



星和众工

NEEQ: 430084

北京星和众工设备技术股份有限公司
Stargroup Research & Integration Co.,Ltd



年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人杨放光、主管会计工作负责人王斌及会计机构负责人（会计主管人员）梁德明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配	25
第五节	公司治理	28
第六节	财务会计报告	35
附件	会计信息调整及差异情况	133

备查文件目录	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
	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（如有）
	报告期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	董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	北京星和众工设备技术股份有限公司
星和众联公司、星和众联	指	北京星和众联科技有限公司
星和众智公司、星和众智	指	北京星和众智科技有限公司
星和众创公司、星和众创	指	北京星和众创科技股份有限公司
星润(香河)机器人公司、星润	指	星润(香河)机器人自动化技术有限公司
江西星分子、星分子	指	江西星分子材料科技股份有限公司
星和众维公司、星和众维	指	北京星和众维科技股份有限公司
董事会	指	北京星和众工设备技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京星和众工设备技术股份有限公司监事会
股东大会	指	北京星和众工设备技术股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	西部证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2018 修订)
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》(2019 修订)
《公司章程》	指	《北京星和众工设备技术股份有限公司章程》(2022 年 8 月)
《三会议事规则》	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
期初	指	2023 年 1 月 1 日
本期末、期末	指	2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京星和众工设备技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Stargroup Research Integration Co., Ltd SRI		
法定代表人	杨放光	成立时间	2003年5月22日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造业（C351）-专用设备制造（C3516）		
主要产品与服务项目	主要从事智能成套设备的销售、研发、制造、工程、服务等业务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	星和众工	证券代码	430084
挂牌时间	2011年3月28日	分层情况	基础层
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）	112,200,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街319号8幢10000室 电话：010-68945225		
联系方式			
董事会秘书姓名	王斌	联系地址	北京市北京经济技术开发区西环南路18号A座5层508室
电话	010-56865260	电子邮箱	bjsri@bjsri.cn
传真	010-56865178		
公司办公地址	北京市北京经济技术开发区西环南路18号A座508室	邮政编码	100176
公司网址	www.bjsri.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911103027493534308		

注册地址	北京市北京经济技术开发区西环南路 18 号 A 座 5 层 508 室（北京自贸试验区高端产业片区亦庄组团）		
注册资本（元）	112,200,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是国内成套智能装备制造领域的高新技术企业，公司生产的高端智能成套装备生产线可用来对各种用途的黑色金属、有色金属、化工塑料及其复合的新材料进行生产和深加工，公司装备生产线生产的材料则广泛应用于国民经济的各个领域。公司行业分类属于专用设备制造业。公司经授权的尚在专利保护期的专利共计 68 项，其中发明专利 17 项，实用新型专利 50 项，外观设计专利 1 项，具备 CE 欧盟出口认证证书、建筑施工安全生产许可证等多项经营资质，为国内外诸多客户提供专业的产品和优质的服务，主要客户有：湖南攀达、中普精密、唐山旭启、中集集团、禾盛新材、新金万利、云南钛业、金川集团、冠州股份、河北神龙、DanaSteelgroup、PHPNOFgroup、MehnatHalol、KhlouseforRollingandCoatingSteel、Gilangroup、JSW、Uttamgroup、Ferrogroup、PACO ENGINEERING、JINDAL STEEL ODISHA 等，公司产品已远销至印度、乌兹别克斯坦、土耳其、约旦、越南、印度尼西亚、孟加拉以及葡萄牙等“一带一路”国家。

公司主要从事智能成套装备的销售、研发、制造、工程、服务等业务。公司通过自主研发形成了五大系列三十多个类别的产品，主要产品系列包括：复合金属材料智能装备、高分子材料智能装备、智能机器人装备等。其收入的主要来源为产品销售和服务收费等，生产模式为客户定制生产。国内销售渠道以直销为主，主要通过展览会、行业会议、广告宣传、客户介绍等方式开展市场销售工作，在同行业中具有较高的声誉和影响力；在国际市场方面，通过参加展会、与国外代理商合作等方式进行海外市场开发和产品推广。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

详细情况

2022年1月，根据北京市经济和信息化局关于2022年度第一批“专精特新”中小企业的公告，按照国家及北京市“专精特新”相关政策要求，公司被认定为北京市“专精特新”中小企业。2022年3月，公司获得了北京市专精特新“小巨人”企业证书，公司被认定为北京市专精特新“小巨人”企业，有效期为：2022年1月-2025年1月。

根据北京市经济和信息化局发布的《关于对第四批国家级专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批国家级专精特新“小巨人”企业名单进行公告的通知》，北京星和众工设备技术股份有限公司（以下简称“公司”）被认定为第四批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期为：2022年8月-2025年8月。

公司被认定为“小巨人”企业是国家工业和信息化部对公司的技术和业务专业化、精细化、特色化、新颖化的认可，对公司聚焦主业、创新能力、专业化水平等方面优势和实力的肯定，有利于提升公司的品牌知名度及核心竞争力，将对公司整体业务发展产生积极影响。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《北京市认定机构2023年认定报备的高新技术企业补充备案名单（发证日期：2023年10月16日）》，公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202311010270，有效期为三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	253,474,471.93	334,264,407.11	-24.17%
毛利率%	-0.69%	9.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-63,514,488.43	-42,425,196.55	-49.71%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-65,834,277.81	-44,549,448.93	-47.78%
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）	-66.33%	-28.53%	-
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）	-68.75%	-29.95%	-
基本每股收益	-0.57	-0.38	-50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	735,104,877.78	740,748,466.05	-0.76%
负债总计	660,337,140.32	601,441,736.35	9.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,997,194.52	127,511,682.95	-49.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.57	1.14	-49.81
资产负债率%（母公司）	77.82%	73.78%	-
资产负债率%（合并）	89.83%	81.19%	-
流动比率	1.06	1.16	-
利息保障倍数	-20.17	-8.40	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,474,810.52	-28,616,299.83	112.14%
应收账款周转率	1.54	1.74	-
存货周转率	0.55	0.69	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.76%	6.12%	-
营业收入增长率%	-24.17%	-10.54%	-
净利润增长率%	-52.74%	43.75%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	2,193,057.83	0.30%	5,032,459.73	0.68%	-56.42%
应收票据	34,607,448.40	4.71%	47,760,312.60	6.45%	-27.54%
应收账款	86,099,536.55	11.71%	117,957,954.23	15.93%	-27.01%
存货	463,804,962.91	63.09%	441,531,577.40	59.62%	5.04%

固定资产	22,872,865.35	3.11%	24,137,740.84	3.26%	-5.24%
在建工程	-	0.00%	108,000.00	0.01%	-100.00%
无形资产	11,481,198.95	1.56%	11,841,273.65	1.60%	-3.04%
短期借款	73,250,000.00	9.96%	82,514,300.00	11.14%	-11.23%
长期借款	4,800,000.00	0.65%	-	0.00%	100.00%
应收款项融资	13,821,590.20	1.88%	4,514,594.84	0.61%	206.15%
预付账款	63,326,722.66	8.61%	31,586,878.44	4.27%	100.48%
其他应收款	3,484,951.41	0.47%	8,929,387.21	1.21%	-60.97%
递延所得税资产	16,825,076.68	2.29%	18,250,525.14	2.46%	-7.81%
应付账款	108,217,261.69	14.72%	102,355,378.65	13.82%	5.73%
其他应付款	4,957,191.36	0.67%	2,720,340.95	0.37%	82.23%
合同负债	369,358,519.82	50.25%	308,704,143.29	41.67%	19.65%
其他流动负债	78,468,297.20	10.67%	83,192,538.62	11.23%	-5.68%

项目重大变动原因：

应收账款减少 31,858,417.68 元，主要原因：一是本年度对应收账款收回持续发力，至年底取得了较好的成效，二是上年末项目资金结算滞后形成的一年内应收款本年度得以收回。

预付账款增加 31,739,844.22 元，主要原因：一是截止 2023 年 12 月 31 日，在执行生产线产品合同额 7.46 亿元，较 2022 年 12 月 31 日在执行生产线产品合同额 5.68 亿元有很大增加；二是 2023 年 12 月 31 日在执行合同大多处于发货中或发货完成阶段，支付发货款相应增加。

存货增加 22,273,385.51 元，主要原因是期末在执行项目数量多金额大，为在执行项目所采购货物随之增加。

短期借款减少 9,264,300.00 元，主要原因是偿还了中信银行北京经济技术开发区支行借款 5,757,493.28 元，续借邮政储蓄银行宜春市分行的借款 4,800,000.00 元列报为长期借款。

合同负债增加 60,654,376.53 元，主要原因是期末在执行项目数量多金额大，为项目执行所收取的预收款金额增加。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	253,474,471.93	-	334,264,407.11	-	-24.17%
营业成本	255,221,418.41	100.69%	303,043,185.53	90.66%	-15.78%
毛利率%	-0.69%	-	9.34%	-	-
销售费用	5,035,843.28	1.99%	3,986,201.87	1.19%	26.33%
管理费用	30,326,060.17	11.96%	24,955,897.05	7.47%	21.52%
研发费用	13,510,788.82	5.33%	22,615,578.63	6.77%	-40.26%
财务费用	3,830,125.44	1.51%	2,666,327.79	0.80%	43.65%
信用减值损失	2,457,699.10	0.97%	-11,753,865.45	-3.52%	120.91%
资产减值损失	-14,226,010.88	-5.61%	-	0.00%	100.00%
其他收益	2,810,352.02	1.11%	1,317,204.74	0.39%	113.36%
投资收益	1,558,076.53	0.61%	49,672.13	0.01%	3,036.72%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
资产处置收益	149,506.67	0.06%	-319,150.37	-0.10%	146.85%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
营业利润	-63,395,785.70	-25.01%	-34,680,939.80	-10.38%	-82.80%
营业外收入	328,780.35	0.13%	2,466,802.03	0.74%	-86.67%
营业外支出	119,638.48	0.05%	22,301.53	0.01%	436.46%
净利润	-64,565,051.79	-25.47%	-42,272,181.19	-12.65%	-52.74%

项目重大变动原因：

营业收入较上年度减少 80,789,935.18 元，减幅 24.17%，主要原因是：本期在执行生产线项目数量多金额大，但多处于发货与安装阶段，至期末完工验收项目数量和金额较上期有所回落，对应确认收入金额下降。

营业成本较上年度减少 47,821,767.12 元，减幅 15.78%，主要原因是：一是项目收入减少的同时，相应项目的营业成本减少；二是本年度内完工的攀达镀锌等五条线出现亏损，使营业成本减幅低于营业收入减幅，亏损情况与原因如下：

