



ST 宏超

NEEQ: 871346

北京宏伟超达科技股份有限公司



年度报告

— 2022 —

致投资者的信

致各位尊敬的投资者：

2022 年确实是极不平凡的一年，疫情肆虐，全球经济、政治形势更加复杂多变，面对极度不确定的经营环境我们依旧保持乐观。纵观人类历史各种天灾人祸都历遍，最终还是在不断前进。回首疫情三年我们经历了磨难，也看到了希望，迎来了曙光，并对 2023 年充满信心。

2022 年北京宏伟超达科技股份有限公司聚焦战略，重点围绕以下几方面开展工作并取得了一定的成果：入选北京市地方标准《综合能源多表合一远传抄表监测系统》参编单位，对公司参与北京市政府多表合一改造项目的投标业务产生积极影响；推动四川省稻城市供暖项目在 2023 年初 3 月 20 日落地开工；推动成都新津区拦河闸提防分包项目在 2023 年具体实施；继续推进新疆哈密供暖改造项目，预计在 2023 年开工；推动申报国家级专精特新企业；落实引进韩国人工智能报警器，预计在 2023 年签约生产；筹划在山东设立全资子公司。

我们非常感谢各位投资者的支持和理解。2023 年宏伟超达公司蓄势待发，前进的途中难免有荆棘，但是我们依旧勇往直前。随着疫情的结束，公司复工复产逐步走出疫情的阴霾，未来将会进一步落实各项业务的发展。再一次感谢各位投资者的关注和支持，让我们把握今天引领明天，携手共创辉煌！

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	33
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	37
第八节	财务会计报告	42
第九节	备查文件目录	120

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人石伟胜、主管会计工作负责人石伟胜及会计机构负责人（会计主管人员）肖亚玲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）（特殊普通合伙）根据实际情况，本着严格、谨慎的原则，出具保留意见的审计报告，董事会表示理解。该报告揭示了公司面临的问题与风险，客观地反映了公司的实际情况和财务状况。

【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
控股股东控制不当风险	<p>公司的实际控制人为石伟胜先生，持有本公司 62.85% 的股份，处于绝对控股地位，且石伟胜现任公司董事长，如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司建立了与业务性质和规模相适应的组织结构，各部门有明确的管理规章制度，各部门之间及内部建立了 5 适当的职责分工与报告关系。目前，公司已经建立了完善的公司治理结构，健全了《股东大会议事规则》、《董事会制度》、《监事会制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》、</p>

	<p>《重大交易决策管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列内部控制制度并认真执行，做到了对内控活动和措施的逐层全方位监督与评价，对关联交易及关联方资金占用、公司对外担保相关事宜进行规范，避免出现损害公司及中小股东利益的情况。通过内部控制制度来降低实际控制人不当控制风险。</p>
<p>市场竞争加剧风险</p>	<p>应用仪器仪表行业广阔的市场前景吸引和集聚了众多企业，特别是智能计量仪器仪表受到十二五期间节能减排政策的推动，同时对于温控一体化智能仪表国务院及有关政府部门颁布了一系列鼓励性政策，市场规模发展较快，行业竞争渐趋激烈。在当前国内智能计量仪器仪表市场的参与主体中，国外发达国家智能计量仪器仪表制造商具有强大的技术实力和丰富的经验积累，为智能计量领域具备较强的竞争实力，在国内的智能计量仪器仪表制造商大多规模较小，技术实力相对薄弱，但具有通过成本和价格优势来争取市场份额的能力，因此，渐趋激烈的市场竞争将给国内企业的生产经营带来更多挑战。</p> <p>应对措施：公司一方面抓住国家阶梯水价政策的推行和智慧城市建设契机，采用创新的商业模式，重点突破智能仪器仪表的销售，实现公司产品结构适应市场需求，提高销售收入和收益；另一方面加大数据采集及数据处理管理软件等核心技术的研发力度，为客户的运营管理提供系统化解决方案与大数据增值服务，提升服务品质，转变服务方式，积极探求新的盈利模式和利润增长点，确保公司战略目标的顺利实现。</p>
<p>技术创新和产品更新的风险</p>	<p>声波水表、智能阶梯水表、超声波热量表、散热器恒温阀等计量仪器仪表产品主要以自动控制技术和信息技术为支撑，以信息化管理需求为依托而发展起来的高新技术产品。随着人们对资源稀缺性认识的逐步提高，以及智慧城市理念和实践的不断发展，智能计量仪表将不断发展。由于智能计量仪表有着较高的技术要求，技术发展和技术更新较快，新技术、新产品、新工艺不断涌现，对技术创新的要求越来越高。技术创新与产品更新很大程度上依靠研发投入与人才战略的实施，能否保持技术持续进步、不断满足客户的需求变化是决定公司竞争力的重要因素。虽然目前公司在技术方面已具备一定竞争优势，但随着技术的不断升级，不排除出现技术方案代替的可能。如果竞争对手推出更先进、更具竞争力的技术和产品，将对本公司产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司自成立以来，坚持以技术研发与产品创新为本，在技术创新方面公司坚持双管齐下的方针，一方面坚持走立足自主开发与创新的道路，制定相应技术研发战略计划，加大了技术创新与开发的投入与激励力度，鼓励技术人员不断努力；另一方面，走合作开发的道路，采取与国内知名</p>

	<p>高校合作的 方式进行产品研发， 促进智能仪器仪表的信息化、系统化、集 成化，持续进行产品的技术创新与产品更新，充分满足客户的 需求。</p>
技术标准风险	<p>国家相关法律法规对仪器仪表的生产和销售作了明确的限制，但对细分行业产品（如零部件）的具体制造工艺和标准没有明确的说明。智能计量仪器仪表及其配套信息系统涉及多种技术，虽然该类技术市场应用已经比较成熟，但缺乏统一设计 和制造标准，不同企业的产品难以实现系统间的兼容，由此形成 了技术标准不统一的风险，影响了行业的公平竞争和有序发展。</p> <p>应对措施：公司的应对措施是在纷繁复杂市场经济条件下，企 业找准自己的定位，提高自身核心的竞争力，从而应对外部企业 的挑战。企业面对当前激烈的竞争形 势，首先应优化其组织结 构，提高工作效率，降低企业成本；其次，企业应提升自我创新 能力，实现健康持续发展；另一方面，企业要重视信用的价值， 追求企业长远的利益和价值最大化，做到诚信经营；最后，提升 品牌的核心竞争力，将企业的核心能力转化为品牌形象，实现有 效的品牌管理。</p>
内部控制薄弱风险	<p>公司建立了健全的法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系也需要在生产 经营过程中逐步完善。同时，随着公司的快速发展，经营规模 的 不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求，公司存在治理和内 部控制风险。</p> <p>应对措施：企业首先加强内部监督管理，建立健全的公司治理 机制，努力走科学化、合理化、法制化、效率化的治理路线。企 业根据自身的特点，识别公司正在面临以及潜在的风险，公司要 针对识别出的风险进行风险预防及风险管理。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>公司 2022 年度财务报表被出具保留意见的审计报告，收入下 滑严重，未弥补亏损超过实收股本三分之二。</p>

释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、本公司、宏伟超达, 北京宏伟超达公司	指	北京宏伟超达科技股份有限公司，在无歧义时有时也指有限公司
天津宏伟超达	指	宏超（天津）能源科技股份有限公司
稻城宏伟超达	指	稻城县宏城超达能源科技有限公司
高级管理人员	指	本公司的总经理、董事会秘书、财务总监
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	《北京宏伟超达科技股份有限公司章程》
股东大会	指	北京宏伟超达科技股份有限公司股东大会

董事会	指	北京宏伟超达科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京宏伟超达科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会制度、监事会制度
报告期	指	2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日
上期	指	2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京宏伟超达科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Hongwei Chaoda Science and Technology Co., Ltd
证券简称	ST 宏超
证券代码	871346
法定代表人	石伟胜

二、 联系方式

董事会秘书	石伟胜（董事长代为履行信息披露负责人职责）
联系地址	北京市通州区永乐经济开发区恒业八街 6 号院8 栋802
电话	010-57057190
传真	010-57057191
电子邮箱	bj901777@163.com
公司网址	www.bjhwcd.cn
办公地址	北京市通州区永乐经济开发区恒业八街6 院8 栋 802
邮政编码	101115
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 4 月 3 日
挂牌时间	2017 年 4 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业--仪器仪表制造业-4--通用仪器仪表制造
主要业务	生产智能水表、燃气表、热量表、热分配表、散热器恒温阀等仪器仪表及提供成套远程抄表系统和解决方案
主要产品与服务项目	智能热量表、智能水表、智能燃气表等的研发、生产、销售及安装服务
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）	125,610,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（石伟胜）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（石伟胜），一致行动人为（日照卓鼎非凡股权

	<p>投资基金管理合伙企业(有限合伙)、日照卓诚华创股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)、日照雷盛鑫利股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)、日照鹏顺恒通 股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)、日照鼎鑫恒通股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)、日照添鑫卓达股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)、日照通合嘉铭股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)、日照弘通 嘉业股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)、日照拓达汇昌股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)、日照卓诚创鑫股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)、日照鼎昌圣元股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)、日照丹 盛昌汇股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)、日照利坤乾元股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)、日照嘉诚股权投资基金合伙企业(有限合伙)、日照祥昭股权投资基金合伙企业(有限合伙)、日照博达股权投资基金合伙企业(有限合伙)、日照雅宏股权投资基金合伙企业(有限合伙)、日照汇勤股权投资基金合伙企业(有限合伙)、日照坤善股权投资基金合伙企业(有限合伙)、成都振昂科技合伙企业(有限合伙)、成都跃昂科技合伙企业(有限合伙)、成都泽良科技合伙企业(有限合伙)、成都起良科技合伙企业(有限合伙)、成都莱良科技合伙企业(有限合伙)、日照盛誉 股权投资基金合伙企业(有限合伙)、日照国盛海通股权投资基金合伙企业(有限合伙)、日照赛领股权投资基金合伙企业(有限合伙)、成都宗存 科技合伙企业(有限合伙)、成都宗服科技合伙企业(有限合伙)、成都宗 徽科技合伙企业(有限合伙)、成都铸昂科技合伙企业(有限合伙)、日照鑫源昌股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)、日照昌隆恒晟股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)等 33 个合伙企业。)</p>
--	--

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	91110112748813482G	否
注册地址	北京市通州区永乐经济开发区恒业八街6号院8栋802	否
注册资本	125,610,000	否

五、 中介机构

主办券商(报告期内)	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲129号金隅大厦11层

	投资者沟通电话：010-83991868			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国融证券			
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	张繁荣	陈影	（姓名3）	（姓名4）
	1年	1年	年	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 室			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司及实际控制人、董事因多个案件被纳入失信被执行人，详见《公司被纳入失信被执行人的公告》（公告编号 2023-002）、《公司及实际控制人、董事被纳入失信被执行人的公告》（公告编号：2023-028）。

