

2.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金	11,300.00	11,300.00
往来款及其他	11,276,446.45	5,011,445.62
合计	11,287,746.45	5,022,745.62

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
段兢	1,905,153.00	股东借款
兰州志摩建材科技有限公司	200,000.00	关联方借款
铅山县腾飞四海建筑工程服务部	100,000.00	尚未结算
合计	2,205,153.00	—

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	1,834,924.00	2,043,312.00
合计	1,834,924.00	2,043,312.00

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	289,031.42	288,892.27
合计	289,031.42	288,892.27

(二十三) 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,834,924.00	2,043,312.00
1-2 年	1,794,818.00	1,821,424.00
2-3 年	1,069,722.00	1,794,818.00
3-4 年	1,052,722.00	1,069,722.00
4-5 年		1,052,722.00
租赁收款额总额小计	5,752,186.00	7,781,998.00
减：未确认融资费用	876,254.65	1,433,039.11
租赁收款额现值小计	4,875,931.35	6,348,958.89
减：一年内到期的租赁负债	1,834,924.00	2,043,312.00
合计	3,041,007.35	4,305,646.89

(二十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	1,010,000.00		505,000.00	505,000.00	政府拨款
合计	1,010,000.00		505,000.00	505,000.00	

2. 政府补助项目情况

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
迅美A板防火复合保温板的规模化生产项目	1,010,000.00		505,000.00		505,000.00	与资产相关

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,512,000.00						17,512,000.00

(二十六) 资本公积

类别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	3,923,537.73			3,923,537.73
二、其他资本公积	1,800,000.00	10,000.00		1,810,000.00
合计	5,723,537.73	10,000.00		5,733,537.73

注：本年度其他资本公积增加 10,000.00 元系本公司实际控制人控制的其它企业兰州志摩建材科技有限公司将二手乘用小客车（甘 ABQ965）赠送给本公司。

(二十七) 盈余公积

类别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	317,038.71			317,038.71
合计	317,038.71			317,038.71

(二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-9,113,936.32	-7,066,237.10
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-63,631.62
调整后期初未分配利润	-9,113,936.32	-7,129,868.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,167,375.20	-1,984,067.60
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,946,561.12	-9,113,936.32

(二十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	59,349,607.29	43,543,586.38	40,550,914.48	31,807,185.60
销售商品	35,557,181.93	20,072,899.23	31,246,904.16	21,327,282.17
工程服务	23,792,425.36	23,470,687.15	9,304,010.32	10,479,903.43
二、其他业务小计			9,690.00	139.16
销售包装物			9,690.00	139.16

合计	59,349,607.29	43,543,586.38	40,560,604.48	31,807,324.76
----	---------------	---------------	---------------	---------------

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	销售商品类别	工程服务类别	其他业务收入
在某一时点确认	35,557,181.93		
在某一时段内确认		23,792,425.36	
合计	35,557,181.93	23,792,425.36	

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	3,097.92	480.00
城市维护建设税	279,465.98	139,216.15
教育费附加	217,059.03	107,801.23
印花税	10,011.08	18,238.66
合计	509,634.01	265,736.04

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,870,525.80	1,606,721.14
返利及佣金	3,388,448.46	
咨询服务费		361,842.32
业务招待费	127,300.09	317,534.42
租赁及物业水电费	157,198.74	88,280.24
车辆费	58,254.80	77,770.89
广告费	4,513.00	65,857.02
检测费	97,943.40	51,519.74
差旅费	9,995.55	44,835.21
办公费	25,297.83	32,965.26
样品、材料及低耗品	967,814.98	58,485.04
折旧费	2,313.31	1,964.13
其他	77,132.49	90,838.98
合计	6,786,738.45	2,798,614.39

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,459,312.46	1,952,400.44
聘请中介机构费	268,283.02	269,309.43
咨询费	82,576.50	246,517.17
无形资产摊销	213,435.92	213,435.92
租赁费	9,263.82	202,682.17
业务招待费	50,002.65	124,379.71
残保金	49,212.95	56,889.47
办公费	68,565.65	51,558.53
差旅费	15,434.49	29,437.03
折旧费	13,721.15	24,186.37
电费	2,810.70	3,404.60
其他	80,515.05	402,960.74
合计	2,313,134.36	3,577,161.58

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	341,056.85	1,016,579.94
合计	341,056.85	1,016,579.94

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,230,244.79	1,576,784.28
减：利息收入	14,197.47	9,495.80
手续费支出	14,289.05	18,800.71
合计	1,230,336.37	1,586,089.19

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与企业日常经营活动相关的政府补助	505,000.00	505,000.00	与资产相关
合计	505,000.00	505,000.00	与资产相关

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,541,223.28	-1,423,607.53
其他应收款信用减值损失	-52,713.64	-97,976.73
合计	-1,593,936.92	-1,521,584.26