2023 年度五个亏损项目情况

项目名称	销售收入	销售成本	项目毛利额	项目毛利率
湖南攀达 160m/min-0.2~1.2mm 镀锌一线	29,557,522.13	34,745,383.00	-5,187,860.87	-17.55%
湖南攀达 160m/min-0.2~1.2mm 镀锌二线	31,327,433.60	36,386,098.44	-5,058,664.84	-16.15%
湖南攀达 100m/min-1.2~4.0mm 镀锌五线	35,752,212.20	41,274,430.73	-5,522,218.53	-15.45%
山东华丰 160m/min-0.3~2.5mm 镀锌线	27,787,610.62	29,656,003.87	-1,868,393.25	-6.72%

土耳其 150mpm 镀锌线	35,297,552.70	39,799,380.82	-4,501,828.12	-12.75%
合 计	159,722,331.25	181,861,296.86	-22,138,965.61	——

上述五个项目前三个项目是由一重集团大连工程技术有限公司从最终客户湖南攀达新型材料有限公司总包后分包过来的项目，湖南攀达新型材料有限公司是国内行业内建立较早、发展势头较好的张家港攀华集团的子公司，该项目具有开始与央企及大客户长期战略合作的价值；第四个项目客户是山东华丰新型材料有限公司，该客户具有丰富金属板带材产品组的上游大型企业，是公司重要的国内客户，在山东市场区域内示范效应较大，会带来同区域新的客户群体；第五个项目客户是韩国 PACO ENGINEERING CO.,LTD，为公司在韩国的同行业合作伙伴，双方在共同开发国内外市场方面具有很大的互补性，特别是未来国际市场需求高速增长时期，双方的合作将会取得更多的设备产品订单。湖南攀达新型材料有限公司是金属板带材行业的大客户，山东华丰新型材料有限公司是重点区域的重要客户，韩国 PACO ENGINEERING CO.,LTD 是公司重要的合作伙伴，这些订单的取得证明了行业头部客户和合作伙伴对公司技术与创新能力、承担复杂大型生产线综合实力的认可，有利于推动公司走向细分市场领先的地位，对公司未来承接客户大订单会生产积极意义；签订上述五个项目合同，对公司在技术创新方面也具有重要意义，为三个客户承建的生产线在技术上是处于领先的新一代镀锌生产线，该类生产线的承建与完工为公司以后取得同类订单具有积极的推广作用。鉴于以上原因，公司在较低价格的情况下签订了以上合同，并基于市场宣传战略和技术发展战略两方面的原因，投入了较多的材料研发、设计施工人员，造成材料成本、人工成本均有大幅增加，致使项目亏损。这五个项目的亏损，使毛利率由上期的 9.34% 下降至本期的-0.69% 的主要原因。

信用减值损失较上年度减少 14,211,564.55 元，主要原因是：公司本期计提应收账款坏账准备-1,922,892.25 元，而上期计提应收账款坏账准备 12,794,409.59 元，本期应收账款回款好于上期，本期较上期少计提 14,717,301.84 元。

资产减值损失较上年度增加 14,226,010.88 元，主要原因是：本期对母公司在执行的项目编号 16001 印尼热镀铝锌生产线、项目编号 21004 天津林江彩色涂层生产线、23051 唐山旭启 0.8-6.0*500-950mm 带钢连续热镀锌铝镁生产线分别计提存货跌价准备 560,011.32 元、7,398,986.91 元和 5,960,389.34 元，三条生产线项目共计提存货跌价准备 13,919,387.56 元；本期对江西星分子公司的锂电隔膜产品计提存货跌价准备 306,623.31 元；而上期无计提的资产减值损失。

营业利润较上年减少 28,714,845.90 元，减幅 82.80%，主要原因是：如上述“营业成本”分析所述，本期内五个项目亏损为主形成毛利润-32,968,168.06 元。

净利润较上年减少 22,292,870.60 元，减幅 52.74%，主要原因同营业利润减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	252,787,268.66	333,852,861.87	-24.28%
其他业务收入	687,203.27	411,545.24	66.98%
主营业务成本	254,797,635.06	302,836,739.24	-15.86%
其他业务成本	423,783.35	206,446.29	105.28%

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比
主营业务	252,787,268.66	254,797,635.06	-0.80%	-24.28%	-15.86%	-10.09%
其中：生产线销售	225,635,750.89	236,071,043.34	-4.62%	-27.52%	-17.81%	-12.35%
机器人销售	6,822,309.20	7,246,425.71	-6.22%	-40.25%	-11.86%	-34.21%
锂电隔膜销售	3,550,250.97	1,688,099.31	52.45%	1,285.00%	579.40%	49.38%
技术服务	785,185.85	824,667.31	-5.03%	-45.16%	-26.09%	-27.10%
配件销售	15,993,771.75	8,967,399.39	43.93%	69.05%	48.45%	7.78%
其他业务	687,203.27	423,783.35	38.33%	66.98%	105.28%	-11.51%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

生产线销售收入较上年度减少 27.52%，主要原因是：上期完工验收项目数量和金额较大致使确认的收入较大；而本期虽然在执行生产线项目数量多金额大，但年初在执行项目

多处于合同签订、设计、采购第一发货阶段，所以至年底完工验收项目数量和金额较上期回落明显，对应确认收入金额下降。本期完工确认销售收入的攀达镀锌等五个项目，属于新技术产线，基于市场战略和技术战略两方面的原因，项目材料成本高，使本期毛利率由上期的 7.73% 下降至本期的-4.62%。

机器人销售收入较上年度减少 40.25%，主要原因是：本期加强项目进度管理，完工项目金额有所增长，然相较于主营业务收入比重仅 2.70%。同时制造周期较长，投入人员较多，项目成本明显偏高，使本期毛利率由上期的 27.99% 下降至本期的-6.22%；

锂电隔膜销售收入 3,550,250.97 元，金额很小，主要原因是锂电隔膜业务自 2021 年 9 月起停止生产，本期仅销售了停产前生产的部分库存商品；

技术服务收入、配件收入属偶发性业务产生，收入金额小，占全部业务营业收入比重低，利润率波动性较高。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	一重集团大连工程技术有限公司	96,637,167.93	38.13%	否
2	韩国 PACO ENGINEERING CO.,LTD	35,297,552.70	13.93%	否
3	山东东方明锐物资有限公司	34,690,265.48	13.69%	否
4	山东华丰新型材料有限公司	27,787,610.62	10.96%	否
5	天津乐凯薄膜科技有限公司	28,230,088.50	11.14%	否
	合计	222,642,685.23	87.84%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	河北星熠机械设备有限公司	23,656,340.00	7.61%	否
2	河北星鼎机械设备制造有限公司	21,583,009.00	6.95%	否
3	PACO ENGINEERING CO. LTD	17,029,341.41	5.48%	否
4	河南省昂天钢结构工程有限公司	13,263,884.00	4.27%	否
5	江苏华冶科技股份有限公司	12,763,480.00	4.11%	否
	合计	88,296,054.41	28.42%	-

(三) 现金流量分析

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	3,474,810.52	-28,616,299.83	112.14%
投资活动产生的现金流量净额	785,829.10	5,823,812.15	-86.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,296,576.18	19,551,122.86	-137.32%

现金流量分析：

经营活动现金流净额较上年同期增加 32,091,110.35 元，增幅 112.14%，主要原因及构成：1、产品销售收到的现金 219,138,492.56 元，较上期的 143,935,124.40 元增加 75,203,368.16 元，购买商品、接受劳务支付的现金 133,848,681.54 元，较上期 124,043,071.11 元增加 9,805,610.43 元，上述购销商品产生的经营活动现金流量净额增加 65,397,757.73 元；2、收到出口退税 5,044,025.82 元，较上期的 15,444,045.06 元减少 10,400,019.24 元，支付的各项税金 10,455,288.78 元，较上期的 2,224,393.74 元减少 8,230,895.04 元，上述涉税事项产生的现金流量净额减少 18,630,914.28 元；3、本期支付现金费用 19,724,160.88 元；这三种情形综合形成了经营活动现金流净额本期较上期增幅较大。

投资活动现金流量净额较上年同期减少 5,037,983.05 元，减幅 86.51%，主要原因是上期收到出让河北星鼎部分股权转让款 5,935,000.00 元，本期收到出让北京星和众维科技有限公司股权转让款 1,502,700.00 元，两期股权转让收款差额造成。

筹资活动现金流净额较上期减少 26,847,699.04 元，减幅 137.32%，主要原因：公司本期向银行取得借款净额-4,264,300.00 元，较上年同期向银行偿还借款净额 22,514,300.00 元，减少了 26,778,600.00 元。

本年经营活动产生的现金流量 3,474,810.52 元与净利润-64,565,051.79 相比，相差 68,039,862.31 元，主要原因是：资产减值准备增加 14,226,010.88 元，存货的增加 33,364,668.78 元，经营性应收项目的减少 21,551,763.59 元，经营性应付项目的增加 62,763,917.64 元。

四、 投资状况分析

(一) 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
北京星和众联科技有限公司	控股子公司	智能成套装备的制造销售	20,000,000.00	88,663,535.56	-16,381,111.49	451,456.84	-11,731,028.35
北京星和众创科技股份有限公司	控股子公司	高分子材料装备的制造销售	20,000,000.00	101,290,515.23	6,027,059.41	23,777,482.64	3,440,430.18
北京星和众智科技有限公司	控股子公司	工业机器人设备的销售	32,000,000.00	128,512,805.63	33,899,224.62	14,268,371.08	-6,171,021.55
江西星分子材料科技股份有限公司	控股子公司	工艺、热工、环保设备制造	71,000,000.00	78,546,994.79	6,616,314.41	22,979,047.47	339,051.11
星润（香河）机器人自动化技术有限公司	控股子公司	电控系统的装配	20,000,000.00	21,127,696.95	18,353,832.90	3,846,059.73	-629,628.53

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 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**(三) 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**适用 不适用**五、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场风险	<p>全球经济面临着复杂多变的形势。俄乌冲突持续升级、世界经济增长放缓、贸易保护主义升温、地缘政治风险加剧等因素，形成与加速了世界各经济体对本身工业产业链的布局。美联储持续加息后降息迟迟未至，作为拉动经济的大马车，外贸出口中期稳定性的不确定性上升。当前全球经济增长的不确定性，出口贸易遭遇重大挑战，同时国内整体宏观经济转型发展，装备制造业结构调整和产业升级压力逐渐加大。材料成本、融资成本、人力成本的快速增长，造成装备制造业发展格局面临不确定性局面，公司可能将面临市场风险放大化的挑战。应对措施：积极开拓国内外两个市场各经济体加强工业产业链的布局，一定程度上对公司所在金属板带材装备行业来说是机遇，美元加息也有利于增加收入，对公司国外的市场形成新的机会。我们将继续努力做好市场推广宣传，树立公司品牌形象，紧抓国家各项有利政策，发挥公司产品技术、品牌和节能环保优势，扩大公司产品在国内市场的占有率。国外市场继续以“一带一路”沿线国家和地区为重点，加大国外市场开拓力度。</p>