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	17,238.94	4,333,070.08	-99.60%
毛利率%	48%	-18.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-20,803,223.54	-34,723,270.77	-40.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,273,663.21	-30,210,713.12	-46.13%
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）	-0.19%	-0.28%	-
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）	-0.15%	-0.24%	-
基本每股收益	-0.17	-0.28	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	187,808,639.16	235,451,871.61	-20.23%
负债总计	89,891,257.83	116,731,266.74	-22.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,917,381.33	118,720,604.87	-17.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.77	0.95	-17.52%
资产负债率%（母公司）	46.75%	47.25%	-
资产负债率%（合并）	47.86%	49.58%	-
流动比率	1.16	1.23	-
利息保障倍数	-21.16	-16.93	-

(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	1,213,761.19	3,449,722.69	-64.81%
应收账款周转率	0.01	3.43	-
存货周转率	0.01	1.52	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.23%	-19.54%	-
营业收入增长率%	-99.60%	-87.21%	-
净利润增长率%	-40.08%	-175.55%	-

(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	125,610,000.00	125,610,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-10,133.43
其他符合非经营性损益项目	-4,519,426.90
非经常性损益合计	-4,529,560.33
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-4,529,560.33

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	93,532,326.23	27,731,482.06		
预付账款	49,799,848.28	20,097,809.63		
其他应收款	22,480,871.31	29,821,154.60		
存货	9,158,687.91	63,262,492.00		
一年内到期的非流动资产		253,154.49		
固定资产	83,784,590.06	72,433,604.85		
使用权资产	4,444,024.92	14,044,024.92		
其他非流动资产		1,497,830.72		
应付账款	47,550,636.28	50,619,461.95		
应交税费	5,526,850.01	3,406,334.90		
其他应付账款	27,355,542.21	27,409,881.92		
其他流动负债	9,279,386.40	1,091,329.84		
长期应付款	8,950,000.00	9,014,000.00		
未分配利润	-1,265,455.19	-28,202,844.34		
管理费用	10,287,735.44	10,328,466.64		
财务费用	2,211,181.11	1,861,866.02		
信用减值损失	-3,546,822.41	-1,051,968.91		

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

形成原因：收疫情影响新疆京首环保设备有限公司、四川亨力中耀建设工程有限公司、四川亨力中耀建设工程有限公司甘孜分公司终止购销合同。

影响情况如下：

- 1、本公司的部分客户退回本公司在 2022 年之前年度已确认收入的部分货物；
- 2、本公司发现 2022 年之前存在误计收入情况；
- 3、本公司发现 2022 年之前存在无票支出未进行损益处理的情况；
- 4、本公司发现 2021 年度的部分售后回租业务财务处理不完整；
- 5、本公司发现 2021 年度向部分供应商的采购未及时入账；
- 6、本公司发现 2022 年之前部分诉讼已经结案，财务未根据判决书及时做账务处理；
- 7、本公司发现 2022 年之前存在部分款项性质与科目使用不符的情况；
- 8、本公司发现 2022 年之前漏根据借款协议计提相关利息收入的情况；

（二）、对财务状况和经营成果的影响

针对上述差错,本公司决定采用追溯调整法,对比较期财务报表进行追溯重述,追溯重述后的财务报表数据如下:

报表项目	2021 年 12 月 31 日		
	追溯重述前	追溯重述金额	追溯重述后
应收账款	93,532,326.23	-65,800,844.17	27,731,482.06
预付账款	49,799,848.28	-29,702,038.65	20,097,809.63
其他应收款	22,480,871.31	7,340,283.29	29,821,154.60
存货	9,158,687.91	54,103,804.09	63,262,492.00

一年内到期的非流动资产		253,154.49	253,154.49
固定资产	83,784,590.06	-11,350,985.21	72,433,604.85
使用权资产	4,444,024.92	9,600,000.00	14,044,024.92
其他非流动资产		1,497,830.72	1,497,830.72
应付账款	47,550,636.28	3,068,825.67	50,619,461.95
应交税费	5,526,850.01	-2,120,515.11	3,406,334.90
其他应付账款	27,355,542.21	54,339.71	27,409,881.92
其他流动负债	9,279,386.40	-8,188,056.56	1,091,329.84
长期应付款	8,950,000.00	64,000.00	9,014,000.00
未分配利润	-1,265,455.19	-26,937,389.15	-28,202,844.34
管理费用	10,287,735.44	40,731.20	10,328,466.64
财务费用	2,211,181.11	-349,315.09	1,861,866.02
信用减值损失	-3,546,822.41	2,494,853.50	-1,051,968.91

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期纳入合并范围的子公司 2 家，为稻城县宏城超达能源科技有限公司、宏超（天津）能源科技有限公司。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司自设立以来一直专注于智能计量仪表的研发、生产、销售及安装服务。公司产品消费群体主要为国内的热力公司、科技公司、房地产公司等。公司拥有独立完整的研发、采购、生产、销售、客户服务体系，通过向上述消费群体销售超声波水表、智能阶梯水表、超声波热量表，并提供智能水务、供热服务应用系统及节能环保燃气供热管理方案、远程数据采集、抄表、控制、水库大坝安全自动监测、防洪预警系统等解决方案获取利润。公司的研发、采购、生产、销售、盈利模式具体情况如下：

(一) 研发模式

1.公司的研发资源 公司设有独立的技术部，负责组织研发符合市场需求且性能稳定可靠的新产品。技术部门成员由智能计量仪表专业人才构成，大多数成员具有丰富的智能计量仪表行业生产研发和管理经验,有效的提升了公司的研发能力以及智能计量仪表的技术水平和科技含量。

2.公司研发模式 公司对新产品的研发主要是结合智能计量仪表行业发展趋势及及时的市场需求展开，前者是为研发新产品做储备，后者是结合现有项目进行的产品研发。对于新产品储备，研发过程包括产品的市场前景 分析、可行性研究、研制计划、具体设计、产品开发、产品测试、验收等环节，对于结合现有项目进行 的产品研发，研发过程包括客户需求分析、可行性研究、研制计划、具体设计、产品开发、产品测试、 交付等环节。市场前景分析阶段，公司通常根据市场调研、业务研讨、客户访谈等方式获悉市场对新产 品的最新需求信息；客户需求分析阶段，公司则根据与已签合同客户的对接，把握客户对新产品的技术、 性能等方面要求；可行性研究阶段，公司根据项目管理、技术、经济性等方面，分析新产品研发是否可行，如可行，将成立专门的项目研发小组；计划阶段研发小组制定研发计划，包括研发方案、方案进度、 质量把控、成本控制、研发风险、风险应对、人员匹配等；设计阶段研发小组将对每一个技术环节设计 详细的操作规程；产品开发阶段，研发小组根据研制计划及具体设计，对技术环节完成编码、制作等工作。另外，开发过程中可能存在需求变更，当出现需求变更时，研发小组需要根据公司制度，填写需求 跟踪矩阵，详细记录提出新问题、新需求的人员及其他所提出的问题、需求，以及研发小组的响应方案等，响应方案包括问题如何解决、操作人员、时间安排等，提交分管领导审批后开展具体工作，并及时 更新需求跟踪矩阵的问题、需求处理状态；产品测试阶段，研发负责人根据市场前景分析，客户需求分析等，对研发产品进行测试；在产品研发测试完成后，产品开发部组织新产品验收或产品交付客户。

(二) 采购模式

为了规范管理，控制采购成本，提高采购质量，公司根据自己的业务特点，按照质量管理体系的要求制订了严格的采购管理制度，明确了采购流程，对所采购物料的质量管理标准、采购合同管理、不合格品控制、原材料入厂检验等环节进行了规范管理。采购的基本流程为：生产部门根据销售部门的销售合同、销售预测及生产计划，生成《物料需求计划》，提出采购需求，经技术部门核定后，报经相关部门审批后实施采购活动。为了保证公司采购的产品质量，有效地控制成本，公司对采购物料的申请、报价、收货、检验、付款、供应商绩效评估等各个环节进行全面管理，对主要零部件的采购成本进行监控。公司产品销售数量稳定，每年原材料需求数量较大，公司与供应商形成了长期、稳定的合作关系，保证了公司原材料的及时、优质供应。公司采购原材料均为国内供应商，公司在多家供应商报价基础上采用 比价招标或市场行情议价的方式确定供应商，并与主要原材料供应商建立了长期良好的合作关系，形成了较为稳定的供货渠道，由于公司采购原材料的供应商数量众多，公司对供应商不存在依赖关系。

(三) 生产模式

1. 生产计划

对于开发完成后可以量产的产品，公司会形成《可销售产品目录》并进行发布。一般每年公司会根据销售年度预测和公司战略目标形成年度生产计划。公司会定期组织营销、研发、财务、计划、生产、采购等部门的会议，根据销售预测制定公司的销售和运营计划，计划部根据销售和运营计划分解生产计划以便进行预排产，分解物料采购计划以便进行物料采购。计划部每周根据营销订单和发货需求进行周生产排程，并组织人员生产。

2. 生产方式

公司产成品总装一般采用“以销定产”的生产模式运行，即公司主要根据订单制定生产计划，组织生产，但同时也根据营销的需求对采购量大的客户的订单做预投生产，确保供货的及时性。公司的部件类产品，采取“库存生产”的模式，根据月度生产计划组织生产。部分组件和部件采取外协生产的模式。外协厂商和公司股东、董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。外协件的价格由公司向外协供应商协商确定，基本定价依据为在原材料成本、制造费用、税费、管理费用基础上加成合理的利润。

3. 生产控制

公司规定了生产过程的控制方法，确保产品生产过程得到有效控制，按质按量、按工艺要求生产出符合标准的产品。新产品首先需经过试制并经测试、检测合格后，记录相应生产过程、所需原材料、零部件等形成作业指导书，之后再将整个生产流程对生产工人进行培训后，由培训合格的工人上线根据作业指导书中描述的工作指令进行生产操作。如在生产中发现原辅材料、过程、零配件或产品不符合可接受的标准的情况时，经质量部检验确定后，对不合格品进行隔离，并经质量经理、生产经理、工艺工程师及产品工程师组成的评审小组评审确认后，出具返工或报废等处置意见。并对相关责任部门采取纠正措施，避免不合格品的再次发生或进一步加工、误用。

（四）销售模式

公司的销售模式全部为直销，根据获取订单方式的不同，公司的销售分为直接洽谈模式和招投标模式。由于公司的客户主要为供热公司、房地产商等，销售模式中以招投标模式为主。

1.招投标模式 公司首先对招标信息进行分析，组织召开标书评审会议，决定是否参加投标。市场营销部门以产品指导价目录为基础，综合产品技术特点、产能、同行业公司在全国市场销售价格情况及市场环境等因素 制定最终价格方案。价格方案经分管领导审批后，市场部开始制作投标书并向客户提交标书。