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	92,227.96	-56,952.51
合同资产减值损失	-938,953.34	-158,408.92
其他非流动资产减值损失	-129,033.39	-20,067.82
合计	-975,758.77	-235,429.25

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计		-69,275.82
其中：固定资产处置利得或损失		-69,275.82
无形资产处置利得或损失		
合计		-69,275.82

(三十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	118,616.69	3,600.00	118,616.69
非流动资产毁损报废利得		30,000.00	
其他	389.19	157,219.55	389.19
合计	119,005.88	190,819.55	119,005.88

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
疫情补助		3,600.00	与收益相关
高新技术企业补助资金	100,000.00		与收益相关
社保补助	18,616.69		与收益相关
合计	118,616.69	3,600.00	

(四十) 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
非流动资产盘亏损失	1,335.00		1,335.00
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
赔偿支出	14,447.59		14,447.59
滞纳金	260.07		260.07
其他		398,986.16	
合计	36,042.66	398,986.16	36,042.66

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	926,008.08	
递延所得税费用	550,005.12	-36,289.76
合计	1,476,013.20	-36,289.76

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	2,643,388.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	396,508.26
子公司适用不同税率的影响	686,103.71
调整以前期间所得税的影响	

非应税收入的影响	-102,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	437,038.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-656,613.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	714,976.03
所得税费用	1,476,013.20

(四十二) 现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,824,326.09	12,505,885.69
其中：政府补助	118,616.69	3,600.00
利息收入	14,085.87	9,495.50
延期纳税税款退回	193,416.82	
受限货币资金解冻	612,841.96	
其他往来款	885,364.75	12,492,790.19
支付其他与经营活动有关的现金	3,425,935.09	16,679,876.44
其中：办公费	93,863.48	84,523.79
差旅费	25,430.04	74,272.24
业务招待费	177,302.74	441,914.13
车辆费	58,254.80	77,770.89
审计、咨询等费用	268,283.02	929,188.66
房租、水电及物业取暖费	175,445.19	21,152.50
广告费	4,513.00	65,857.02
通讯费		
运杂费		
银行手续费	14,289.05	18,800.71
退销售保证金	1,725,631.90	
其他往来款	882,921.87	14,966,396.50

2.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	5,688,800.00	
其中：收到拆入资金	5,688,800.00	

支付其他与筹资活动有关的现金	1,066,656.00	3,416,536.00
其中：融资租赁款项	1,066,656.00	1,916,536.00
归还拆入资金		1,500,000.00

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	1,167,375.20	-1,984,067.60
加：信用减值损失	1,593,936.92	1,521,584.26
资产减值准备	975,758.77	235,429.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,481,413.77	1,285,923.00
使用权资产折旧	1,475,709.58	1,486,222.80
无形资产摊销	213,435.92	213,435.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		69,275.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,335.00	-30,000.00
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,230,244.79	1,576,784.28
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	626,699.89	-36,289.76
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）	-528,877.63	1,984,645.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	43,460.66	-7,263,123.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,868,797.95	4,693,050.20
其他	612,927.44	-635,883.16
经营活动产生的现金流量净额	2,024,622.36	3,116,986.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,246,280.27	28,352.02
减：现金的期初余额	28,352.02	2,032,254.94

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	3,217,928.25	-2,003,902.92

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,246,280.27	28,352.02
其中：库存现金	8,936.65	12,236.65
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	3,237,343.62	16,115.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,246,280.27	28,352.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十四) 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
无形资产	2,530,967.09	用于贷款抵押
货币资金	22,955.72	司法冻结的款项
合计	2,553,922.81	

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
甘肃达文节能材料有限公司	甘肃临洮县	甘肃临洮县	制造业	100.00		100.00	同一控制下企业合并	

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，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。

（一）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,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1.市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司无外汇导致的汇率风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司的短期借款不存在浮动利率,不存在利率风险。但本公司一笔短期借款因到期后未按期偿还,贷款利率已由原来的 6.50%变为逾期贷款利率 9.75%,存在利率风险—现金流量变动风险。

2.信用风险

2022 年 12 月 31 日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险,公司专门进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3.流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。截至 2022 年 12 月 31 日,本公司流动资产为 38,430,263.59 元,流动负债为 38,068,711.32 元,流动比例为 1.01,流动比例不大,流动风险较高。

八、 关联方关系及其交易

（一） 本公司的母公司

本公司实际控制人为李明杨,持有公司 786.59 万股份,占公司总股本的 44.92 %。

（二） 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三） 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