	<p>公司将进一步提升产品质量，完善服务体系，推动国产高端智能制造产品国际化、品牌化。</p>
2、行业竞争风险	<p>随着国家有关设备更新改造政策的推出与实施，我国装备制造业特别是高端装备制造业迎来了快速发展阶段。但是地区趋同化、竞争恶性化问题日益凸显，成为整个产业发展的隐患。如果公司在行业竞争中不能及时推出具有核心竞争力的产品、技术或不能提供高品质的服务，公司的经营业绩将有可能受到影响。应对措施：加大研发投入，合理安排产品配置公司一直以来对技术研发十分重视，每年都拨付一定比例的经费用于新技术、新产品研发。报告期内，公司对现存和正在研发的产品进行合理配置，不断推出升级换代产品，这些产品投入市场将提升公司的竞争优势，优化公司产品结构和行业布局，提升行业竞争力。</p>
3、产业结构转型与技术升级风险	<p>在国家专精特新及数字化制造等发展规划支持下，装备制造业机遇与挑战并存，近几年来，公司适应新形势的发展，不断进行工艺及数字化技术创新，拓宽产品类型，逐渐进入新的行业。公司已将装备业务拓展到高分子材料、智能机器人、智能环保领域。但是由于公司研发的新产品、新技术具有时滞性、周期性和复杂性等特点，可能存在无法准确预计新产品和新技术的扩散速度、生命周期以及投入市场后产生的效果和竞争能力等问题，会导致公司业务转型升级、技术升级风险加大。若公司产业结构转型不能继续推进或技术升级产品不能很好的适应市场，将可能导致公司产业结构转型失败或者错失最佳的产品市场销售时机。应对措施：提高技术创新能力，建立完善的风险监控机制公司在原有技术的基础上加快了自主研发能力建设，并从原有业务出</p>

	<p>发，依托公司多年的技术研发积累，加快推动数字化信息技术与制造技术融合发展，重点发展机器人智能装备、高分子材料装备、环保装备等新技术和新产品。建立健全科学合理的选人、用人机制，提高技术创新能力，结合智能装备非标的特点，运用产学研用相结合的创新模式，与国内院校及专业机构进行合作，着力开发具有自主知识产权的领先技术，通过公司技术委员会，建立了完善技术的风险监控机制，降低了技术升级风险可能带来的损失。</p>
4、银行票据交易的风险	<p>公司国内生产线购销中，以银行承兑汇票交易为主，向客户收取的银承面值大，通常无法向供应商支付，或者出于节省资金成本的因素，公司存在拆分购买银承的无购销交易的票据交易，全年共拆入买入银承 74,401,597.34 元、拆出卖出银承 40,530,176.63 元，截止 2023 年 12 月 31 日未到期 58,944,923.41 元，至报告日 2024 年 4 月 17 日未到期 38,320,313.37 元。如果公司管理层股东、董事、监事、高级管理人员不能够深入学习并严格执行相关法律法规及其他规则制度，加强公司票据管理，则公司存在因出具无真实交易背景的银行票据而受到监管机构处罚的风险，从而给公司的生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司制定了《资金管理制度》等内控制度，对票据的领用、保管、使用、登记记录等事项进行了明确规定。</p> <p>公司已经出具承诺：“公司将强化对票据行为的管理，建立完整的审批流程以及严格的审批权限，将严格遵守《中华人民共和国票据法》等相关法律法规的规定，杜绝再次发生任何不规范开具、使用票据的行为。”</p>

	公司管理层股东出具承诺：“如公司因历史上的不规范票据行为受到有关部门的罚款或被要求赔偿、补偿或产生任何法律纠纷的，本人将就等损失对公司予以不附加任何条件的全额补偿。”报告期后，公司未发生票据不规范使用行为，未发生违反上述承诺的情形，公司相关资金管理制度有效。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险发生重大变化。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一)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

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	星和众智	7,000,000.00	0	7,000,000.00	2022年11月16日	2024年11月6日	连带	否	已事前及时履行
2	星和众智	9,000,000.00	0	9,000,000.00	2022年11月10日	2024年10月30日	连带	否	已事前及时履行
3	星分子	5,000,000.00	0	0	2020年12月23日	2023年12月22日	连带	否	已事前及时履行
4	星分子	8,000,000.00	0	0	2022年6月	2023年6月	连带	否	已事前及

					月 27 日	月 22 日			时 履 行
5	星分子	7,800,000.00	0	7,800,000.00	2023 年 6 月 21 日	2024 年 6 月 18 日	连带	否	已事前及时履行
6	星分子	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2023 年 11 月 27 日	2024 年 11 月 26 日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	41,800,000	0	28,800,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司未承担过连带清偿责任，也不存在明显迹象表明公司有可能承担连带清偿责任的情况。

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）	41,800,000	28,800,000
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	0	0
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	25,800,000	12,800,000
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	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	170,000,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	100,000,000	59,800,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

杨放光、贾永君、汪为健、商雪梅、汪沛、温玉艳、陈兆通为公司及子公司申请融资（包括但不限于综合授信、贷款、银行承兑汇票、保函、信用证、担保等）提供担保；北京亦庄国际融资担保有限公司为公司及子公司向银行申请综合授信提供担保，公司以信用、办公房产等提供反担保。预计金额 100,000,000.00 元，本期实际发生 59,800,000 元。

以上关联交易是为完成公司生产经营任务，促进公司持续稳定发展的需要而发生的，是合理且必要的。是公司生产经营及战略发展过程中必要且将持续发生的关联交易事项。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2009年11月11日		其他（避免同业竞争）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项的情况。

(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
房产	固定资产	抵押	1,390,185.99	0.19%	公司为申请综合授信 2,000 万元，向北京亦庄国际融资担保有限公司提供反担保
土地使用权	无形资产	质押	11,154,000.32	1.52%	江西星分子公司为取得银行借款 500 万元，向中国邮政储蓄银行股份有限公司宜春市分行宜春市金园投资有限责任公司提供抵押
总计	-	-	12,544,186.31	1.71%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以房产和土地使用权向担保机构提供反担保，是公司取得银行借款的必要措施，通过该资产的抵押，为公司正常经营提供了资金保障。

第四节 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	82,668,159	73.68%	178,050	82,846,209	73.84%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	9,294,347	8.28%	-1,400,559	7,893,788	7.04%
	核心员工	3,457,508	3.08%	-1,189,169	2,268,339	2.02%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,531,841	26.32%	-178,050	29,353,791	26.16%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	29,531,841	26.32%	-6,845,415	22,686,426	20.22%
	核心员工	1,702,350	1.52%	-1,461,150	241,200	0.21%
总股本		112,200,000	-	0	112,200,000	-
普通股股东人数						507

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨放光	11,511,520	0	11,511,520	10.26%	8,633,640	2,877,880	0	0
2	汪为健	7,871,220	0	7,871,220	7.02%	5,903,415	1,967,805	0	0
3	北京亦庄国际投资发展有限公司	7,293,000	0	7,293,000	6.50%	0	7,293,000	0	0
4	陈兆通	6,415,920	-20,200	6,395,720	5.70%	0	6,395,720	0	0
5	温玉艳	6,345,720	0	6,345,720	5.66%	4,759,290	1,586,430	0	0
6	康连柱	5,127,720	0	5,127,720	4.57%	3,845,790	1,281,930	0	0
7	贾永君	4,476,508	312,200	4,788,708	4.27%	3,591,531	1,197,177	0	0
8	汪璐则	4,490,000	0	4,490,000	4.00%	0	4,490,000	0	0
9	王铸	4,234,870	0	4,234,870	3.77%	0	4,234,870	0	0
10	潘鸿	3,850,012	0	3,850,012	3.43%	0	3,850,012	0	0
	合计	61,616,490	292,000	61,908,490	55.18%	26,733,666	35,174,824	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：除陈兆通与温玉艳是夫妻关系，公司各股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

报告期内公司不存在控股股东。

（二）实际控制人情况

报告期内公司不存在实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（二） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（三） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨放光	董事长	男	1964年10月	2023年12月15日	2026年12月14日	11,511,520	-	11,511,520	10.26%
贾永君	董事、总经理	男	1971年12月	2023年12月15日	2026年12月14日	4,476,508	312,200	4,788,708	4.27%
康连柱	董事、副总经理	男	1964年1月	2023年12月15日	2026年12月14日	5,127,720	-	5,127,720	4.57%
王海波	董事、副总经理	男	1983年8月	2023年12月15日	2026年12月14日	-	-	-	0.00%
辛梓铭	董事	女	1994年3月	2023年12月15日	2026年12月14日	-	-	-	0.00%
温玉艳	监事会主席	女	1966年8月	2023年12月15日	2026年12月14日	6,345,720	-	6,345,720	5.66%
田有明	监事	男	1978年1月	2023年12月15日	2026年12月14日	490,000	-	490,000	0.44%
解海潮	监事	男	1985年3月	2023年12月15日	2026年12月14日	-	-	-	0.00%
王斌	财务负责人、董事会秘书	男	1979年10月	2023年12月15日	2026年12月14日	633,800	-158,354	475,446	0.42%
王钊	副总	男	1968	2023年	2026年	404,100		404,100	0.36%

	经理		年 10 月	12 月 15 日	12 月 14 日		-		
朱子存	副总经理	男	1980 年 5 月	2023 年 12 月 15 日	2026 年 12 月 14 日	1,437,000	-	1,437,000	1.28%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间均无关联关系。除第四大股东陈兆通与监事会主席温玉艳是夫妻关系，公司各董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
汪为健	董事、副总经理	离任	子公司董事长	换届
宋超群	监事	离任	子公司董事	换届
王永强	监事	离任	子公司董事、监事	换届
王海波	副总经理	新任	董事、副总经理	换届
田有明	子公司总经理	新任	监事	换届
解海潮	无	新任	监事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

王海波，1983 年出生，控制理论与控制工程专业，硕士研究生学历。2006 年 8 月至 2007 年 10 月任职于南京航天晨光股份有限公司技术部；2011 年 7 月至 2015 年 8 月任北京机械工业自动化研究所工程师；2015 年 9 月至 2021 年 6 月就职于公司，历任公司电气控制部部长，生产部部长；2021 年 7 月至今任公司副总经理，分管公司生产管理工作。

田有明，1978 年 1 月生人，机械设计制造及其自动化专业，本科学历。2001 年 7 月至 2006 年 3 月任职于唐山市盛田印刷包装机械有限公司技术部工程师；2006 年 3 月至 2011 年 2 月任职于北京星和众工设备技术股份有限公司技术部；2011 年 2 月至 2016 年 9 月任北京星和众工设备技术股份有限公司技术研究院副院长；2016 年 10 月至今任北京星和众创科技股份有限公司董事、总经理。

解海潮，1985 年 3 月生人，毕业于北京科技大学冶金工程学院，硕士研究生学历；2013 年 1 月至 2015 年 6 月任公司机械设计师；2015 年 6 月至 2020 年 1 月任公司销售工程师；2020 年 1 月至今任公司国际市场部副部长。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	25	0	4	21
行政人员	13	0	2	11
生产人员	28	13	6	35
销售人员	9	0	1	8
技术人员	95	2	17	80
财务人员	5	0	0	5
员工总计	175	15	30	160