2.直接洽谈模式 对于不需要采用招投标模式采购的企业，公司直接与客户签订合同，进行销售。

（五）盈利模式

公司的盈利主要来自于公司主营产品热量表、燃气表、水表的销售以及与此有关的技术安装服务所产生的销售利润，公司凭借在智能仪器仪表行业核心技术优势和产品高性能、高门槛的市场竞争力，以及市场对产品不断增长的需求，公司的盈利能力不断增强。公司销售的产品及提供的服务，在运用的核心技术上具有相通性，具有毛利率高、盈利能力强的特点。报告期内公司有持续经营的记录，有稳定的研发、生产、销售团队，形成了稳定的盈利模式，与同行业公司比较具有一定的竞争优势，公司所在的行业符合国家的产业政策及未来发展趋势，公司有持续经营能力。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	942,438.28	0.50%	1,278,787.13	0.54%	-26.29%
应收票据					
应收账款	22,246,551.58	11.85%	27,731,482.06	11.78%	-19.78%
存货	46,093,670.39	24.54%	63,262,492.00	26.87%	-27.14%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	70,151,964.40	35.35%	72,433,604.85	30.76%	-3.15%
在建工程					
无形资产	3,561,682.35	1.90%	4,164,942.51	1.77%	-14.48%
商誉					
短期借款			10,000,000.00	4.24%	-100%
长期借款	546,295.02	0.29%	1,839,156.89	0.78%	-70.30%
使用权资产	8,212,048.19	4.37%	14,044,024.92	5.96%	-41.53%
预付账款	14,230,520.13	7.58%	20,097,809.63	8.54%	-29.19%
其他应收款	20,819,188.00	11.09%	29,821,154.6	12.67%	-30.19%

资产负债项目重大变动原因：

<p>1、货币资金：报告期末数为 942,538.27 元，较上年末减少 26.29%，主要原因为公司报告期收入减少，费用支出增加所致。</p> <p>2、应收账款：报告期末数为 22,246,551.58 元，较上年期末减少了 11.85%，下降的主要原因为收回以前年度应收账款所致。</p> <p>3、存货：报告期末数为 46,093,670.39 元，较上年减少 27.14%，主要原因受疫情的影响收入减少存货减少</p> <p>4、固定资产：报告期末数为 70,151,964.40 元，较上年末下降了 3.15%，主要原因为报告期计提折旧导致固定资产减少。</p> <p>5、无形资产：报告期末数为 3,561,682.35 元，较上年末下降了 0.48%，主要原因为报告期摊销所</p>

致。

6、短期借款：报告期期末数为 0 元，较上年末减少 100%，主要原因为公司在报告期偿还银行短期借款所致。

7、长期借款：报告期期末数为 546,295.02 元，较上年末减少 70.3%，主要原因为公司在报告期内偿还银行按揭贷款所致。

9、使用权资产融资租赁租入的固定资产：期末数为 8,212,048.19 元，减少 41.53%，为使用权资产重分类固定资产。

10、预付账款：报告期期末数为 14,230,520.13 元，较上年期末减少了 41.53%，下降的主要原因为疫情影响收入减少随之采购减少所致。

11、其他应收款：报告期期末数为 20,819,188.00 元，较上年期末减少了 -30.19%，下降的主要原因为收回以前年度其他应收款所致

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	17,238.94	-	4,333,070.08	-	-99.60%
营业成本	8,938.05	51.85%	5,117,214.55	118.1%	-99.83%
毛利率	48%	-	-18.10%	-	-
销售费用	531,014.83	3,080.32%	709,599.04	16.38%	-25.17%
管理费用	10,999,135.49	23,526.01%	10,328,466.64	201.84%	-60.73%
研发费用	6,943,500.37	40,278%	8,865,434.95	204.6%	-21.68%
财务费用	968,132.22	5,615.38%	1,861,866.02	42.97%	-48.01%
信用减值损失	-10,668,025.58	61,883.30%	-1,051,968.91	-24.28%	914.1%
资产减值损失	1,885,191.01	10,935.66%	-4,282,358.44	-98.83%	-144.02%
其他收益	1,509.12	8.75%	437,514.37	10.10%	-99.66%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-	-124,444%	-27,641,404.92	-637.92%	-22.39%
	21,452,906.98				
营业外收入	3,000	17%	110,441.67	2.55%	-97.28%
营业外支出	13,133.43	76%	5,856,847.39	135.17%	-99.78%
净利润	-	-120,676%	-	-801.35%	-40.09%
	20,803,223.54		34,723,270.77		

项目重大变动原因：

1、报告期营业收入较上年同期减少 4,315,831.14 元，下降比例为 99.6%，主要原因为：2022 年年受新冠肺炎疫情疫情影响，上游供应商、下游客户复工复产延迟，公司的业务项目也随之延后，

2、报告期营业成本较上年同期减少 5,108,276.5 元，减少比例为 99.83%，主要原因为受疫情影响营业收入减少营业成本增加。

3、报告期销售费用较上年同期减少 178,584.21 元，减少比例 25.17%，主要原因为受疫情影响员工减少，社保减少，公积金减少随之费用减少。

4、报告期管理费用较上年同期减少 6,272,831.52 元，减少比例为 60.73%，主要原因受疫情影响员工减少，社保减少，公积金减少随之费用减少。

5、报告期研发费用较上年同期减少 1,921,934.58 元，下降比例为 21.68%，主要原因为公司报告期研发费用受疫情影响收入减少，人员减少，研发投入随之减少。

6、报告期财务费用较上年同期减少 893,833.79 元，下降比例为 48.01%，银行贷款已归还部分本金，主要是负债减少所致。

7.报告期内营业外支出比上年同期减少金额为 5,843,713.96 元，减少的比例为 99.78%，主要是由于上年 BOT 项目解约损失 5,854,177.47 元，报告期无重大损失

8. 报告期内本期信用减值损失较上年增加 9,616,056.67 为元，上升比例为 914.1%，主要原因为公司报告期 其他应收账款未收回计提坏账所致。

9 报告期内本期资产减值损失较上年减少 6,167,549.45 元下降比例为 144.02%主要原因为公司报告期资产减值损失转回所致。

(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	17,238.94	4,333,070.08	-99.60%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	8,938.05	5,117,214.55	-99.83%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
水表	17,238.94	8,938.05	48.15%	-99.60%	-99.82%	48.48%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

受疫情影响收入减少成本减少所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关
----	----	------	-------	---------

			比%	系
1	广东力信电建工程有限公司	17,238.94	100%	否
合计		17,238.94	100%	-

(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	克里特集团有限公司北京分公司	15,734,513.27	100%	否
合计		15,734,513.27	100%	-

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	1,213,761.19	3,449,722.69	-64.81%
投资活动产生的现金流量净额	0	-25,870.04	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,328,689.13	-3,334,401.78	-60.15%

现金流量分析：

经营活动现金流量净额比上年同期减少-64.81%，主要原因营业收入大幅降低所致

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宏超（天津）能源科技有限公司	控股子公司	能源技术开发；合同能源管理；公共建筑计量与节能控制系统、询、服务；仪器仪表安装、维修、保养供热技术开发、咨	50,000,000	0	0	0	0
稻城县宏	控股子公	生物质能	30,000,000				

城超达能源科技有限公司	司	发电；沼气发电；合同能源管理；生物能源技术开发、转让、咨询、服务及产品研发、制造；新能源技术推广服务；新兴能源技					
-------------	---	--	--	--	--	--	--

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

报告期营业收入较上年同期减少-4,315,831.14 元，下降比例为 99.60%，主要原因为：2022 年受新冠肺炎疫情影响，上游供应商、下游客户复工复产延迟，公司的业务项目也随之延后。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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	30,280,700	46,094,900	76,375,600	78.00%

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
--------	---------	----	------	------	----------	-----------	----------

北京宏伟超达科技股份有限公司	段东（被告一）、罗雨程（被告二）、珠海二鼎投资合伙企业（有限合伙）（被告三）、珠海凌裕投资合伙企业（有限合伙）（被告四）	原告钟黄慷与上海妙岩签订《财务顾问合同》，约定上海妙岩为原告提供财务顾问服务，寻找认购者来认购原告股份。认购者要求退股，上海妙岩须将财务顾问费用打回到原告账户，由原告退回投资者。合同签订后上海妙岩拒不履行退款。	是	30,280,700	否	准许原告北京宏伟超达科技股份有限公司撤回起诉。	2022年3月9日
梅亚敏	北京宏伟超达科技股份有限公司	合同纠纷	是	2,156,363	是	执行阶段	2022年8月31日
北京石创同盛融资担保有限公司	北京宏伟超达科技股份有限公司	合同纠纷	是	10,073,548	是	执行阶段	2022年8月31日
中国农业银行北京市通州支行	北京宏伟超达科技股份有限公司	借贷抵押合同	是	2,382,352.36	是	执行阶段	2022年8月31日
总计	-	-	-	44,892,963	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

对公司信誉造成一定负面影响。本次被列入失信被执行人的主体不含挂牌公司董事、监事、高级管理人员。

(二)公司发生的提供担保事项

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

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

□适用 √不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	石伟胜	20,000,000	0	3,000,000	2021年4月30日	2023年4月29日	一般	是	已事前及时履行	否	是	不涉及
合计	-	20,000,000		3,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

担保合同履行情况

√适用 □不适用

截至 2021 年 6 月 30 日，银行向石伟胜发放个人贷款 300 万元，石伟胜已将上述贷款分笔转入挂牌公司，供挂牌公司使用。2021 年 6 月 30 日-2022 年 12 月 31 日，无变化。

此外，为实现公司间的联合发展，公司自愿以有权处分的财产设定质押，为苏州森港供应链管理有限公司与承兑行签订《商业汇票银行承兑协议》提供担保，担保金额 2000 万元，担保期限 2021 年

3月30日至2021年6月30日，截止2021年6月30日出票人未向质权人足额缴存票款，质权人已依法处置质押财产。该笔担保已履行完毕。公司因此形成对苏州森港供应链管理有限公司其他应收款2000万元，截止2022年12月31日，对方尚未归还该笔。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	20,000,000	3,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	20,000,000	3,000,000
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年4月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年7月2日		股票解除限售	股票申请解除限售	2021年办理解除限售的股票，不会用于个人交	正在履行中

					易，将用于还原	
--	--	--	--	--	---------	--

承诺事项履行情况

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

实际控制人或控股股东做出承诺：

- 1、在申请挂牌时公司控股股东及实际控制人石伟胜先生出具了避免同业竞争的承诺函，报告期没有发生与公司同业竞争的行为。
- 2、在申请挂牌时公司控股股东石伟胜先生签署了《不占用公司资金的承诺》，在报告期内石伟胜先生及其关联方不存在占用公司资金的情形，未有违背该承诺的事项。
- 3、石伟胜系北京宏伟超达科技股份有限公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理，2021年7月2日承诺2021年办理解限售的股票，不会用于个人交易，将用于还原代持股份。公司会严格监控此次解除限售后股份的流向及使用情况，无论是否触发权益变动公告，亦及时披露交易进展。确保此次解除限售后股份将完全用于还原代持股份。