兰州志摩建材科技有限公司	受同一控制人控制
安宁至善园林休闲会所	受同一控制人控制
段兢	本公司董事持股本公司 31.37 %股权
王金飞	本公司董事持股本公司 6.01 %股权
张冉	本公司董事会秘书持股本公司 3.03%股权
李强	本公司监事会主席持股本公司 0.20%股权
陈星	本公司董事持股本公司 1.01%股权
冯晓云	监事
甘肃迅美凌云节能材料有限公司	受同一控制人控制

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品、提供劳务：							
甘肃迅美凌云节能材料有限公司	销售商品	销售板材以及涂料	代理商统一价	2,184,351.24	3.68		

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李明杨、段兢	甘肃迅美节能科技股份有限公司	9,000,000.00	2020-6-24	2021-6-24	否

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
段兢	拆入	5,298,410.95			连续滚动发生，无息借款及垫款
段兢	拆入	1,700,000.00	2018-5-28	2020-5-27	年利息率为 10.41%

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,152,981.82	208,908.92

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张冉	43,922.26	36,891.63	43,922.26	24,591.87
其他应收款	李明杨	337,135.89	23,914.84	181,041.79	10,254.18

其他应收款	冯晓云	20,000.00	1,000.00		
合计		401,058.15	61,806.47	224,964.05	34,846.05

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
合同负债	甘肃迅美峻云节能材料有限公司	400,678.70	
其他应付款	段兢	6,998,410.95	3,502,153.00
其他应付款	安宁至善园林休闲会所	77,533.53	187,533.53
其他应付款	兰州志摩建材科技有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	冯晓云	13,878.17	13,878.17
其他应付款	王金飞	21,000.00	21,000.00

九、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

本公司向上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行（以下简称“浦发银行兰州分行”）的短期借款已于 2021 年 6 月 24 日到期，本公司未能按期偿还，逾期借款本金 8,815,394.94 元。浦发银行兰州分行因此向甘肃省兰州市城关区人民法院（以下简称：“城关区法院”）提起民事诉讼，城关区法院于 2021 年 12 月 9 日出具了《民事判决书》（（2021）甘 0102 民初 16967 号），判决本公司承担违约责任，应向上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行（以下简称“浦发银行兰州分行”）偿还借款本金、利息和罚息。

因本公司未履行已生效的民事判决，浦发银行兰州分行向城关区法院申请强制执行（文书号：（2022）甘 0102 执 2324 号），执行中双方达成了《执行和解协议》，协议约定：“本公司自 2022 年 5 月 30 日起逐月偿还借款本金，2023 年 6 月 10 日之前偿还全部借款本金以及罚息、复利”。本公司按照协议于 10 月 10 日前共偿还借款 300.00 万元，尚未偿还借款本金 581.48 万元，本公司未按照和解协议约定于 2022 年 11 月、12 月偿还逾期借款，也未与浦发银行兰州分行达成新的《执行和解协议》。按照《执行和解协议》约定，因本公司未按照协议约定进行付款，浦发银行兰州分行仍有权申请恢复强制执行，浦发银行仍有权采取措施申请冻结本公司账户、查封以及拍卖本公司板材生产基地土地使用权。

（二）或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至审计报告批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	42,872.00	
合计	42,872.00	

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		42,872.00
合计		42,872.00

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	22,404,897.87	100.00	4,987,072.50	22.26	17,417,825.37
其中：按预期信用损失简易模型计提坏账准备的应收账款	22,404,897.87	100.00	4,987,072.50	22.26	17,417,825.37
合计	22,404,897.87	100.00	4,987,072.50	22.26	17,417,825.37

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	22,553,249.33	100.00	3,445,849.22	15.28	19,107,400.11
其中：按预期信用损失简易模型计提坏账准备的应收账款	22,553,249.33	100.00	3,445,849.22	15.28	19,107,400.11
合计	22,553,249.33	100.00	3,445,849.22	15.28	19,107,400.11

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 按预期信用损失简易模型计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,144,929.83	307,246.49	5.00
1—2 年	9,115,228.46	911,522.85	10.00
2—3 年	2,671,647.44	534,329.49	20.00

3—4 年	1,394,880.82	697,440.41	50.00
4—5 年	2,708,390.32	2,166,712.26	80.00
5 年以上	369,821.00	369,821.00	100.00
合计	22,404,897.87	4,987,072.50	22.26

3.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,144,929.83	14,300,695.38
1—2 年	9,115,228.46	3,097,212.17
2—3 年	2,671,647.44	1,628,918.93
3—4 年	1,394,880.82	2,718,390.62
4—5 年	2,708,390.32	359,590.50
5 年以上	369,821.00	448,441.73
合计	22,404,897.87	22,553,249.33

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,445,849.22	1,541,223.28				4,987,072.50
其中：按预期信用损失简易模型计提坏账准备的应收账款	3,445,849.22	1,541,223.28				4,987,072.50
合计	3,445,849.22	1,541,223.28				4,987,072.50