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	11
本科	84	61
专科	48	52
专科以下	31	36
员工总计	175	160

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**1、人才引进和培养：**

公司作为高端装备制造业中的专用设备制造业，在发展过程中一直探索适合公司的人员引进和发展的新模式，以更好地留住和保护公司核心管理人员以及核心技术人员。报告期内，根据公司现有情况，淘汰不适合岗位发展的人员，适时的进行内部人员的培养和调岗，以符合公司发展现状，应用新的职级政策为公司员工提供了向上空间，为公司内部人员培养提供了有利条件，保障了公司各业务板块的平稳发展。

2、员工薪酬政策：

报告期内，公司重新制定了内部管理制度，规范员工绩效考核机制，为管理层和技术岗不同层次和职能的员工分别提供适合的薪酬晋升政策，极大的促进了员工的工作积极性，提高了工作效率。

公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果将效益工资按月发放至下年度的工资里。公司按照国家及北京市有关政策为符合条件的员工缴纳社会保险和住房公积金，报告期内，没有需要公司承担费用的离退休人员。

3、培训计划：

公司已搭建较为完善的培训体系，每年年初根据公司人员的具体情况以及公司战略部署，制定人力资源规划，年初各部门提出培训需求，人力资源部上报总经理进行统一规划，当下疫情肆虐，公司本年度以内部培训为主外部培训为辅的政策，针对公司员工类型进行分块培训。通过系列的培训计划与人才培育项目，从不同层次、不同领域、通过不同形式、不同维度与方向加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、一线员工的操作技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为员工的职业发展与个人规划搭建价值平台，同时确保公司战略目标的实现而提供坚实的保障。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
王永强	无变动	监事、副总工程师	321,600	0	321,600
吴传涛	无变动	技术部长	574,000	5,000	579,000
梁德明	无变动	财务部长	1,700	0	1,700
王芫	无变动	采购专员	483,400	0	483,400
苑喜雷	无变动	市场经理	250,000	0	250,000
杨丰江	无变动	工程师	210,089	-3,219	206,870
高东华	无变动	项目经理	409,700	0	409,700
梁艳	无变动	项目经理	15,800	0	15,800
李欣雨	无变动	工程师	82,500	0	82,500
程立钢	无变动	项目经理	145,000	0	145,000
孔斌	离职	子公司总经理	10,000	0	10,000
吴旭峰	无变动	子公司总经理	13,969	0	13,969
何欣	离职	律师	76,000	-25,000	51,000

周绍干	无变动	采购部长	0	0	0
-----	-----	------	---	---	---

核心员工的变动情况

公司核心员工孔斌,原任子公司总经理,与2023年10月31日离职,已办理完成正常工作交接手续。

公司核心员工何欣,原任职公司律师,于2023年8月31日退休离职。

以上人员的离职未对公司正常经营产生影响。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求,不断完善公司法人治理结构、健全公司内部管理和控制制度,规范运作,严格进行信息披露,保护投资者利益。

公司已经建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《承诺管理制度》、《关联交易管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等系列制度规范公司治理。股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,且均严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策等均按照《公司章程》、三会议事规则及公司制度规定的程序履行。截至报告期末,公司未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司没有控股股东，也没有实际控制人。公司与各股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立，公司拥有独立完整的研发和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

1、业务独立

本公司业务结构完整，自主独立经营，对关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售体系，产品的开发、销售不依赖于关联企业。公司拥有独立的专利权等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于和受制于任何其他关联企业。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立

公司拥有独立的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立于关联企业的房屋所有权，拥有独立的商标、专利技术、实用新型专利等无形资产。

4、机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立、规范的会计核算和财务管理体系，配备了相应的财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被其他方任意占用的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的制度，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度、内控管理流程不断加以改进和完善，从而进一步完善内部控制体系。

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，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、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善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 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 2023 年 5 月 9 日召开的 2022 年年度股东大会、2023 年 12 月 15 日召开的 2023 年第二次临时股东大会实行了现场投票和网络投票相结合的安排，具体请详见已披露于全国股转系统信息披露平台的《关于召开 2022 年年度股东大会通知公告(提供网络投票)》（公告编号：2023-017）、《关于召开 2023 年第二次临时股东大会通知公告（提供网络投票）》（公告编号：2023-034）。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2024）第 02110001 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			
审计报告日期	2024 年 4 月 16 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于蕾 3 年	王宁 2 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	26 万元			

审 计 报 告

亚会审字（2024）第 02110001 号

北京星和众工设备技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京星和众工设备技术股份有限公司（以下简称“星和众工”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了星和众工 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于星和众工，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

星和众工管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估星和众工的持续经营能力，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星和众工、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督星和众工的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对星和众工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星和众工不能持续经营。

（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）就星和众工中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

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

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：于蕾

中国·北京

中国注册会计师：王宁

二〇二四年四月十六日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,193,057.83	5,032,459.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	34,607,448.40	47,760,312.60
应收账款	六、3	86,099,536.55	117,957,954.23
应收款项融资	六、4	13,821,590.20	4,514,594.84
预付款项	六、5	63,326,722.66	31,586,878.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	3,484,951.41	8,929,387.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	463,804,962.91	441,531,577.40
合同资产	六、8	13,637,465.66	23,892,652.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	1,926,938.53	3,814,637.14
流动资产合计		682,902,674.15	685,020,454.13
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	六、10	22,872,865.35	24,137,740.84
在建工程	六、11	-	108,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	532,229.22	709,638.90
无形资产	六、13	11,481,198.95	11,841,273.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	490,833.43	680,833.39
递延所得税资产	六、15	16,825,076.68	18,250,525.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,202,203.63	55,728,011.92
资产总计		735,104,877.78	740,748,466.05
流动负债：			
短期借款	六、16	73,250,000.00	82,514,300.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	108,217,261.69	102,355,378.65
预收款项			
合同负债	六、18	369,358,519.82	308,704,143.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	2,816,674.96	3,518,300.41
应交税费	六、20	3,434,441.34	2,130,760.43
其他应付款	六、21	4,957,191.36	2,720,340.95
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	4,241,802.11	4,033,326.39
其他流动负债	六、23	78,468,297.20	83,192,538.62
流动负债合计		644,744,188.48	589,169,088.74

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	4,800,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	370,952.25	544,295.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、26	7,764,942.60	7,764,942.60
递延收益	六、27	2,523,999.68	3,785,999.72
递延所得税负债	六、15	133,057.31	177,409.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,592,951.84	12,272,647.61
负债合计		660,337,140.32	601,441,736.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、28	112,200,000.00	112,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	40,063,868.33	40,063,868.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	14,939,792.72	14,939,792.72
一般风险准备			
未分配利润	六、31	-103,206,466.53	-39,691,978.10
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		63,997,194.52	127,511,682.95
少数股东权益		10,770,542.94	11,795,046.75
所有者权益（或股东权益） 合计		74,767,737.46	139,306,729.70
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		735,104,877.78	740,748,466.05

法定代表人：杨放光

主管会计工作负责人：王斌

会计机构负责人：梁德明

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,351,380.51	169,162.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		14,775,100.00	39,328,000.00
应收账款	十二、1	76,155,709.95	103,892,725.48
应收款项融资		13,360,000.00	-
预付款项		44,636,950.67	24,588,403.02
其他应收款	十二、2	34,586,457.16	31,592,905.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		290,001,095.33	366,421,181.06
合同资产		11,805,121.76	20,926,486.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,534,665.83	3,395,277.56
流动资产合计		488,206,481.21	590,314,140.74
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	十二、3	74,980,000.00	76,340,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,807,552.40	5,678,866.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		278,025.34	344,944.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,588,847.09	6,676,268.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		86,654,424.83	89,040,079.51

资产总计		574,860,906.04	679,354,220.25
流动负债：			
短期借款		44,450,000.00	48,514,300.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		89,219,431.53	96,853,914.82
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		909,510.67	952,932.66
应交税费		1,650,466.54	70,910.74
其他应付款		37,442,792.96	35,518,575.25
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		219,012,987.79	238,980,316.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,868,458.80	3,868,458.80
其他流动负债		43,066,788.41	68,695,441.09
流动负债合计		439,620,436.70	493,454,849.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		7,764,942.60	7,764,942.60
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,764,942.60	7,764,942.60
负债合计		447,385,379.30	501,219,792.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		112,200,000.00	112,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,012,222.67	22,012,222.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		14,939,792.72	14,939,792.72
一般风险准备			
未分配利润		-21,676,488.65	28,982,412.80
所有者权益（或股东权益）合计		127,475,526.74	178,134,428.19
负债和所有者权益（或股东权益）合计		574,860,906.04	679,354,220.25

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		253,474,471.93	334,264,407.11
其中：营业收入	六、32	253,474,471.93	334,264,407.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		309,619,881.07	358,239,207.96
其中：营业成本	六、32	255,221,418.41	303,043,185.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	1,695,644.95	972,017.09
销售费用	六、34	5,035,843.28	3,986,201.87
管理费用	六、35	30,326,060.17	24,955,897.05
研发费用	六、36	13,510,788.82	22,615,578.63
财务费用	六、37	3,830,125.44	2,666,327.79
其中：利息费用		2,984,399.72	3,428,724.06
利息收入		124,739.46	73,643.20

加：其他收益	六、38	2,810,352.02	1,317,204.74
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	1,558,076.53	49,672.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	2,457,699.10	-11,753,865.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-14,226,010.88	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	149,506.67	-319,150.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-63,395,785.70	-34,680,939.80
加：营业外收入	六、43	328,780.35	2,466,802.03
减：营业外支出	六、44	119,638.48	22,301.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-63,186,643.83	-32,236,439.30
减：所得税费用	六、45	1,378,407.96	10,035,741.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-64,565,051.79	-42,272,181.19
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		-64,565,051.79	-42,272,181.19

润（净亏损以“-”号填列）			
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）		-1,050,563.36	153,015.36
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-63,514,488.43	-42,425,196.55
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		-64,565,051.79	-42,272,181.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-63,514,488.43	-42,425,196.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,050,563.36	153,015.36
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.57	-0.38
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.57	-0.38