(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
货币资金	货币资金	冻结	941,851.05	0.5%	冻结
机器设备	机器设备	抵押	12,993,624.26	6.92%	抵押
公司厂房	公司厂房	抵押	18,193,908.69	9.69%	用于借款担保
总计	-	-	32,129,384.00	17.11%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述公司厂房抵押情况：华夏银行贷款本金余额 1000 万元，已由担保公司北京石创同盛融资担保有限公司于 2022 年 6 月 28 日代偿额借款本金及利息共计 10073547.77 元。北京石创同盛融资担保有限公司已向宏伟超达、石伟胜、钟黄慷、钟黄芳、丁晓芸等人申请强制执行。北京市长安公证处已于 2022 年 8 月 1 日出具《执行证书》(2022)京长安执字第 227 号，申请执行人北京石创同盛融资担保有限公司对被执行人北京宏伟超达科技股份有限公司名下位于通州区恒业八街 6 号院 8 号 1 至 4 层 102 的不动产【不动产权证书号：京(2016)通州区不动产权第 0018808】，可以依照法定程序以拍卖、变卖的价款，按其抵押权顺位序列优先受偿。

2014年6月27日自中国农业银行北京市通州支行借入固定资产贷款1,927.00万元，2014年9月30日提前归还970万元，借款期限2014年6月27日—2024年6月26日，还款方式为按月等额还款，由北京联东永乐投资管理有限公司提供担保、公司以厂房【不动产权证书号：京（2016）通州区不动产权第0018808】抵押。中国农业银行已向人民法院提起诉讼（案号：2022京0112民初13901号，开庭日期：2022年8月9日），请求偿还截止2022年5月6日贷款本金2382352.36元，及相应的利息，并请求判令宏伟超达名下位于通州区恒业八街6号院8号1至4层102的不动产【不动产权证书号：京（2016）通州区不动产权第0018808】房产拍卖、变卖所得价款优先受偿上述本金及利息。

上述抵押、质押资产均为公司日常经营发展正常所需，银行对公司资产申请强制执行程序，暂未对公司生产经营产生重大影响；上述货币资金冻结事项，对本公司正常生产营业活动未产生重大影响。

(六) 调查处罚事项

公司收到全国股转公司于2022年6月30日出具《关于给予北京宏伟超达科技股份有限公司及相关责任主体纪律处分的决定》（纪律处分决定书[2022]264号），因未按期披露年报给予北京宏伟超达科技股份有限公司公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。给予石伟胜公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。公司已于2022年7月12日披露了相关公告，公告编号：2022-032。

公司收到中国证券监督管理委员会北京监管局行政于2022年7月20日出具《关于对北京宏伟超达科技股份有限公司采取出具警示函行政监管措施的决定》（行政监管措施决定书[2022]146号），因未按期披露年报决定对北京宏伟超达科技股份有限公司采取出具警示函的行政监管措施。公司已于2022年7月20日披露了相关公告，公告编号：2022-033。

(七) 失信情况

董事长石伟胜被限制高消费，董事钟黄慷因众多诉讼被纳入失信被执行人和限制高消费，详见《关于公司债务偿付及董事被纳入失信被执行人等相关风险事项的提示性公告》（公告编号：2022-042）。

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	56,176,585	44.72%	0	56,176,585	44.72%
	其中：控股股东、实际控制人	17,968,771	14.31%	0	17,968,771	14.31%
	董事、监事、高管	18,804,271	14.97%	0	18,804,271	14.97%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	69,433,415	55.28%	0	69,433,415	55.28%
	其中：控股股东、实际控制人	60,980,615	48.55%	0	60,980,615	48.55%
	董事、监事、高管	8,452,800	1.82%	0	8,452,800	1.82%
	核心员工					
总股本		125,610,000.00	-	0	125,610,000.00	-
普通股股东人数						230

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	石伟胜	78,949,386	0	78,949,386	62.85%	60,980,615	17,968,771	0	14,296,536
2	包头市百商商贸有限公司	4,570,500	0	4,570,500	3.64%	0	4,570,500	0	4,570,500

3	日照拓达汇昌股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,000,000	0	4,000,000	3.18%	100,000	3,900,000	0	0
00	日照博达股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,600,000	0	2,600,000	2.07%	100,000	2,500,000	0	0
5	珠海九品科技有限公司	2,342,000	0	2,342,000	1.86%	0	2,342,000	0	0
6	黄卿龙	2,325,000	0	2,325,000	1.85%	0	2,325,000	0	0
7	日照合嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	1.59%	100,000	1,900,000	0	0
8	日照利坤乾元	1,999,900	0	1,999,900	1.59%	100,000	1,899,900	0	0

	股权投资基金合伙企业（有限合伙）								
9	钟黄慷	1,512,000	0	1,512,000	1.20%	1,134,000	378,000	0	1,512,000
10	日照卓鼎非凡股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	1.19%	1,500,000	0	0	0
合计		101,798,786	0	101,798,786	81.02%	64,014,615	37,784,171	0	20,379,036

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东钟黄慷为控股股东石伟胜之妻弟，石伟胜与日照拓达汇昌股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）、日照博达股权投资基金合伙企业（有限合伙）、日照通合嘉铭股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）、日照利坤乾元股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）、日照卓鼎非凡股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）为一致行动人关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

截至本报告期末，根据股东名册显示：石伟胜持有挂牌公司 78,949,386 股，持股比例为 62.85%

；钟黄慷持有挂牌公司1,512,000股，持股比例为1.20%。石伟胜为挂牌公司控股股东和实际控制人。此外，公司股份代持事项涉及的投资者总人数1660人，股份总额为40,086,400股，投资人股份还原及退款情况详见公司于2021年4月29日在“全国中小企业股份转让系统信息披露-监管公开信息-问询函”处公开披露的对《【2021】第031号关于对北京宏伟超达科技股份有限公司的问询函》的回复以及公司披露的股份还原相关的进展公告。

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	抵押担保	中国农业银行股份有限公司北京通	银行	2,376,483.51	2014年6月27日	2024年6月26日	5.39%

		州 支行					
2	融资租赁	北京国 资 融资 租赁 股 份有 限 公司	非 银 行 金 融 机	9,955,161.50	2021 年 12 月 20 日	2024 年 12 月 19 日	8.00%
3	融资租 赁	欧力士 融 资租 赁（中 国）有 限公司	非 银 行 金 融 机构	383,645.21	2019 年 8 月 29 日	2022 年 8 月 28 日	7.67%
合计	-	-	-	12,715,290.22	-	-	-

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
石伟胜	董事长	男	是	1964年12月	2019年3月29日	2022年3月24日
石伟胜	总经理	男	是	1964年12月	2019年3月29日	2022年2月28日
石伟胜	董事	男	是	1964年12月	2019年3月25日	2022年3月24日
石伟胜	董事会秘书	男	是	1964年12月	2021年1月15日	2022年3月24日
石伟胜	财务总监	男	是	1964年12月	2021年2月8日	2022年3月24日
钟黄慷	董事	男	是	1987年4月	2019年3月25日	2022年3月24日
毛雅倩	董事	女	否	1985年8月	2019年3月25日	2022年3月24日
谢毅	董事	男	否	1962年10月	2019年3月25日	2022年3月24日
饶波	董事	男	否	1966年7月	2019年11月21日	2022年3月24日
庞召辉	监事	男	否	1984年12月	2021年12月22日	2022年3月24日
张建松	监事	男	否	1985年2月	2019年5月6日	2022年3月24日
王金凤	监事	女	否	1984年4月	2019年8月16日	2022年3月24日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					1	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事钟黄慷系董事长兼总经理石伟胜妻弟，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

董事会、监事会已到期，尚未换届，公司于2022年6月1日披露了《关于董事会、监事会

、高级 管理人员延期换届的公告》（公告编号：2022-016）。公司将尽快完成董事会、监事会换届。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	否	董事长石伟胜暂代财务负责人，2023年2月已聘任新的财务负责人
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数	否	

超过期间董事会会议总次数二分之一的情形		
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	董事长兼任董事会秘书和财务总监，2023年2月已聘任新的财务负责人。

(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
财务人员	3		1	2
技术人员	5		3	2
行政人员	11		10	1
管理人员	1	1		2
生产人员	22		20	2
员工总计	42	1	34	9

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	14	3
专科	28	4
专科以下		2
员工总计	42	9

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

无

(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

公司第二届董事会第三十四次会议于 2023 年 2 月 22 日审议并通过《关于任命宋培女士为公司总经理的议案》、《关于任命肖亚玲女士为公司财务负责人的议案》。上述任命自 2023 年 2 月 22 日起生效。

宋培，女，中国国籍，无境外永久居留权，1986年11月出生，本科学历，毕业于北京语言大学。2009年6月-2012年6月，担任北京长京酒店管理有限公司前厅经理，2012年6月-2018年7月，担任北京凯迪克格兰云天大酒店有限公司VIP客户经理，2018年7月-2019年7月，担任友邦保险有限公司北京分公司客户经理，2021年5月-2023年1月，担任北京浩宇宏业公寓物业管理有限公司总经理助理。

肖亚玲，女，中国国籍，无境外永久居留权，1978年6月出生，专科学历，毕业于中国传媒大学。2005年1月-2021年12月，担任北京鑫业珠峰环境技术有限公司财务经理职务；2020年1月-2022年12月，担任丽水市莲都区鑫浩商务咨询服务部负责人职务。

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

公司已建立股东大会、董事会、监事会的三会治理结构，并于2017年04月25日第一届董事会第四次会议、第一届监事会第三次会议、2017年05月18日2016年年度股东大会审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，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。

公司将按照《业务规则》、《信息披露规则》、《公司治理规则》等业务规则履行信息披露义务、规范公司治理，保证信息披露真实、完整、准确、及时、诚实守信、规范运作。

公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。公司将不断完善治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

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

公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》相关规定，并在实际过程中严格按照规定执行，确保全体股东享有合法权利及平等地位。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，能够

给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司履行各项重大决策（人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项）的程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规所规定而进行，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，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

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

报告期内，由于经营发展需要，公司于2022年7月25日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了修订后的《公司章程》。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	是	
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	是	疫情原因推迟到7月21日召开
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司根据《公司法》及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等相关议事规则。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格执行《公司法》《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，全体监事能够依据《公司章程》和《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，向股东负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立情况

报告期内，公司各项业务具有独立的经营场所、完整的业务流程以及独立的业务渠道，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在显失公允的关联交易，与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业不存在同业竞争。

2. 资产完整情况

公司对生产经营相关的办公设备、商标等享有完整、独立、无瑕疵的所有权，与控股股东之间产权关系明确，公司的资产独立、完整，不存在产权争议；自股份公司成立以来，不存在控股股东、实际控制人占用公司资产及其他资源的情况，不存在公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

3. 机构独立情况

公司建立健全了“三会一层”的治理结构，独立行使经营管理职权。公司独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、合署办公的情形。

4. 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定任免。在 2022 年下半年度公司因疫情原因，董事长暂兼任董事会秘书。公司制定了独立的人事、劳动及薪酬管理制度。公司依法独立与员工签署劳动 或劳务合同。

5. 财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，并配备了专职的财务人员，公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司建立了独立的会计核算体系和符合上市公司要求的财务管理制度。公司独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。公司在银行单独开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法办理《税务登记证》，依法独立纳税。

(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
1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。	
1. 关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。	
3 关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完风险控制体系。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束机制。