5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
甘肃省建设投资（控股）集团有限公司	6,247,000.80	27.88	64,200.08
甘肃第六建设集团股份有限公司会宁分公司	1,996,891.19	8.91	249,330.24
甘肃建投武威建设管理有限公司	1,500,767.53	6.70	150,076.75
甘肃天星房地产开发有限公司	1,715,345.40	7.66	584,173.19
甘肃第三建设集团有限公司临洮分公司	873,358.46	3.90	43,667.92
合计	12,333,363.38	55.05	1,091,448.18

(三)其他应收款

类别	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	4,727,722.88	2,356,489.08
减：坏账准备	407,146.49	354,368.77
合计	4,320,576.39	2,002,120.31

1.其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金、质保金	501,000.00	586,000.00
备用金	5,109.19	252,737.29
往来款及其他	4,221,613.69	1,517,751.79
减：坏账准备	407,146.49	354,368.77
合计	4,320,576.39	2,002,120.31

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	186,100.00	3.94	186,100.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,541,622.88	96.06	221,046.49	4.87	4,320,576.39
其中：按预期信用损失简易模型计提坏账准备的其他应收款	1,267,858.37	26.82	221,046.49	17.43	1,046,811.88
合并范围内关联方组合	3,273,764.51	69.24			3,273,764.51
合计	4,727,722.88	100.00	407,146.49	8.61	4,320,576.39

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	186,100.00	7.90	186,100.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,170,389.08	92.10	168,268.77	7.75	2,002,120.31
其中：按预期信用损失简易模型计提坏账准备的其他应收款	1,777,098.18	75.41	168,268.77	9.47	1,608,829.41
合并范围内关联方组合	393,290.90	16.69			393,290.90
合计	2,356,489.08	100.00	354,368.77	15.04	2,002,120.31

(3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安丘市骏成机械设备厂	122,500.00	122,500.00	100.00	预计无法收回
兰州康明环保设备有限公司	63,600.00	63,600.00	100.00	预计无法收回
合计	186,100.00	186,100.00	100.00	

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	456,775.13	22,838.76	5.00
1—2 年	161,160.98	16,116.10	10.00
2—3 年	551,000.00	110,200.00	20.00
3—4 年	40,000.00	20,000.00	50.00
4—5 年	35,153.13	28,122.50	80.00
5 年以上	23,769.13	23,769.13	100.00
合计	1,267,858.37	221,046.49	17.35

(5) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,730,539.64	1,369,924.18
1—2 年	161,160.98	639,937.54
2—3 年	551,000.00	131,105.10
3—4 年	70,000.00	68,753.13
4—5 年	68,753.13	131,269.13
5 年以上	146,269.13	15,500.00
合计	4,727,722.88	2,356,489.08

(6) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	53,440.70	99,328.07	201,600.00	354,368.77
本期计提		75,110.53	8,269.13	83,379.66
本期收回或转回	30,601.94			30,601.94
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	22,838.76	174,438.60	209,869.13	407,146.49

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
甘肃达文节能材料有限公司	往来款	3,273,764.51	1 年以内	69.78	100,000.00
仲利国际租赁有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	10.66	100,000.00
李明杨	往来款	337,135.89	分段账龄	7.19	23,914.84
宜春市经开区顺融信息技术服务中心	往来款	178,599.60	1 年以内	3.81	8,929.98
安丘市骏成机械设备厂	其他	122,500.00	5 年以上	2.61	122,500.00
合计		1,201,835.49		94.05	318,944.82

(四) 长期股权投资

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,200,000.00		13,200,000.00	13,200,000.00		13,200,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	13,200,000.00		13,200,000.00	13,200,000.00		13,200,000.00

1.对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
甘肃达文节能材料有限公司	13,200,000.00			13,200,000.00		
合计	13,200,000.00			13,200,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	59,349,607.29	50,190,330.60	40,550,914.48	34,381,653.18
销售商品	35,557,181.93	26,719,643.45	31,246,904.16	23,901,749.75
工程服务	23,792,425.36	23,470,687.15	9,304,010.32	10,479,903.43
二、其他业务小计			9,690.00	139.16
销售材料				
合计	59,349,607.29	50,190,330.60	40,560,604.48	34,381,792.34

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	销售商品类别	工程服务类别	其他业务收入
在某一时点确认	35,557,181.93		
在某一时段内确认		23,792,425.36	
合计	35,557,181.93	23,792,425.36	

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	623,616.69	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,653.47	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额		
23. 少数股东影响额		
合计	587,963.22	

(二) 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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.77	-12.86	0.0667	-0.1133	0.0667	-0.1133
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.86	-14.33	0.0331	-0.1263	0.0331	-0.1263

甘肃迅美节能科技股份有限公司

二〇二三年六月二十八日

第 17 页至第 76 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

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：

公司董事会办公室。