法定代表人：杨放光

主管会计工作负责人：王斌

会计机构负责人：梁德明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十二、4	209,644,535.03	305,120,050.63
减：营业成本	十二、4	222,675,848.75	291,069,376.17
税金及附加		806,157.16	211,167.31
销售费用		2,423,868.56	2,868,961.93
管理费用		12,261,077.50	14,243,848.10
研发费用		7,579,340.37	16,470,303.68
财务费用		2,380,759.96	1,692,683.65
其中：利息费用		2,522,009.08	3,291,813.88
利息收入		1,045,126.88	932,671.83
加：其他收益		1,127,581.99	38,136.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	142,700.00	
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）		383,860.92	-5,887,668.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,919,387.57	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-310,174.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-50,747,761.93	-27,595,996.60
加：营业外收入		176,465.00	489,107.01
减：营业外支出		183.05	11,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-50,571,479.98	-27,118,389.59
减：所得税费用		87,421.47	12,646,898.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,658,901.45	-39,765,288.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,658,901.45	-39,765,288.14
（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		-50,658,901.45	-39,765,288.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		219,138,492.56	143,935,124.40
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		5,044,025.82	15,444,045.06
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	72,050,718.77	43,089,954.80
经营活动现金流入小计		296,233,237.15	202,469,124.26
购买商品、接受劳务支付的现金		133,848,681.54	124,043,071.11
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		40,782,710.25	40,817,573.22
支付的各项税费		10,455,288.78	2,224,393.74
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	107,671,746.06	64,000,386.02
经营活动现金流出小计		292,758,426.63	231,085,424.09
经营活动产生的现金流量净额		3,474,810.52	-28,616,299.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	16,203,000.00
取得投资收益收到的现金		-	99,672.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,000.00	30,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,502,700.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,582,700.00	16,333,072.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资		796,870.90	201,259.98

产支付的现金			
投资支付的现金			10,308,000.00
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		796,870.90	10,509,259.98
投资活动产生的现金流量净额		785,829.10	5,823,812.15
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		70,500,000.00	77,614,300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	-	27,603.68
筹资活动现金流入小计		70,500,000.00	77,641,903.68
偿还债务支付的现金		74,764,300.00	55,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,834,292.37	2,990,780.82
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		197,983.81	-
筹资活动现金流出小计		77,796,576.18	58,090,780.82
筹资活动产生的现金流量净额		-7,296,576.18	19,551,122.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		196,534.66	12,228.44
五、现金及现金等价物净增加额		-2,839,401.90	-3,229,136.38
加：期初现金及现金等价物余额		5,032,459.73	8,261,596.11
六、期末现金及现金等价物余额		2,193,057.83	5,032,459.73

法定代表人：杨放光

主管会计工作负责人：王斌

会计机构负责人：梁德明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022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		153,086,500.44	97,954,625.45
收到的税费返还		5,044,025.82	12,393,376.59
收到其他与经营活动有关的现金		75,877,457.38	58,373,958.63
经营活动现金流入小计		234,007,983.64	168,721,960.67
购买商品、接受劳务支付的现金		79,787,672.02	98,224,097.40

支付给职工以及为职工支付的现金		13,030,781.38	23,812,275.76
支付的各项税费		3,957,031.68	381,433.58
支付其他与经营活动有关的现金		131,775,823.59	75,957,925.53
经营活动现金流出小计		228,551,308.67	198,375,732.27
经营活动产生的现金流量净额		5,456,674.97	-29,653,771.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	5,935,000.00
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		1,502,700.00	-
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,502,700.00	5,935,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		274,934.00	97,712.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		274,934.00	97,712.00
投资活动产生的现金流量净额		1,227,766.00	5,837,288.00
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		36,500,000.00	38,614,300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		36,500,000.00	38,614,300.00
偿还债务支付的现金		40,564,300.00	19,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,634,435.47	1,391,582.81
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		42,198,735.47	20,491,582.81
筹资活动产生的现金流量净额		-5,698,735.47	18,122,717.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		196,512.45	12,117.73
五、现金及现金等价物净增加额		1,182,217.95	-5,681,648.68
加：期初现金及现金等价物余额		169,162.56	5,850,811.24
六、期末现金及现金等价物余额		1,351,380.51	169,162.56

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	112,200,000.00				40,063,868.33				14,939,792.72		-39,691,978.10	11,795,046.75	139,306,729.70
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	112,200,000.00	-	-	-	40,063,868.33				14,939,792.72		-39,691,978.10	11,795,046.75	139,306,729.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-63,514,488.43	-1,024,503.81	-64,538,992.24
（一）综合收益总额											-63,514,488.43	-1,050,563.36	-64,565,051.79
（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														26,059.55	26,059.55

四、本年期末余额	112,200,000.00			40,063,868.33			14,939,792.72		-103,206,466.53	10,770,542.94	74,767,737.46
----------	----------------	--	--	---------------	--	--	---------------	--	-----------------	---------------	---------------

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	112,200,000.00				40,063,868.33				14,939,792.72		2,733,218.45	11,642,031.39	181,578,910.89
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	112,200,000.00				40,063,868.33				14,939,792.72		2,733,218.45	11,642,031.39	181,578,910.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-42,425,196.55	153,015.36	-42,272,181.19
（一）综合收益总额											-42,425,196.55	153,015.36	-42,272,181.19
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	112,200,000.00	-	-	-	40,063,868.33			14,939,792.72	-39,691,978.10	11,795,046.75	139,306,729.70	

法定代表人：杨放光

主管会计工作负责人：王斌

会计机构负责人：梁德明

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	112,200,000.00	-	-	-	22,012,222.67				14,939,792.72		28,982,412.80	178,134,428.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	112,200,000.00	-	-	-	22,012,222.67				14,939,792.72		28,982,412.80	178,134,428.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-50,658,901.45	-50,658,901.45
（一）综合收益总额											-50,658,901.45	-50,658,901.45
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	112,200,000.00	-	-	-	22,012,222.67				14,939,792.72	-21,676,488.65	127,475,526.74	

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	112,200,000.00				22,012,222.67				14,939,792.72		68,747,700.94	217,899,716.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	112,200,000.00				22,012,222.67				14,939,792.72		68,747,700.94	217,899,716.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-39,765,288.14	-39,765,288.14
（一）综合收益总额											-39,765,288.14	-39,765,288.14
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	112,200,000.00	-	-	-	22,012,222.67				14,939,792.72		28,982,412.80	178,134,428.19

北京星和众工设备技术股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

北京星和众工设备技术股份有限公司(以下简称本公司)前身为北京星和众工设备技术有限公司,于2003年5月22日设立,组建时注册资本为180万元,2008年11月12日,本公司股东会会议决议,一致同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。2008年12月16日在北京市工商行政管理局登记注册,取得注册号为110302005719282的企业法人营业执照。2016年7月19日换发统一社会信用代码为911103027493534308的营业执照。公司现有注册资本112,200,000.00元,股份总数112,200,000.00股(每股面值1元)。公司股票已于2011年3月28日在全国中小企业股份转让系统报价转让。

注册地址:北京市北京经济技术开发区西环南路18号A座5层508室;法定代表人:杨放光;现总部位于北京市北京经济技术开发区西环南路18号A座5层508室。

公司经营范围:设计开发、销售机电设备;施工总承包;专业承包;制造、销售电子计算机软硬件;技术咨询、技术服务;货物进出口、技术进出口、代理进出口;出租商业用房;物业管理。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

主要产品:各种酸洗生产线、镀锌(锡)生产线、彩色涂层生产线、电解脱脂生产线及冷轧机组等大型机械设备。

本公司经营期限:自2008年12月16日至长期。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月16日批准报出。

本期纳入合并范围的子公司包括5家,因转让不再包括北京星和众维科技股份有限公司,减少1家,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公

开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

公司自报告期末起未来 12 个月内能够维持持续经营，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、重要性判断标准

本集团在编制和披露财务报表时遵循重要性原则，从定性和定量两个方面综合考虑本财务报表附注中的重要性标准，认为合理预期会影响财务报表使用者作出判断的项目具有重要性。在考虑重要性时，本公司从项目的性质（是否属于本集团的日常活动等因素）和金额（占本集团关键财务指标，包括营业收入、净利润、资产总额及所有者权益总额等的比重或所属报表单列项目金额的比重）两方面予以判断。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并

成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发

生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

平。

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构

等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

11、 金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

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

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预

期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1：账龄组合	以应收账款的账龄作为信用风险特征。
组合 2：关联方组合	按对象划分组合

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备
关联方组合	对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

对于划分为组合 1 的应收款项，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄与存续期预计信用损失率对照表：

项目	应收账款预计信用损失率(%)
账期内	不计提
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	60.00
4 年以上	100.00

说明：账期内是指质保期内，未超过质保期的质保金不计提坏账准备。

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
关联方组合	按对象划分组合。
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征。
保证金、备用金组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	信用损失的确定方法
-----	-----------

项 目	信用损失的确定方法
关联方组合	对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备。
保证金、备用金组合	单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

12、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、10“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

13、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本。摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，

计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，

在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定

可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

18、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

19、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

20、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、土地租金和模具。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行

减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、 合同负债

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

24、 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

25、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

26、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

27、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

公司主要销售各种酸洗生产线、镀锌（锡）生产线、彩色涂层生产线、电解脱脂生产线及冷轧机组等大型机械设备。内销产品收入确认需满足以下条件：以向客户取得的项目试生产报告确定的试生产时间为收入确认时点，未向客户取得项目试生产报告的，以项目验收报告确定的试生产时间为收入确认时点。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同

约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

28、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

29、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办

法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

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

30、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认

其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

31、 租赁

1、承租人

(1) 使用权资产在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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，租赁资产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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本集团 2023 年度会计政策变更的内容及对本集团财务报表的影响列示如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
	追溯调整法	
1	2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行。 对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本集团按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积	详见下表

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
	影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
资产负债表项目：		
递延所得税资产	177,290.79	
递延所得税负债	177,409.73	
未分配利润	-89.21	
少数股东权益	-29.73	
利润表项目：		
所得税	118.94	
净利润	-118.94	
其中：归属于母公司股东权益	-89.21	
归属于少数股东权益	-29.73	

（2）会计估计变更

无。

33、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、27、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及

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

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以

前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据税率
增值税	应税收入按 13%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京星和众工设备技术股份有限公司	15
北京星和众智科技有限公司	15
江西星分子材料科技股份有限公司	25
北京星和众创科技股份有限公司	15
星润（香河）机器人自动化技术有限公司	25
北京星和众联科技有限公司	25

2、 税收优惠及批文

（1）本公司于2023年10月16日取得证书编号为GR202311010270的国家级高新技术企业证书，有效期为3年，起止日期为2023年10月16日至2026年10月15日；因而本年适用的企业所得税税率为15%。

（2）本公司之子公司北京星和众智科技有限公司于2023年10月26日取得证书编号为GR202311002107的国家级高新技术企业证书，有效期为3年，起止日期为2023年10月23日至2026年10月22日；因而本年适用的企业所得税税率为15%。

（3）本公司之子公司北京星和众创科技股份有限公司于2022年11月2日取得证书编号为GR202211002301的国家级高新技术企业证书，有效期为3年，起止日期为2022年11月2日至2025年11月1日；因而本年适用的企业所得税税率为15%。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年12月31日，“年末”指2023年12月31日，“本年”指2023年度，“上年”指2022年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	16,671.44	259,617.97
银行存款	2,176,386.39	4,772,841.76
其他货币资金		
合 计	2,193,057.83	5,032,459.73
其中：存放在境外的款项总额		

注：无受限制的货币资金

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	33,982,348.40	47,760,312.60
商业承兑汇票	625,100.00	
小 计	34,607,448.40	47,760,312.60
减：坏账准备		
合 计	34,607,448.40	47,760,312.60