公司于 2017 年 04 月 25 日第一届董事会第四次会议、第一届监事会第三次会议、2017 年 05 月 18 日 2016 年年度股东大会审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

公司在召开 2021 年年度股东大会和 2022 年第二次临时股东大会时采取现场投票和网络投票相结合的方式召开。

(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	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]00097 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 室			
审计报告日期	2023 年 6 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张繁荣 1 年	陈影 1 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 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	20 万元			

审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2023] 00097 号

北京宏伟超达科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了北京宏伟超达科技股份有限公司（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。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日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。

二、形成保留意见的基础

如财务报表“附注五、（四）”所述，期末贵公司其他应收款项苏州森港供应链管理有限公司余额 2,000.00 万元，占期末资产总额的：10.65%；北京世达龙腾科技发展有限公司余额 106.00 万元，占期末资产总额的：0.56%，由于贵公司未提供有关上述事项的充分资料，我们对此 2,106.00 万元是否存在关联方资金占用持保留意见。

如财务报表“附注十二、其他重要事项（一）前期会计差错”所述本公司的部分客户退回本公司在 2022 年之前年度已确认收入的部分货物，由于贵公司以前年度是发货给客户，客户签收时确认收入，但是实际合同约定附有条件，需要贵公司安装调试，按企业会计准则在安装调试条件完成时确认收入，贵公司虽然提供了 2022 年之前已确认的收入与应收账款的对账资料，但是后期是否不会再发生退货，我们持保留意见。

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。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，贵公司 2022 年度净亏损 20,803,223.54 元，截至 2022 年 12 月 31 日累计亏损 49,006,067.88 元，如财务报表附注五、（四十三）所述银行存款被冻结金额总计 941,851.05 元，同时 2022 年营业收入 17,238.94 元，较 2021 年营业收入 4,333,070.08 下降 99.60%，这些事项或情况连同财务报表“附注十、（二）”所述，部分股东 2021 年度和 2022 年度因股权纠纷案件向北京市通州区人民法院提起诉讼，要求解除合同、退还认购款并支付利息或资金占用费，针对上述纠纷，北京市通州区人民法院对部分已经起诉的案件，作出判决，判决明确：要求宏伟公司承担返还投资款、利息的请求，无事实及合同依据，不予支持；要求石伟胜承担责任无事实依据和合同依据，不予支持（内容详见相关判决书）；同时要求石伟胜和钟黄慷返还股权转让款；北京石创同盛融资担保有限公司代贵公司偿还 10,000,000.00 元贷款。对于上述类型的案件截止报告日仍存在未决诉讼和未执行完毕的情况，引发的股东之间纠纷，导致冻结贵公司账号，同时公司股东的股权面临冻结，拍卖，变更实际控制人的风险。上述事项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、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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。

五、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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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：张繁荣

中国·深圳

中国注册会计师：陈影

2023年6月30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）	942,438.28	1,278,787.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	22,246,551.58	27,731,482.06

应收款项融资			
预付款项	五、(三)	14,230,520.13	20,097,809.63
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、(四)	20,819,188.00	29,821,154.60
其中：应收利息			428,400.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	46,093,670.39	63,262,492.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(六)	253,154.49	253,154.49
其他流动资产	五、(七)	8,588.59	799,439.69
流动资产合计		104,594,111.46	143,244,319.60
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、(八)	70,151,964.40	72,433,604.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	8,212,048.19	14,044,024.92
无形资产	五、(十)	3,561,682.35	4,164,942.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	44,156.53	67,149.01
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、(十三)	1,244,676.23	1,497,830.72
非流动资产合计		83,214,527.70	92,207,552.01
资产总计		187,808,639.16	235,451,871.61
流动负债：			
短期借款	五、(十四)		10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	五、(十五)	23,454,647.05	50,619,461.95
预收款项			
合同负债	五、(十六)	21,769.91	1,769.91
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、(十七)	4,472,533.81	2,912,442.03
应交税费	五、(十八)	3,553,338.36	3,406,334.90
其他应付款	五、(十九)	38,571,251.51	27,409,881.92
其中：应付利息		116,663.82	15,084.91
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)	2,430,188.49	2,608,843.39
其他流动负债	五、(二十一)	1,093,929.84	1,091,329.84
流动负债合计		73,597,658.97	98,050,063.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十二)	546,295.02	1,839,156.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十三)	9,355,161.50	9,014,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十四)		776,086.70
递延所得税负债	五、(十二)	6,392,142.34	7,051,959.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,293,598.86	18,681,202.80
负债合计		89,891,257.83	116,731,266.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十五)	125,610,000.00	125,610,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	12,831,777.81	12,831,777.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五、(二十七)	8,481,671.40	8,481,671.40
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	-49,006,067.88	-28,202,844.34
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		97,917,381.33	118,720,604.87
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		97,917,381.33	118,720,604.87
负债和所有者权益(或股东权益)总计		187,808,639.16	235,451,871.61

法定代表人：石伟胜

主管会计工作负责人：石伟胜

会计机构负责人：肖亚玲

(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		941,936.15	1,276,953.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	22,246,551.58	27,731,482.06
应收款项融资			
预付款项		14,230,520.13	20,086,309.63
其他应收款	十三、(二)	20,799,710.00	29,805,914.60
其中：应收利息		-	428,400.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		46,093,670.39	57,149,327.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		253,154.49	253,154.49
其他流动资产			
流动资产合计		104,565,542.74	136,303,142.20
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	706,577.64	706,577.64
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		70,151,964.40	72,394,478.34

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,212,048.19	14,044,024.92
无形资产		3,561,682.35	4,164,942.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		44,156.53	67,149.01
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,244,676.23	1,497,830.72
非流动资产合计		83,921,105.34	92,875,003.14
资产总计		188,486,648.08	229,178,145.34
流动负债：			
短期借款			10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		23,454,647.05	43,745,141.35
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,706,357.40	2,362,488.45
应交税费		3,553,338.36	3,406,334.90
其他应付款		37,564,704.83	26,407,212.12
其中：应付利息		116,663.82	15,084.91
应付股利			
合同负债		21,769.91	1,769.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,430,188.49	2,608,843.39
其他流动负债		1,093,929.84	1,091,329.84
流动负债合计		71,824,935.88	89,623,119.96
非流动负债：			
长期借款		546,295.02	1,839,156.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		9,355,161.50	9,014,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			776,086.70
递延所得税负债		6,392,142.34	7,051,959.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,293,598.86	18,681,202.80

负债合计		88,118,534.74	108,304,322.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本		125,610,000.00	125,610,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,831,777.81	12,831,777.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,481,671.40	8,481,671.40
一般风险准备			
未分配利润		-46,555,335.87	-26,049,626.63
所有者权益（或股东权益）合计		100,368,113.34	120,873,822.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		188,486,648.08	229,178,145.34

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		17,238.94	4,333,070.08
其中：营业收入	五、（二十九）	17,238.94	4,333,070.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,688,820.47	27,077,662.02
其中：营业成本	五、（二十九）	8,938.05	5,117,214.55
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）	181,599.88	195,080.82
销售费用	五、（三十一）	531,014.83	709,599.04

管理费用	五、(三十二)	10,999,135.49	10,328,466.64
研发费用	五、(三十三)	6,943,500.37	8,865,434.95
财务费用	五、(三十四)	968,132.22	1,861,866.02
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、(三十五)	1,509.12	437,514.37
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-10,668,025.58	-1,051,968.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	1,885,191.01	-4,282,358.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,452,906.98	-27,641,404.92
加：营业外收入	五、(三十八)	3,000	110,441.67
减：营业外支出	五、(三十九)	13,133.43	5,856,847.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,463,040.41	-33,387,810.64
减：所得税费用	五、(四十)	-659,816.87	1,335,460.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,803,223.54	-34,723,270.77
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）		-20,803,223.54	-34,723,270.77
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）		-20,803,223.54	-34,723,270.77
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		-20,803,223.54	-34,723,270.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,803,223.54	-34,723,270.77
(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）		-0.17	-0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.17	-0.28

法定代表人：石伟胜

主管会计工作负责人：石伟胜

会计机构负责人：肖亚玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三、 (四)	17,238.94	4,333,070.08
减：营业成本	十三、 (四)	8,938.05	5,045,251.96
税金及附加		181,599.88	191,330.82
销售费用		531,014.83	709,599.04
管理费用		10,714,091.09	9,077,190.50
研发费用		-	8,865,434.95
财务费用		967,924.32	1,860,756.37
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,509.12	437,514.37
投资收益（损失以“-”号填列）			-1,445,540.65

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）		-10,667,263.58	-4,282,358.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,885,191.01	-1,051,968.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,166,892.68	-27,758,847.19
加：营业外收入		3,000.00	20,000.00
减：营业外支出		1,633.43	5,855,627.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,165,526.11	-33,594,474.22
减：所得税费用		-659,816.87	1,335,460.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,505,709.24	-34,929,934.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,505,709.24	-34,929,934.35
（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		-20,505,709.24	-34,929,934.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.28

(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		133,580.00	65,498,167.49
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			1,449.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	1,958,729.22	3,173,011.54
经营活动现金流入小计		2,092,309.22	68,672,628.59
购买商品、接受劳务支付的现金		81,961.05	30,118,691.30
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		202,260.54	4,911,335.93
支付的各项税费			157,838.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	594,326.44	30,035,040.52
经营活动现金流出小计		878,548.03	65,222,905.90
经营活动产生的现金流量净额		1,213,761.19	3,449,722.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支			25,870.04

付的现金			
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			25,870.04
投资活动产生的现金流量净额		0	-25,870.04
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			13,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,446,686.41
筹资活动现金流入小计			16,646,686.41
偿还债务支付的现金		714,551.32	17,701,187.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		614,137.81	1,533,107.92
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			746,792.45
筹资活动现金流出小计		1,328,689.13	19,981,088.19
筹资活动产生的现金流量净额		-1,328,689.13	-3,334,401.78
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		-114,927.94	89,450.87
加：期初现金及现金等价物余额		115,515.17	26,064.30
六、期末现金及现金等价物余额		587.23	115,515.17

法定代表人：石伟胜

主管会计工作负责人：石伟胜

会计机构负责人：肖亚玲

(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		133,580.00	65,498,167.49
收到的税费返还			1,449.56
收到其他与经营活动有关的现金		1,922,060.80	2,599,082.81
经营活动现金流入小计		2,055,640.80	68,098,699.86
购买商品、接受劳务支付的现金		81,961.05	30,030,828.24
支付给职工以及为职工支付的现金		202,260.54	4,628,933.81
支付的各项税费			157,838.15
支付其他与经营活动有关的现金		556,327.00	29,392,622.30
经营活动现金流出小计		840,548.59	64,210,222.50
经营活动产生的现金流量净额		1,215,092.21	3,888,477.36

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			463,977.64
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			463,977.64
投资活动产生的现金流量净额			-463,977.64
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			13,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,446,686.41
筹资活动现金流入小计			16,646,686.41
偿还债务支付的现金		714,551.32	17,701,187.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		614,137.81	1,533,107.92
支付其他与筹资活动有关的现金			746,792.45
筹资活动现金流出小计		1,328,689.13	19,981,088.19
筹资活动产生的现金流量净额		-1,328,689.13	-3,334,401.78
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		-113,596.92	90,097.94
加：期初现金及现金等价物余额		113,682.02	23,584.08
六、期末现金及现金等价物余额		85.10	113,682.02

(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	125,610,000.00				12,831,777.81				8,481,671.40		- 28,202,844.34		118,720,604.87
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	125,610,000.00				12,831,777.81				8,481,671.40		- 28,202,844.34		118,720,604.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											- 20,803,223.54		-20,803,223.54
（一）综合收益总额											- 20,803,223.54		-20,803,223.54
（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、本期末余额	125,610,000.00				12,831,777.81				8,481,671.40		- 49,006,067.88	97,917,381.33

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	125,610,000.00				12,831,777.81				8,481,671.40		36,261,252.97	183,184,702.18	
加：会计政策变更													
前期差错更正											- 29,740,826.54	-29,740,826.54	
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	125,610,000.00				12,831,777.81				8,481,671.40		6,520,426.43	153,443,875.64	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											- 34,723,270.77	-34,723,270.77	
（一）综合收益总额											- 34,723,270.77	-34,723,270.77	
（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、本期末余额	125,610,000.00				12,831,777.81			8,481,671.40		-	28,202,844.34	118,720,604.87

法定代表人：石伟胜

主管会计工作负责人：石伟胜

会计机构负责人：肖亚玲

(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	125,610,000.00				12,831,777.81				8,481,671.40		- 26,049,626.63	120,873,822.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	125,610,000.00				12,831,777.81				8,481,671.40		- 26,049,626.63	120,873,822.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											- 20,505,709.24	-20,505,709.24

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	125,610,000.00				12,831,777.81				8,481,671.40		-	100,368,113.34
											46,555,335.87	

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	125,610,000.00				12,831,777.81				8,481,671.40		38,621,132.74	185,544,581.95
加：会计政策变更												
前期差错更正											-	-29,740,825.02
其他											29,740,825.02	
二、本年期初余额	125,610,000.00				12,831,777.81				8,481,671.40		8,880,307.72	155,803,756.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-34,929,934.35
（一）综合收益总额											34,929,934.35	
（二）所有者投入和减少											-	-34,929,934.35
											34,929,934.35	

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、本年期未余额	125,610,000.00				12,831,777.81				8,481,671.40		- 26,049,626.63	120,873,822.58

三、 财务报表附注

北京宏伟超达科技股份有限公司 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

北京宏伟超达科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2003 年 4 月 3 日在北京注册成立, 现总部位于北京市通州区永乐经济开发区恒业八街 6 号院 8 栋 802。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事智能热量表、智能水表、智能燃气表等的研发、生产、销售及安装服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 6 月 30 日决议批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日, 本集团纳入合并范围的子公司共 2 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年减少 1 户, 详见本附注六“合并范围的变更”。

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: 积极向市场推广仪表产品, 扩大融资渠道。

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) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 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（或该部分金融负债）。

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。

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（十）、1和（十）、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。

(十一) 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）、在产品、发出商品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动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。

(十二) 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、(十一)。

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。

(十三) 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。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 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、机械设备、电子设备、办公家具等；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（%）
房屋建筑物	50	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00
机械设备	10-20	5.00	9.5-4.75
办公家具	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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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
软件	3-10	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认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。

(十九) 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、无形资产等资产。

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。

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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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：

本公司将产品按照协议或约定运至约定交货地点，由购买方确认接收并安装调试验收后确认收入。

(二十三) 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。

(二十四) 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](#)

政贷款贴息、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；

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。

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。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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

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

本公司为卖方兼承租人

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。

本公司为买方兼出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司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收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(二十七) 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

无。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

执行不同企业所得税税率纳税主体

纳税主体名称	所得税税率
稻城县宏城超达能源科技有限公司	25%
宏超（天津）能源科技有限公司	25%
北京宏伟超达科技股份有限公司	15%

重要税收优惠及批文

2020年10月21日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，证书编号为GB202011001589，有效期为三年。

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	85.10	85.10
数字货币		
银行存款	502.13	115,430.07
其他货币资金	941,851.05	1,163,271.96
合计	942,438.28	1,278,787.13

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
农行贷款保证金		340,000.00
冻结资金	941,851.05	823,271.96
合计	941,851.05	1,163,271.96

(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	32,795,072.36	100.00	10,548,520.78	32.16	22,246,551.58
其中：账龄组合	32,795,072.36	100.00	10,548,520.78	32.16	22,246,551.58
合计	32,795,072.36	100.00	10,548,520.78	32.16	22,246,551.58

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	36,510,890.36	100.00	8,779,408.30	24.05	27,731,482.06
其中：账龄组合	36,510,890.36	100.00	8,779,408.30	24.05	27,731,482.06
合计	36,510,890.36	100.00	8,779,408.30	24.05	27,731,482.06

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			0.00
1—2 年	49,308.69	2,465.43	5.00
2—3 年	8,703,834.81	870,383.48	10.00
3—4 年	9,642,055.00	1,928,411.00	20.00
4—5 年	13,305,226.00	6,652,613.00	50.00
5 年以上	1,094,647.86	1,094,647.86	100.00
合计	32,795,072.36	10,548,520.78	32.16

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		140,808.69
1—2 年	49,308.69	8,703,834.81
2—3 年	8,703,834.81	9,642,055.00
3—4 年	9,642,055.00	13,305,226.00
4—5 年	13,305,226.00	
5 年以上	1,094,647.86	4,718,965.86

合计	32,795,072.36	36,510,890.36
----	---------------	---------------

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	8,779,408.30	1,769,112.48				10,548,520.78
其中：账龄组合	8,779,408.30	1,769,112.48				10,548,520.78
合计	8,779,408.30	1,769,112.48				10,548,520.78

5.本期无实际核销的应收账款

6.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
中国四海控股有限公司	9,372,922.00	28.58	4,686,461.00
克里特集团有限公司天津分公司	8,730,205.50	26.62	871,520.55
北京嘉洁能科技股份有限公司	5,981,657.00	18.24	1,196,331.40
四川图腾建安智能科技有限公司	3,932,304.00	11.99	1,966,152.00
新疆京首环保设备有限公司	3,290,338.00	10.03	658,067.60
合计	31,307,426.50	95.46	9,378,532.55

7.本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

8.本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

(三) 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	3,543,687.95	24.90	3,321,991.60	14.20
1至2年	3,307,491.60	23.24	365.93	0.00
2至3年			16,367,809.95	69.99
3年以上	7,379,340.58	51.86	3,707,645.75	15.85
小计	14,230,520.13	100.00	23,397,813.23	100.00
减：减值准备			3,300,003.60	
合计	14,230,520.13	100.00	20,097,809.63	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
北京宏伟超达科技股份有限公司	北京金山云网络技术有限公司	3,300,003.60	1-2年	尚在履约期
北京宏伟超达科技股份有限公司	方圆阀门集团有限公司北京销售分公司	4,970,082.75	3年以上	尚在履约期

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
合计		8,270,086.35		

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(%)
方圆阀门集团有限公司北京销售分公司	4,970,082.75	34.93
北京时代正丰科技有限公司	3,326,339.81	23.37
北京金山云网络技术有限公司	3,300,003.60	23.19
北京莱亚特热力服务有限公司	1,077,838.61	7.57
克里特集团有限公司北京销售分公司	794,079.88	5.58
合计	13,468,344.65	94.64

(四) 其他应收款

类别	期末余额	上年年末余额
应收利息	679,430.50	428,400.00
应收股利		
其他应收款项	29,167,450.00	29,521,534.00
减：坏账准备	9,384,692.50	128,779.40
合计	20,462,188.00	29,821,154.60

1.应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
北京女力文化传媒有限公司	679,430.50	428,400.00
减：坏账准备	679,430.50	
合计	0.00	428,400.00

2.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
备用金	76,240.00	71,240.00
借款	7,140,000.00	7,140,000.00
往来款	21,951,210.00	22,075,000.00
押金		235,294.00
合计	29,167,450.00	29,521,534.00

(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	7,140,000.00	24.48	7,140,000.00	100.00	0.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	22,027,450.00	75.52	1,208,262.00	5.49	20,819,188.00

其中：账龄组合	22,027,450.00	75.52	1,208,262.00	5.49	20,819,188.00
合计	29,167,450.00	100.00	8,348,262.00	28.62	20,819,188.00

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					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	29,521,534.00	100.00	128,779.40	0.44	29,392,754.60
其中：账龄组合	29,521,534.00	100.00	128,779.40	0.44	29,392,754.60
合计	29,521,534.00	100.00	128,779.40	0.44	29,392,754.60

(3) 按账龄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	181,210.00		0.00
1—2年	21,075,240.00	1,053,762.00	5.00
2—3年	685,000.00	68,500.00	10.00
3—4年			20.00
4—5年			50.00
5年以上	86,000.00	86,000.00	100.00
合计	22,027,450.00	1,208,262.00	

(4) 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	128,779.40			128,779.40
本期计提	8,219,482.60			8,219,482.60
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	8,348,262.00			8,348,262.00

(5) 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其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	128,779.40	8,219,482.60				8,348,262.00

其中：账龄组合	128,779.40	8,219,482.60				8,348,262.00
合计	128,779.40	8,219,482.60				8,348,262.00

(6) 本期无实际核销的其他应收款

(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
苏州森港供应链管理有限公司	往来款	20,000,000.00	1-2年	68.57%	1,000,000.00
北京女力文化传媒有限公司	借款	7,140,000.00	1-2年	24.48%	7,140,000.00
北京世达龙腾科技发展有限公司	往来款	1,060,000.00	1-2年	3.63%	53,000.00
北京莱亚特智慧科技有限公司	往来款	861,210.00	1年以内： 176,210.00 2-3年： 685,000.00	2.95%	68,500.00
黄宝玮	备用金	56,000.00	5年以上	0.19%	56,000.00
合计		29,117,210.00		99.83%	8,317,500.00

(五) 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	480,639.41	89,509.76	307,430.27	508,482.69	173,209.14	335,273.55
库存商品	46,738,911.15	2,307,657.67	45,929,765.45	63,629,543.38	809,145.70	62,820,397.68
产成品	95,073.61		95,073.61	95,073.61		95,073.61
包装物及低值易耗品				11,747.16		11,747.16
发出商品	1,176,213.65		1,176,213.65			
合计	48,490,837.82	2,397,167.43	46,093,670.39	64,244,846.84	982,354.84	63,262,492.00

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	173,209.14		83,699.38		89,509.76
库存商品	809,145.70	1,498,511.97			2,307,657.67
产成品					
包装物及低值易耗品					
发出商品					
合计	982,354.84	1,498,511.97	83,699.38		2,397,167.43

(六) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
初始确认时摊销期限在一年营业周期以内的售后回租摊销成本	253,154.49	253,154.49
合 计	253,154.49	253,154.49

(七) 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	8,588.59	799,439.69
合计	8,588.59	799,439.69