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	150,115,218.56	29,826,589.64
商业承兑汇票		625,100.00
合 计	150,115,218.56	30,451,689.64

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	34,607,448.40	100.00			34,607,448.40
其中：银行承兑汇票	33,982,348.40	98.19			33,982,348.40
商业承兑汇票	625,100.00	1.81			625,100.00
合 计	34,607,448.40	—		—	34,607,448.40

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	47,760,312.60	100.00			47,760,312.60
其中：银行承兑汇票	47,760,312.60	100.00			47,760,312.60
商业承兑汇票					
合 计	47,760,312.60	—		—	47,760,312.60

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
账期内		
1 年以内	38,662,318.15	80,600,901.81
1 至 2 年	44,580,281.04	29,927,683.27
2 至 3 年	8,580,659.33	11,662,985.60
3 至 4 年	8,516,911.95	18,598,381.12
4 年以上	47,360,759.80	40,958,979.70
小 计	147,700,930.27	181,748,931.50
减：坏账准备	61,601,393.72	63,790,977.27
合 计	86,099,536.55	117,957,954.23

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,644,246.36	7.21	10,644,246.36	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	137,056,683.91	92.79	50,957,147.36	37.18	86,099,536.55
其中：					
组合 1：账龄组合	137,004,914.00	92.75	50,957,147.36	37.19	86,047,766.64
组合 2：关联方组合	51,769.91	0.04			51,769.91
合 计	147,700,930.27	——	61,601,393.72	——	86,099,536.55

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,621,070.52	5.84	10,621,070.52	100.00	
按组合计提坏账	171,127,860.98	94.16	53,169,906.75	31.07	117,957,954.23

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
其中：					
组合 1：账龄组合	171,127,860.98	94.16	53,169,906.75	31.07	117,957,954.23
组合 2：关联方组合					
合计	181,748,931.50	——	63,790,977.27	——	117,957,954.23

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳锐科新能源有限公司	3,046,817.46	3,046,817.46	100.00	预计无法收回
深圳市纬烨新能源有限公司	164,997.91	164,997.91	100.00	预计无法收回
江西环明科技有限公司	23,175.84	23,175.84	100.00	预计无法收回
深圳市诚芯宏源科技有限公司	321,410.73	321,410.73	100.00	预计无法收回
南平市夷正电池有限公司	378,874.27	378,874.27	100.00	预计无法收回
东莞市鸿韵电子科技有限公司	2,292,340.16	2,292,340.16	100.00	预计无法收回
河南国能电池有限公司	2,733,985.90	2,733,985.90	100.00	预计无法收回
北京国能电池科技股份有限公司	1,399,948.49	1,399,948.49	100.00	预计无法收回
江西飞扬新能源有限公司	282,695.60	282,695.60	100.00	预计无法收回
合计	10,644,246.36	10,644,246.36	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账期内			
1 年以内	38,610,548.24	1,930,527.41	5.00
1 至 2 年	44,580,281.04	4,458,028.10	10.00
2 至 3 年	8,398,475.33	2,519,542.60	30.00
3 至 4 年	8,416,400.35	5,049,840.21	60.00
4 年以上	36,999,209.04	36,999,209.04	100.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	137,004,914.00	50,957,147.36	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转 回	转销	其他变动	
账龄组合	53,169,906.75	-1,946,068.09		249,191.30	-17,500.00	50,957,147.36
单项计提	10,621,070.52	23,175.84				10,644,246.36
合 计	63,790,977.27	-1,922,892.25		249,191.30	-17,500.00	61,601,393.72

(4) 本期实际核销应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	249,191.30

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
一重集团大连工程技术有限公司	14,260,000.00	932,750.00	9.65
中普精密制造有限公司	13,600,000.00	1,020,000.00	9.21
唐山东钢金属板材制造有限公司	12,314,655.17	10,161,637.93	8.34
中山市泓溢薄膜科技有限公司	9,730,000.00	889,500.00	6.59
河北新金万利新材料科技有限公司	7,760,000.00	582,000.00	5.25
合 计	57,664,655.17	13,585,887.93	39.04

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	13,821,590.20	4,514,594.84
应收账款		
合 计	13,821,590.20	4,514,594.84

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	55,539,610.96	87.00		55,539,610.96
1-2年	5,406,661.88	8.47		5,406,661.88
2-3年	762,348.29	1.19		762,348.29
3年以上	2,129,280.53	3.34	511,179.00	1,618,101.53
合计	63,837,901.66	100.00	511,179.00	63,326,722.66

(续)

账龄	年初余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	26,903,928.03	83.98		26,903,928.03
1-2年	2,888,130.28	9.01		2,888,130.28
2-3年	1,984,882.50	6.19	450,000.00	1,534,882.50
3年以上	264,330.03	0.82	4,392.40	259,937.63
合计	32,041,270.84	100.00	454,392.40	31,586,878.44

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例(%)
济南贝斯特科技发展股份有限公司	5,838,459.27	9.15
PACOENGINEERINGCO.LTD	4,068,120.48	6.37
威海凯利特风机有限公司	2,843,546.63	4.45
河南省昂天钢结构工程有限公司	2,839,742.64	4.45
廊坊金钏节能科技有限公司	2,805,450.00	4.39
合计	18,395,319.02	28.81

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,484,951.41	8,929,387.21
合计	3,484,951.41	8,929,387.21

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	3,016,415.77	2,634,255.99
1 至 2 年	517,337.82	6,703,925.02
2 至 3 年	76,877.72	558,445.00
3 至 4 年	249,845.00	6,000.00
4 至 5 年	5,699.90	5,000.00
5 年以上	71,000.00	66,000.00
小 计	3,937,176.21	9,973,626.01
减：坏账准备	452,224.80	1,044,238.80
合 计	3,484,951.41	8,929,387.21

②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
员工备用金	519,960.48	703,698.54
押金保证金	3,119,240.85	1,320,380.12
往来、代垫及股权出让款	297,974.88	7,949,547.35
小 计	3,937,176.21	9,973,626.01
减：坏账准备	452,224.80	1,044,238.80
合 计	3,484,951.41	8,929,387.21

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
年初余额	1,044,238.80			1,044,238.80
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				

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)	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-591,593.45			-591,593.45
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	-420.55			-420.55
年末余额	452,224.80			452,224.80

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
账龄组合	1,044,238.80	-591,593.45			-420.55	452,224.80
合计	1,044,238.80	-591,593.45			-420.55	452,224.80

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
北京亦庄国际融资租赁有限公司	保证金	1,030,000.00	1 年以内	26.16	51,500.00
冠县联昊金属材料有限公司	保证金	700,000.00	1 年以内	17.78	35,000.00
唐山天物天马精密制造有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	12.70	25,000.00
中普精密制造有限公司	往来款	284,790.65	1 至 2 年	7.23	28,479.07
唐山东钢金属板材制造有限公司	风险抵押金	200,000.00	3 至 4 年	5.08	120,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合计	——	2,714,790.65	——	68.95	259,979.07

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	42,815,580.78		42,815,580.78
在产品	1,710,399.77	1,178,006.58	532,393.19
合同履约成本	434,376,376.51	13,919,387.57	420,456,988.94
合计	478,902,357.06	15,097,394.15	463,804,962.91

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	406,837.81		406,837.81
在产品	5,347,547.50	4,006,110.88	1,341,436.62
合同履约成本	439,783,302.97		439,783,302.97
合计	445,537,688.28	4,006,110.88	441,531,577.40

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	4,006,110.88	306,623.31		3,134,727.61		1,178,006.58
合同履约成本		13,919,387.57				13,919,387.57
合计	4,006,110.88	14,226,010.88		3,134,727.61		15,097,394.15

8、 合同资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	13,637,465.66		13,637,465.66	23,892,652.54		23,892,652.54
合计	13,637,465.66		13,637,465.66	23,892,652.54		23,892,652.54

9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交所得税		
待抵扣进项税额	154,067.99	708,592.32
合同资产内含的增值税	1,772,870.54	3,106,044.82
合计	1,926,938.53	3,814,637.14

10、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	22,872,865.35	24,137,740.84
固定资产清理		
合 计	22,872,865.35	24,137,740.84

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公家具	机器设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	27,394,994.31	2,658,035.91	3,632,145.41	1,067,144.51	51,891,180.46	86,643,500.60
2、本年增加金额	490,981.00	156,263.84	147,185.73		102,000.00	896,430.57
(1) 购置		156,263.84	147,185.73		102,000.00	405,449.57
(2) 在建工程转入	490,981.00					490,981.00
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3、本年减少金额		97,668.23			3,381,632.64	3,479,300.87
(1) 处置或报废		97,668.23			3,381,632.64	3,479,300.87

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公家具	机器设备	合 计
4、年末余额	27,885,975.31	2,716,631.52	3,779,331.14	1,067,144.51	48,611,547.82	84,060,630.30
二、累计折旧						
1、年初余额	12,794,611.54	1,941,131.25	1,727,546.13	1,008,959.41	21,987,483.60	39,459,731.93
2、本年增加金额	1,312,923.02	222,928.49	471,872.67	30,748.90	33,443.53	2,071,916.61
(1) 计提	1,312,923.02	222,928.49	471,872.67	30,748.90	33,443.53	2,071,916.61
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额		46,012.11			1,986,986.89	2,032,999.00
(1) 处置或报废		46,012.11			1,986,986.89	2,032,999.00
4、年末余额	14,107,534.56	2,118,047.63	2,199,418.80	1,039,708.31	20,033,940.24	39,498,649.54
三、减值准备						
1、年初余额					23,046,027.83	23,046,027.83
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额					1,356,912.42	1,356,912.42
(1) 处置或报废					1,356,912.42	1,356,912.42
4、年末余额					21,689,115.41	21,689,115.41

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公家具	机器设备	合 计
四、账面价值						
1、年末账面价值	13,778,440.75	598,583.89	1,579,912.34	27,436.20	6,888,492.17	22,872,865.35
2、年初账面价值	14,600,382.77	716,904.66	1,904,599.28	58,185.10	6,857,669.03	24,137,740.84

(2) 固定资产清理

无。

11、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程		108,000.00
工程物资		
合 计		108,000.00

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房场地硬化				108,000.00		108,000.00
合 计				108,000.00		108,000.00

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
厂房场地硬化	无	108,000.00	382,981.00	490,981.00		
合 计		108,000.00	382,981.00	490,981.00		

12、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	887,048.58	887,048.58
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	887,048.58	887,048.58
二、累计折旧		
1、年初余额	177,409.68	177,409.68
2、本年增加金额	177,409.68	177,409.68
（1）计提	177,409.68	177,409.68
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	354,819.36	354,819.36
三、减值准备		
1、年初余额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	532,229.22	532,229.22
2、年初账面价值	709,638.90	709,638.90