(八) 固定资产

类 别	期末余额	上年年末余额
固定资产	70,151,964.40	72,433,604.85
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	70,151,964.40	72,433,604.85

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公家具	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值						
1.上年年末余额	21,480,485.86	580,018.38	1,054,193.83	75,836,790.04	399,956.51	99,351,444.62
2.本期增加金额				5,172,239.09		5,172,239.09
(1) 购置						
(2) 售后回租转回				5,172,239.09		5,172,239.09
3.本期减少金额			55,311.11			55,311.11
(1) 处置或报废			55,311.11			55,311.11
4.期末余额	21,480,485.86	580,018.38	998,882.72	81,009,029.13	399,956.51	104,468,372.60
二、累计折旧						
1.上年年末余额	2,874,048.01	428,771.99	844,520.05	22,538,089.62	232,410.10	26,917,839.77
2.本期增加金额						
(1) 计提	412,529.16	52,374.73	61,809.94	4,985,033.96	75,991.69	5,587,739.48
(2) 售后回租转回				1,840,573.55		
3.本期减少金额			29,744.60			29,744.60
(1) 处置或报废			29,744.60			29,744.60
4.期末余额	3,286,577.17	481,146.72	876,585.39	29,363,697.13	308,401.79	34,316,408.20
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						

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公家具	机器设备	运输工具	合计
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	18,193,908.69	98,871.66	122,297.33	51,645,332.00	91,554.72	70,151,964.40
2.上年年末账面价值	18,606,437.85	151,246.39	209,673.78	53,298,700.42	167,546.41	72,433,604.85

(九) 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：	15,444,630.00		5,844,630.00	9,600,000.00
其中：机器设备	15,444,630.00		5,844,630.00	9,600,000.00
二、累计折旧合计：	1,400,605.08	1,788,124.69	1,800,777.96	1,387,951.81
其中：机器设备	1,400,605.08	1,788,124.69	1,800,777.96	1,387,951.81
三、使用权资产账面净值合计	14,044,024.92	—	—	8,212,048.19
其中：机器设备	14,044,024.92	—	—	8,212,048.19
四、减值准备合计				
其中：机器设备				
五、使用权资产账面价值合计	14,044,024.92	—	—	8,212,048.19
其中：机器设备	14,044,024.92	—	—	8,212,048.19

(十) 无形资产

1.无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	6,256,305.72	6,256,305.72
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	6,256,305.72	6,256,305.72
二、累计摊销		
1.上年年末余额	2,091,363.21	2,091,363.21
2.本期增加金额	603,260.16	603,260.16
(1) 计提	603,260.16	603,260.16
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,694,623.37	2,694,623.37
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		

项目	软件	合计
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,561,682.35	3,561,682.35
2.上年年末账面价值	4,164,942.51	4,164,942.51

(十一) 长期待摊费用

类别	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
射频表水处理系统	51,300.00		16,200.00		35,100.00
4008397788 免费电话续费	15,849.01		6,792.48		9,056.53
合计	67,149.01		22,992.48		44,156.53

(十二) 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
递延所得税负债:				
税务加速折旧/摊销	6,392,142.34	42,614,282.24	7,051,959.21	47,013,061.37
小计	6,392,142.34	42,614,282.24	7,051,959.21	47,013,061.37

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
台确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的售后回租摊销成本	1,244,676.23	1,497,830.72
合计	1,244,676.23	1,497,830.72

(十四) 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
担保借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(十五) 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)	81,107.00	11,384,695.35
1年以上	23,373,540.05	39,234,766.60
合计	23,454,647.05	50,619,461.95

2.账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额
宁波索图测控技术有限公司	9,467,272.56
北京华宇京首科技有限公司	1,834,084.33
杭州中沛电子有限公司	3,104,598.96
四川华行地质设计院有限公司	3,052,000.00
四川金房安建设工程有限公司	2,421,216.75
深圳市新时微量电子有限公司	2,133,624.00
合计	22,012,796.60

(十六) 合同负债

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）	20,000.00	1,769.91
1 年以上	1,769.91	
合计	21,769.91	1,769.91

(十七) 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	2,859,385.12	1,488,583.28	202,260.54	4,145,707.86
离职后福利-设定提存计划	53,056.91	273,769.04		326,825.95
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,912,442.03	1,762,352.32	202,260.54	4,472,533.81

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	2,780,231.42	1,213,703.54	202,260.54	3,791,674.42
职工福利费				
社会保险费	32,155.70	202,143.59		234,299.29
其中：医疗保险费	31,512.58	198,824.98		230,337.56
工伤保险费	643.12	3,318.61		3,961.73
生育保险费				-
住房公积金	9,285.00	60,250.00		69,535.00
工会经费和职工教育经费	37,713.00	12,486.15		50,199.15
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,859,385.12	1,488,583.28	202,260.54	4,145,707.86

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	51,449.12	265,472.96		316,922.08
失业保险费	1,607.79	8,296.08		9,903.87
合计	53,056.91	273,769.04		326,825.95

(十八) 应交税费

税种	期末余额	上年年末余额
增值税	443,487.77	474,014.17
企业所得税	1,758,871.38	1,758,871.38
个人所得税	58,446.44	62,516.46
城市维护建设税	595,076.89	595,076.89
教育费附加	285,254.24	285,254.24
地方教育费附加	139,801.82	139,801.82
房产税	270,654.12	90,218.04
土地使用税	1,745.70	581.90
合计	3,553,338.36	3,406,334.90

(十九) 其他应付款

类别	期末余额	上年年末余额
应付利息	116,663.82	15,084.91
应付股利		
其他应付款项	38,454,587.69	27,394,797.01
合计	38,571,251.51	27,409,881.92

1. 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
欧力士	40,604.21	
247 大队	74,932.66	15,084.91
农行	1,126.95	

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
往来款	36,527,399.65	25,674,754.79
待报销款	1,927,188.04	1,720,042.22
合计	38,454,587.69	27,394,797.01

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,830,188.49	1,051,877.94
一年内到期的长期应付款	600,000.00	1,556,965.45
合计	2,430,188.49	2,608,843.39

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,093,929.84	1,091,329.84
合计	1,093,929.84	1,091,329.84

(二十二) 长期借款

借款条件	期末余额	上年年末余额
质押借款	2,376,483.51	2,891,034.83
小计	2,376,483.51	2,891,034.83
减：一年内到期的长期借款	1,830,188.49	1,051,877.94
合计	546,295.02	1,839,156.89

(二十三) 长期应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
售后回租	9,955,161.50	10,570,965.45
小计	9,955,161.50	10,570,965.45
减：一年内到期部分	600,000.00	1,556,965.45
合计	9,355,161.50	9,014,000.00

(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
未实现售后租回损益	776,086.70		776,086.70		与资产相关
合计	776,086.70		776,086.70		

(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	125,610,000.00						125,610,000.00

(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)	12,831,777.81			12,831,777.81

类 别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
二、其他资本公积				
三、原制度资本公积转入				
合计	12,831,777.81			12,831,777.81

(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	8,481,671.40			8,481,671.40
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
其他				
合计	8,481,671.40			8,481,671.40

(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	-28,202,844.34	36,261,252.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-29,740,826.54
调整后期初未分配利润	-28,202,844.34	6,520,426.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,803,223.54	-34,723,270.77
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	-49,006,067.88	-28,202,844.34

(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			4,333,070.08	5,117,214.55
智能热量表（含物联网收费系统）			518,923.05	350,585.14
水表（含物联网收费系统）	17,238.94	8,938.05	46,601.78	187,763.07
通断(含系统云平台)			3,042,801.22	4,191,562.81
检测费收入			18,103.77	
BOT 供暖			706,640.26	387,303.53
二、其他业务小计				
合计	17,238.94	8,938.05	4,333,070.08	5,117,214.55

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	1,163.80	1,163.80
房产税	180,436.08	180,436.08
印花税		12,435.60
城市维护建设税		525.65
教育费附加		311.81
地方教育附加		207.88
合计	181,599.88	195,080.82

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费		42,831.32
差旅费	13,986.00	
电费		5,177.01
工资	43,100.00	212,219.32
广告设计服务费		37,735.85
交通费		1,002.00
社保	11,788.08	58,301.90
招待费	60,176.00	71,811.33
折旧费	399,834.75	269,990.31
住房公积金	2,130.00	10,530.00
材料费		42,831.32
材料费		42,831.32
差旅费	13,986.00	
合计	531,014.83	709,599.04

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	74,837.46	517,517.49
差旅费	600,375.47	215,651.79
车辆费用	15,016.30	11,443.37
担保费		132,000.00
房租费		7,150.00
服务费	7,362.05	816,651.79
工会经费	12,486.15	103,585.00
工资	1,170,603.54	2,292,312.97
公积金	58,120.00	79,809.00
挂牌年费		52,971.70
检测费		10,510.47
检测服务费		2,284,166.73

项目	本期发生额	上期发生额
交通费		4,668.91
快递费	8,063.21	18,740.22
劳务费		877,631.45
律师费	294,339.61	411,974.60
评审费		180,351.82
其他	58,042.67	48,534.22
社保费	464,124.55	533,650.77
审计费	174,339.62	226,415.09
水电费	32,566.45	78,561.08
诉讼费	75,507.00	
通讯费	6,792.48	8,552.48
维修费		237,526.49
物业费	80,330.32	136,450.42
误餐费		1,110.00
招待费		56,637.21
折旧/摊销	7,768,543.74	813,365.27
证券督导费	0.00	94,339.62
职工福利费	19,661.00	1,114.00
咨询服务费	22,762.30	75,072.68
其他	55,261.57	
合计	10,999,135.49	10,328,466.64

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费		77,015.75
车辆费用		444.20
工资		1,736,890.66
社保费		427,574.40
水电费		22,433.60
折旧/摊销		6,525,160.34
住房公积金		75,916.00
办公费		77,015.75
合计		8,865,434.95

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,220,327.97	1,612,192.83
减：利息收入	254,048.04	509,497.72

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	1,852.29	759,170.91
其他支出		
合计	968,132.22	1,861,866.02

(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
政府补助		436,064.81	
进项税加计抵减			
代扣个人所得税手续费	1,509.12	1,449.56	1,509.12
合计	1,509.12	437,514.37	1,509.12

(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	-1,769,112.48	-1,009,540.80
其他应收款信用减值损失	-8,219,482.60	-42,428.11
应收利息信用减值损失	-679,430.50	
合计	-10,668,025.58	-1,051,968.91

(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	-1,414,812.59	-982,354.84
预付账款减值损失	3,300,003.60	-3,300,003.60
合计	1,885,191.01	-4,282,358.44

(三十八) 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
其他	3,000.00	110,441.67	3,000.00
合计	3,000.00	110,441.67	3,000.00

(三十九) 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
BOT 项目解约损失		5,854,177.47	
其他	13,133.43	2,669.92	13,133.43
合计	13,133.43	5,856,847.39	13,133.43

(四十) 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		
递延所得税费用	-659,816.87	1,335,460.13
合计	-659,816.87	1,335,460.13