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	办公软件	设计软件	发明专利	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	13,520,000.00	1,066,603.22	1,411,648.43	216,384.65	16,214,636.30
2、本年增加金额		118,059.29			118,059.29
(1) 购置		118,059.29			118,059.29
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	13,520,000.00	1,184,662.51	1,411,648.43	216,384.65	16,332,695.59
二、累计摊销					
1、年初余额	2,095,599.72	953,510.51	1,204,153.44	120,098.98	4,373,362.65
2、本年增加金额	270,399.96	61,568.87	114,969.24	31,195.92	478,133.99
(1) 计提	270,399.96	61,568.87	114,969.24	31,195.92	478,133.99

项 目	土地使用权	办公软件	设计软件	发明专利	合 计
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	2,365,999.68	1,015,079.38	1,319,122.68	151,294.90	4,851,496.64
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	11,154,000.32	169,583.13	92,525.75	65,089.75	11,481,198.95
2、年初账面价值	11,424,400.28	113,092.71	207,494.99	96,285.67	11,841,273.65

14、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
装修费	680,833.39		189,999.96		490,833.43
合 计	680,833.39		189,999.96		490,833.43

15、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	85,431,919.63	16,518,339.97	92,341,747.18	17,856,010.70
无形资产累计摊销	145,858.82	21,878.82	97,189.05	14,578.36
未实现内部损益	991,893.13	148,784.00	1,350,968.60	202,645.29
租赁负债	544,295.56	136,073.89	709,163.16	177,290.79
合 计	87,113,967.14	16,825,076.68	94,499,067.99	18,250,525.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
使用权资产	532,229.24	133,057.31	709,638.92	177,409.73
合 计	532,229.24	133,057.31	709,638.92	177,409.73

16、 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	48,750,000.00	42,000,000.00
保证+抵押借款	10,000,000.00	21,000,000.00
保证+质押借款		9,900,000.00
信用借款	14,500,000.00	9,614,300.00
合 计	73,250,000.00	82,514,300.00

17、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	108,217,261.69	102,355,378.65
合 计	108,217,261.69	102,355,378.65

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏华冶科技股份有限公司	7,174,100.53	未到结算条件
常熟市康达辊业有限公司	4,684,370.88	未到结算条件
唐山市丰南区丰益机械有限公司	2,166,870.40	未到结算条件
西安万合冶金技术有限公司	2,015,835.00	未到结算条件
合 计	16,041,176.81	——

18、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收合同未履约货款	369,358,519.82	308,704,143.29
合 计	369,358,519.82	308,704,143.29

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,260,855.93	36,288,934.69	37,038,368.92	2,511,421.70
二、离职后福利-设定提存计划	257,444.48	3,519,599.70	3,471,790.92	305,253.26
三、辞退福利		255,539.20	255,539.20	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,518,300.41	40,064,073.59	40,765,699.04	2,816,674.96

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,952,944.12	31,002,877.03	31,786,768.66	2,169,052.49
2、职工福利费		1,137,596.61	1,137,596.61	
3、社会保险费	156,319.50	2,314,160.48	2,283,418.58	187,061.40
其中：医疗保险费	148,005.60	2,034,268.31	2,003,779.89	178,494.02
工伤保险费	8,313.90	103,590.14	103,336.66	8,567.38
生育保险费				
补充医疗保险		176,302.03	176,302.03	
4、住房公积金	1,860.00	1,244,359.00	1,229,563.00	16,656.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
5、工会经费和职工教育经费	149,732.31	589,941.57	601,022.07	138,651.81
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	3,260,855.93	36,288,934.69	37,038,368.92	2,511,421.70

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	249,660.48	3,411,188.88	3,364,887.28	295,962.08
2、失业保险费	7,784.00	108,410.82	106,903.64	9,291.18
合 计	257,444.48	3,519,599.70	3,471,790.92	305,253.26

20、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	2,798,612.95	1,542,421.16
企业所得税		
个人所得税	119,809.82	122,347.25
城市维护建设税	187,139.84	167,525.89
教育费附加	80,202.79	73,276.32
地方教育费附加	53,468.52	48,850.87
房产税	41,959.75	41,959.75
城镇土地使用税	89,718.30	89,718.30
印花税	63,529.37	44,660.89
合 计	3,434,441.34	2,130,760.43

21、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,957,191.36	2,720,340.95
合 计	4,957,191.36	2,720,340.95

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
押金保证金	750.00	750.00
往来款	4,655,765.62	2,543,157.81
其他	300,675.74	176,433.14
合 计	4,957,191.36	2,720,340.95

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

22、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	3,868,458.80	3,868,458.80
一年内到期的租赁负债	173,343.31	164,867.59
一年内到期的长期借款	200,000.00	
合 计	4,241,802.11	4,033,326.39

23、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
未终止确认的票据支付义务	30,451,689.64	43,061,000.00
待转销项税额	48,016,607.56	40,131,538.62
合 计	78,468,297.20	83,192,538.62

24、 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	200,000.00	
合 计	4,800,000.00	

25、 租赁负债

项目	年末余额	期初余额
租赁付款额	590,449.64	787,086.61
减：未确认的融资费用	46,154.08	77,923.46
重分类至一年内到期的非流动负债	173,343.31	164,867.59
合 计	370,952.25	544,295.56

26、 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
售后回购义务	7,764,942.60	7,764,942.60
合 计	7,764,942.60	7,764,942.60

27、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	3,785,999.72		1,262,000.04	2,523,999.68
合 计	3,785,999.72		1,262,000.04	2,523,999.68

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
宜春市经济开发区企业发展资金	3,785,999.72			1,262,000.04		2,523,999.68	与资产相关
合 计	3,785,999.72			1,262,000.04		2,523,999.68	——

28、 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	112,200,000.00						112,200,000.00

29、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	40,063,868.33			40,063,868.33
合 计	40,063,868.33			40,063,868.33

30、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	14,939,792.72			14,939,792.72
合 计	14,939,792.72			14,939,792.72

31、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-39,691,978.10	2,733,218.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-39,691,978.10	2,733,218.45
加：本年归属于母公司股东的净利润	-63,514,488.43	-42,425,196.55
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-103,206,466.53	-39,691,978.10

32、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	252,787,268.66	254,797,635.06	333,852,861.87	302,836,739.24
其中：生产线销售	225,635,750.89	236,071,043.34	311,286,828.85	287,209,915.54
机器人销售	6,822,309.20	7,246,425.71	11,417,250.66	8,221,883.07
锂电隔膜销售	3,550,250.97	1,688,099.31	256,335.77	248,468.63
技术服务	785,185.85	824,667.31	1,431,688.55	1,115,774.89
配件销售	15,993,771.75	8,967,399.39	9,460,758.04	6,040,697.11
其他业务	687,203.27	423,783.35	411,545.24	206,446.29
其中：房屋租赁收入				
其他	687,203.27	423,783.35	411,545.24	206,446.29
合 计	253,474,471.93	255,221,418.41	334,264,407.11	303,043,185.53

33、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	437,292.90	87,782.32
教育费附加	222,431.95	37,665.22
地方教育费附加	148,287.93	25,110.14
印花税	210,182.25	222,542.86
房产税	285,086.59	237,328.03
城镇土地使用税	389,762.53	359,688.52
车船税	2,600.80	1,900.00

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	1,695,644.95	972,017.09

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,655,626.40	2,800,781.46
邮运办公通讯费	63,055.50	145,908.98
差旅招待会务费	2,158,692.84	775,024.68
广告宣传费	24,681.00	97,952.60
咨询中介费		18,583.96
折旧劳务费	127,102.36	129,695.81
包装保险租赁费	120.00	
其他	6,565.18	18,254.38
合 计	5,035,843.28	3,986,201.87

35、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	22,603,661.61	19,232,988.61
折旧摊销费	1,983,038.14	1,956,783.73
办公通讯招待费	680,960.34	356,232.04
邮运差旅交通费	1,100,199.18	446,644.51
咨询评估中介费	1,977,628.34	1,479,349.52
租赁水电修理物业费	630,873.61	734,517.66
税金会务费	10,000.00	12,104.96
诉讼费	1,548.00	170,080.00
其他	1,338,150.95	567,196.02
合 计	30,326,060.17	24,955,897.05

36、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
前处理在线换辊小车开发	1,543,426.56	
涂机压力伺服系统开发	2,557,919.56	
退火炉板温控制系统开发	1,246,265.49	
退火炉冷却模型开发	1,260,106.96	
五室 RTO 控制系统开发	971,621.80	
高盐高有机废液处理	66,767.26	

项 目	本年发生额	上年发生额
吸附热解系统	42,661.37	
撬装式漆渣热解系统	33,768.86	
光伏电站除尘	480,951.14	
风挡涂胶伺服电缸仿形系统开发	666,893.68	
涂胶线 MES 控制	454,157.93	
减隔震器件自动涂装	843,781.67	
涂胶线自动移栽	317,741.54	
固废热解处理系统	96,128.69	
有机废液处理系统	206,363.67	
有机废气处理系统	64,604.97	
全线传动速度、张力参数节能优化研究		2,818,461.13
基于传感器工艺数据融合的单机智能控制系统及可靠性、准确性研究		5,808,612.49
基于能耗、炉温、板温的特性及节能的智能控制技术研究		3,329,243.18
在线故障诊断技术研究		2,687,375.73
接地、电缆及电控系统抗干扰研究		1,826,611.15
机器人轮毂刷磨研究与开发		515,931.12
轮毂打磨铣削设备及轮毂铣削成套工艺技术的研究		701,533.00
汽车前后挡玻璃贴装装置及工艺技术研究		570,991.73
ePTFE 横拉机组		486,431.92
BOPP 电池膜生产线		694,278.97
PET 厚膜生产线横拉机组		267,047.61
高压静电贴片装置		343,269.95
高效气刀贴片装置		535,175.07
其他项目	2,657,627.67	2,030,615.58
合 计	13,510,788.82	22,615,578.63

37、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,984,399.72	3,428,724.06
减：利息收入	124,739.46	73,643.20
汇兑损益	724,912.11	-802,030.18
手续费	245,553.07	113,277.11
合 计	3,830,125.44	2,666,327.79

38、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
宜春市经济开发区企业发展资金	1,262,000.04	1,262,000.04	1,262,000.04
北京市经济和信息化局北京市专精特新制造业企业数字化赋能奖励项目资金	200,000.00		200,000.00
中关村科技园区管理委员会 2023 年度新三板挂牌、并购支持资金	500,000.00		500,000.00
科技创新局-科创二十条专项资金科技创新专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00
北京市经济和信息化局中小企业数字化赋能	342,200.00		342,200.00
中关村科技园区管理委员会拨付第 64 批科技型小微企业扶持资金	100,000.00		100,000.00
个税返还	60,842.78	23,722.18	
失业保障金		13,882.52	
高新申报项目款	300,000.00		300,000.00
债务重组收益	-1,000,000.00		-1,000,000.00
其他	45,309.20	17,600.00	
合 计	2,810,352.02	1,317,204.74	2,704,200.04