2.会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-20,803,223.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,120,483.53
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
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	2,460,666.66
所得税费用	-659,816.87

(四十一) 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	1,958,729.22	3,173,011.54
其中：政府补助及其他补贴		384,064.81
利息收入	3,017.54	81,098.72
押金与保证金	340,000.00	
往来款	1,615,711.68	1,920,202.28
受限资金		787,645.73
支付其他与经营活动有关的现金	594,326.44	30,035,040.52
其中：往来款		21,743,055.55
司法冻结	118,679.08	823,271.96
销售、管理、研发费用	473,895.06	6,767,661.26
手续费	1,752.30	12,378.46
押金、职工暂借款、投标保证金		688,673.29

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		3,446,686.41

项目	本期发生额	上期发生额
其中：暂借款		3,446,686.41
支付其他与筹资活动有关的现金		746,792.45
其中：融资租赁本金		746,792.45

(四十二) 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	-20,803,223.54	-34,723,270.77
加：信用减值损失	10,668,025.58	1,051,968.91
资产减值准备	-1,885,191.01	4,282,358.44
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	5,587,739.48	6,999,320.59
无形资产摊销	603,260.16	600,259.32
使用权资产摊销	1,954,386.37	919,416.14
长期待摊费用摊销	22,992.48	20,692.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
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）	1,220,327.97	1,612,192.83
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		2,125,394.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-659,816.87	-789,934.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,754,009.02	17,572,613.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,728,704.61	30,377,756.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-520,043.84	-26,599,045.7
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,213,761.19	3,449,722.69
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	587.23	115,515.17
减：现金的期初余额	115,515.17	26,064.30
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	-114,927.94	89,450.87

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金		
其中：库存现金	85.10	85.10
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	502.13	115,430.07
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	587.23	115,515.17
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		

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	941,851.05	冻结
厂房	18,193,908.69	用于借款担保
机械设备	12,993,624.26	抵押
合计	32,129,483.99	--

六、合并范围的变更

甘孜州宏伟超达生物能源科技有限公司于 2021 年 2 月 3 日完成工商注销。

七、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			
稻城县宏城超达能源科技有限公司	四川省甘孜藏族自治州	四川省甘孜藏族自治州	服务业	100.00%		100.00%	设立	
宏超(天津)能源科技有限公司	天津市	天津市	服务业	100.00%		100.00%	设立	

注：宏超(天津)能源科技有限公司于 2023 年 01 月 18 日完成工商注销。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对经营业绩的负面影响降至最低,使股东权益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析面临的各种风险,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,将风险控制在限定范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、市场风险及流动风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前,本公司会对新客户的信用风险进行评估,包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额,该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时,按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里,并且只有在额外批准的前提下,公司才可在未来期间内对其赊销,否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司的实质控制人是石伟胜。

(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) 本企业的合营和联营企业情况

无。

(四) 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
石伟胜	董事长,董事,代理董事会秘书
谢毅	董事
饶波	董事
毛雅婧	董事
钟黄慷	董事
张建松	职工监事
庞召辉	监事
王金凤	监事
宋培	总经理
钟黄芳	石伟胜之妻
石显庭	石伟胜之子
北京丝绒晶矿文化交流有限公司	董事饶波持股 60%并担任监事的企业
厦门邦硕文化传媒有限公司	石显庭控制的公司
厦门夏都房地产行销代理有限公司	石显庭担任监事的公司并持有 50%股权

(五) 关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3.关联租赁情况

无。

4.关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

序号	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
1	石伟胜、钟黄芳	1,000 万元	2019 年 6 月 27 日	2022 年 6 月 26 日	否

关联担保情况说明：

截至 2019 年 12 月 31 日公司向华夏银行股份有限公司北京北三环支行借款 10,000,000.00 元，借款期限 1 年，由北京石创同盛融资担保有限公司向贷款人提供最高额保证担保，由控股股东、实际控制人石伟胜及其配偶钟黄芳提供最高额反担保（连带责任保证）。

5.关联方资产转让、债务重组情况

无。

6. 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	522,829.47	1,299,797.25

(六) 关联方应收应付款项

1.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	石伟胜	25,165,607.73	19,877,931.66
其他应付款	谢毅	1,800,000.00	1,800,000.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在重大应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日公司存在多起股权转让纠纷尚有未判决的案件，同时部分原告采取诉前财产保全措施，导致公司部分银行账户被冻结，此类事项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。

十一、 资产负债表日后事项

宏超（天津）能源科技有限公司于 2023 年 01 月 18 日完成工商注销。

十二、 其他重要事项

(一) 截前期会计差错

1.追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
		应收账款	-65,800,844.17

1、本公司的部分客户退回本公司在 2022 年之前年度已确认收入的部分货物； 2、本公司发现 2022 年之前存在误计收入情况； 3、本公司发现 2022 年之前存在无票支出未进行损益处理的情况； 4、本公司发现 2021 年度的部分售后回租业务财务处理不完整； 5、本公司发现 2021 年度向部分供应商的采购未及时入账； 6、本公司发现 2022 年之前部分诉讼已经结案，财务未根据判决书及时做账务处理； 7、本公司发现 2022 年之前存在部分款项性质与科目使用不符的情况； 8、本公司发现 2022 年之前漏根据借款协议计提相关利息收入的情况； 9、本公司发现 2022 年之前存在收到的个税手续费返还财务处理错误的情况；	董 事 会 决 议	预付账款	-29,702,038.65
		其他应收款	7,340,283.29
		存货	54,103,804.09
		一年内到期的非流动资产	253,154.49
		固定资产	-11,350,985.21
		使用权资产	9,600,000.00
		其他非流动资产	1,497,830.72
		应付账款	3,068,825.67
		应交税费	-2,120,515.11
		其他应付账款	54,339.71
		其他流动负债	-8,188,056.56
		长期应付款	64,000.00
		未分配利润	-26,937,389.15

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	32,795,072.36	100.00	10,548,520.78	32.16	22,246,551.58
其中：账龄组合	32,795,072.36	100.00	10,548,520.78	32.16	22,246,551.58
合计	32,795,072.36	100.00	10,548,520.78	32.16	22,246,551.58

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应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	36,510,890.36	100.00	8,779,408.30	24.05	27,731,482.06
其中：账龄组合	36,510,890.36	100.00	8,779,408.30	24.05	27,731,482.06
合计	36,510,890.36	100.00	8,779,408.30	24.05	27,731,482.06

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			0.00
1-2年	49,308.69	2,465.43	5.00
2-3年	8,703,834.81	870,383.48	10.00
3-4年	9,642,055.00	1,928,411.00	20.00
4-5年	13,305,226.00	6,652,613.00	50.00
5年以上	1,094,647.86	1,094,647.86	100.00
合计	32,795,072.36	10,548,520.78	32.16

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		140,808.69
1-2年	49,308.69	8,703,834.81
2-3年	8,703,834.81	9,642,055.00
3-4年	9,642,055.00	13,305,226.00
4-5年	13,305,226.00	
5年以上	1,094,647.86	4,718,965.86
合计	32,795,072.36	36,510,890.36

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	8,779,408.30	1,769,112.48				10,548,520.78
其中：账龄组合	8,779,408.30	1,769,112.48				10,548,520.78
合计	8,779,408.30	1,769,112.48				10,548,520.78

5.本期无实际核销的应收账款

6.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
中国四海控股有限公司	9,372,922.00	28.58	4,686,461.00
克里特集团有限公司天津分公司	8,730,205.50	26.62	871,520.55
北京嘉洁能科技股份有限公司	5,981,657.00	18.24	1,196,331.40
四川图腾建安智能科技有限公司	3,932,304.00	11.99	1,966,152.00
新疆京首环保设备有限公司	3,290,338.00	10.03	658,067.60
合计	31,307,426.50	95.46	9,378,532.55

7.本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

8.本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

(二) 其他应收款

类别	期末余额	上年年末余额
应收利息	679,430.50	428,400.00
应收股利		
其他应收款项	29,147,210.00	29,506,294.00
减：坏账准备	9,026,930.50	128,779.40
合计	20,799,710.00	29,805,914.60

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
北京女子文化传媒有 限公司	679,430.50	428,400.00
减：坏账准备	679,430.50	
合计	0.00	428,400.00

2. 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
备用金	56,000.00	56,000.00
借款	7,140,000.00	7,140,000.00
往来款	21,951,210.00	22,075,000.00
押金		235,294.00
合计	29,147,210.00	29,506,294.00

(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	7,140,000.00	24.50	7,140,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	22,007,210.00	75.50	1,207,500.00	5.49	20,799,710.00
其中：账龄组合	22,007,210.00	75.50	1,207,500.00	5.49	20,799,710.00
合计	29,147,210.00	100.00	8,347,500.00	28.64	20,799,710.00

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					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	29,506,294.00	100.00	128,779.40	0.44	29,377,514.6

其中：账龄组合	29,506,294.00	100.00	128,779.40	0.44	29,377,514.6
合计	29,506,294.00	100.00	128,779.40	0.44	29,377,514.6

(3) 按账龄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	176,210.00		0.00
1-2年	21,060,000.00	1,053,000.00	5.00
2-3年	685,000.00	68,500.00	10.00
3-4年			20.00
4-5年			50.00
5年以上	86,000.00	86,000.00	100.00
合计	22,007,210.00	1,207,500.00	

(4) 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	128,779.40			128,779.40
本期计提	8,218,720.60			8,218,720.60
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	8,347,500.00			8,347,500.00

(5) 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其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	128,779.40	8,218,720.60				8,347,500.00
合计	128,779.40	8,218,720.60				8,347,500.00

(6) 本期无实际核销的其他应收款

(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
苏州森港供应链管理有限公司	往来款	20,000,000.00	1-2年	68.62	1,000,000.00
北京女力文化传媒有限公司	借款	7,140,000.00	1-2年	24.50	7,140,000.00
北京世达龙腾科技发展有限公司	往来款	1,060,000.00	1-2年	3.64	53,000.00
北京莱亚特智慧科技有限公司	往来款	861,210.00	1年以内： 176,210.00	2.95	68,500.00

			2-3年: 685,000.00		
黄宝玮	备用金	56,000.00	5年以上	0.19	56,000.00
合计		29,117,210.00		99.90	8,317,500.00

(三) 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	706,577.64		706,577.64	706,577.64		706,577.64
合计	706,577.64		706,577.64	706,577.64		706,577.64

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
稻城县宏城超达能源科技有限公司	706,577.64			706,577.64		
合计	706,577.64			706,577.64		

(四) 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	17,238.94	8,938.05	4,333,070.08	5,045,251.96
二、其他业务				
合计	17,238.94	8,938.05	4,333,070.08	5,045,251.96

十四、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）		
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	-4,519,426.90	
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	-10,133.43	
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	-4,529,560.33	

(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	-0.19	-0.26	-0.17	-0.28	-0.17	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.15	-0.22	-0.13	-0.24	-0.13	-0.24

北京宏伟超达科技股份有限公司

2023年6月30日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京市通州区永乐经济开发区恒业八街 6 院 8 栋 802，公司董事会秘书办公室。