39、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益		49,672.13
处置长期股权投资产生的投资收益	1,558,076.53	
合 计	1,558,076.53	49,672.13

40、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失		107,286.70
应收账款坏账损失	1,922,892.25	-12,794,409.59
其他应收款坏账损失	591,593.45	576,139.84
预付账款坏账损失	-56,786.60	357,117.60
合 计	2,457,699.10	-11,753,865.45

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

41、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-14,226,010.88	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-14,226,010.88	

42、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	149,506.67	-319,150.37	149,506.67
合 计	149,506.67	-319,150.37	149,506.67

43、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	126,965.00	1,927,960.37	126,965.00
协议扣款收入	176,465.00	101,532.00	176,465.00
其他	25,350.35	437,309.66	25,350.35
合 计	328,780.35	2,466,802.03	328,780.35

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
土地税退回		87,785.37	与收益相关
工业奖补区级配套资金	45,000.00	30,000.00	与收益相关
贴息补贴	81,965.00	50,675.00	与收益相关
专项奖补资金		15,000.00	与收益相关
纾解困难补贴款		15,000.00	与收益相关
留工补助款		12,000.00	与收益相关
安全生产标准化补助		9,100.00	与收益相关
复工复产补助		22,500.00	与收益相关
香河县科学技术和工业信息化局2022年度成果转化和产业化奖励资金		540,000.00	与收益相关
北京经济技术开发区财政审计局一次性生产防疫物资补助金		33,300.00	与收益相关
北京经济技术开发区财政审计局一次性复工复产补助奖励		27,500.00	与收益相关
首台（套）重大技术创新产品专项资金		1,085,100.00	与收益相关
合计	126,965.00	1,927,960.37	/

44、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款支出	1,800.00	1,000.00	1,800.00
滞纳金支出	3,197.48	15,901.53	3,197.48
其他	114,641.00	5,400.00	114,641.00
合 计	119,638.48	22,301.53	119,638.48

45、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		-3,786.39
递延所得税费用	1,378,407.96	10,039,528.28
合 计	1,378,407.96	10,035,741.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-63,186,643.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,477,996.57
子公司适用不同税率的影响	-1,127,174.99
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	372,990.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-215,442.00
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	13,897,674.77
可抵扣的加计扣除、未实现损益、税率变动等因素的影响	-2,071,643.26
税率调整导致年初递延所得税资产余额的变化	
所得税费用	1,378,407.96

46、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
政府补助	2,584,474.20	2,046,345.98
利息收入	40,356.49	47,017.18
收回保证金	3,074,162.85	3,420,558.83
往来款	66,090,080.49	37,520,454.68
其他	261,644.74	55,578.13
合 计	72,050,718.77	43,089,954.80

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
往来款	83,149,776.00	53,891,166.00
付现费用	19,724,160.88	6,299,416.87
支付保证金	4,725,100.00	3,731,184.16
银行手续费	72,709.18	66,610.97
其他		12,008.02
合 计	107,671,746.06	64,000,386.02

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
贷款贴息		27,603.68
合 计		27,603.68

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
使用权资产租金支付	197,983.81	
合 计	197,983.81	

(5) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-64,565,051.79	-42,272,181.19
加：资产减值准备	14,226,010.88	
信用减值损失	-2,457,699.10	11,753,865.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,071,916.61	2,187,060.79
使用权资产折旧	177,409.68	177,409.68
无形资产摊销	478,133.99	476,876.41
长期待摊费用摊销	189,999.96	189,999.96
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）	-149,506.67	319,150.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,978,756.30	3,084,715.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,558,076.53	-49,672.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,425,448.46	9,862,118.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-44,352.42	177,409.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,364,668.78	-10,935,013.67

项 目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,551,763.59	33,126,234.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	62,763,917.64	13,724,581.15
其他	-249,191.30	-50,438,855.18
经营活动产生的现金流量净额	3,474,810.52	-28,616,299.83
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,193,057.83	5,032,459.73
减：现金的年初余额	5,032,459.73	8,261,596.11
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,839,401.90	-3,229,136.38

(6) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
①现金	2,193,057.83	5,032,459.73
其中：库存现金	16,671.44	259,617.97
可随时用于支付的银行存款	2,176,386.39	4,772,841.76
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
② 年末现金及现金等价物余额	2,193,057.83	5,032,459.73
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

47、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
固定资产	1,390,185.99	反担保、抵押
土地使用权	11,154,000.32	借款质押
合 计	12,544,186.31	

七、 合并范围的变更

1、 本期不在纳入合并范围的原子公司

名称	持股比例 (%)	不再纳入 合并的原 因	处置日资 产	处置日负 债	处置日净 资产
北京星和众维科技股份有限公司	68.00	转让	804,974.24	886,410.32	-81,436.08

八、 在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京星和众智科技有限公司	北京	北京	制造业	75.00		设立
江西星分子材料科技股份有限公司	江西	江西宜春市	制造业	83.63		设立
北京星和众创科技股份有限公司	北京	北京	制造业	71.00		设立
星润(香河)机器人自动化技术有限公司	北京	北京	制造业		75.00	设立
北京星和众联科技有限公司	北京	北京	制造业	100.00		设立

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人情况

截止到 2023 年 12 月 31 日，公司共有 507 名股东，无控股股东，股权结构比较分散，无任何股东单独持股比例高于 30%；公司的第一大股东杨放光持有公司 10.26% 的股份，公司股东陈兆通和温玉艳（夫妻关系）合并持有公司 11.36% 的股份。公司各股东分别出具《声明》：股东之间不存在通过协议、合作、关联方关系或其他安排与任何其他股东存在一致行动的情形。

报告期内，公司控股股东情况未发生变化。

2023 年 12 月 15 日，公司 2023 年第二次临时股东大会选举杨放光、贾永君、康连柱、王海波、辛梓铭为公司董事，组成公司第六届董事会。

因此，公司任何股东无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任，无法单独通过实际支配的股份决定公司的重大事项。

根据《公司法》的相关规定及各股东分别出具的《声明》及各股东对公司的实际影响，公司不存在控股股东及实际控制人。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京亦庄国际融资租赁有限公司	本公司股东之子公司
北京亦庄国际投资发展有限公司	本公司之股东
北京亦庄国际融资担保有限公司	本公司股东之子公司
杨放光	本公司之股东
贾永君	本公司之股东
商雪梅	杨放光之妻
汪为健	本公司之股东
汪沛	汪为健之妻
陈兆通	本公司之股东
温玉艳	本公司之股东

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

公司无重要采购商品、接受劳务的关联交易需要披露。

②出售商品/提供劳务情况

公司无重要出售商品、提供劳务的关联交易需要披露。

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京亦庄国际融资担保有限公司、杨放光、贾永君、温玉艳	9,000,000.00	2022-2-16	2023-2-9	是
北京亦庄国际融资担保有限公司、杨放光、贾永君	10,000,000.00	2022-11-16	2023-11-16	是
北京亦庄国际融资担保有限公司、杨放光、贾永君	10,000,000.00	2022-11-5	2023-11-4	是
杨放光	9,900,000.00	2022-5-17	2023-5-16	是
杨放光、贾永君	8,000,000.00	2022-6-27	2023-6-22	是
汪为健夫妻	5,000,000.00	2022-6-21	2023-6-13	是
北京亦庄国际融资担保有限公司、杨放光、贾永君、温玉艳	9,000,000.00	2023-1-18	2024-1-18	否
北京亦庄国际融资担保有限公司、杨放光、贾永君	5,000,000.00	2023-11-6	2024-1-30	否

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
杨放光	10,000,000.00	2023-8-8	2024-8-7	否
北京亦庄国际融资担保有限公司、杨放光、贾永君	10,000,000.00	2023-11-4	2024-10-30	否
杨放光	8,000,000.00	2023-7-13	2024-7-12	否
北京亦庄国际融资担保有限公司、杨放光夫妻、汪为健夫妻、贾永君	7,000,000.00	2022-11-16	2024-11-6	否
北京亦庄国际融资担保有限公司、杨放光、贾永君	9,000,000.00	2022-11-10	2024-10-30	否
杨放光、贾永君	7,800,000.00	2023-6-21	2024-6-18	否
杨放光、贾永君	5,000,000.00	2023-11-24	2024-11-23	否
汪为健夫妻	5,000,000.00	2023-6-20	2024-6-20	否

②本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西星分子材料科技股份有限公司	5,000,000.00	2020-12-23	2023-12-22	是
江西星分子材料科技股份有限公司	8,000,000.00	2022-6-27	2023-6-22	是
北京星和众智科技有限公司	7,000,000.00	2022-11-16	2024-11-6	否
北京星和众智科技有限公司	9,000,000.00	2022-11-10	2024-10-30	否
江西星分子材料科技股份有限公司	7,800,000.00	2023-6-21	2024-6-18	否
江西星分子材料科技股份有限公司	5,000,000.00	2023-11-24	2024-11-23	否

5、 关联方应收应付款项

公司无重要关联方应收应付款项需要披露。

十、 承诺及或有事项

无。

十一、 资产负债表日后事项

无。

十二、 其他重要事项

无。

十三、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
账期内		
1 年以内	34,540,105.87	64,179,928.13
1 至 2 年	31,865,603.11	27,577,236.95
2 至 3 年	7,352,432.69	9,948,388.02
3 至 4 年	6,921,161.72	10,905,024.76
4 年以上	38,989,156.38	34,917,706.09
小 计	119,668,459.77	147,528,283.95
减：坏账准备	43,512,749.82	43,635,558.47
合 计	76,155,709.95	103,892,725.48

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	119,668,459.77	100.00	43,512,749.82	36.36	76,155,709.95
其中：					
组合 1：账龄组合	112,920,060.77	94.36	43,512,749.82	38.53	69,407,310.95
组合 2：关联方组合	6,748,399.00	5.64			6,748,399.00
合 计	119,668,459.77	100.00	43,512,749.82	36.36	76,155,709.95

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	147,528,283.95	100.00	43,635,558.47	29.58	103,892,725.48
其中：					
组合 1：账龄组合	140,499,884.95	95.24	43,635,558.47	31.06	96,864,326.48
组合 2：关联方组合	7,028,399.00	4.76			7,028,399.00
合计	147,528,283.95	100.00	43,635,558.47	29.58	103,892,725.48

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账期内			
1 年以内	34,540,105.87	1,727,005.29	5.00
1 至 2 年	31,865,603.11	3,186,560.31	10.00
2 至 3 年	7,352,432.69	2,205,729.81	30.00
3 至 4 年	6,921,161.72	4,152,697.03	60.00
4 年以上	32,240,757.38	32,240,757.38	100.00
合计	112,920,060.77	43,512,749.82	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	
账龄组合	43,635,558.47	126,382.65		249,191.30	43,512,749.82
单项计提					
合计	43,635,558.47	126,382.65		249,191.30	43,512,749.82

(4) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	249,191.30

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
河北敬业高品钢科技有限公司	应收项目款	50,000.00	按照服务合同协议扣款	管理层批准	否
江苏立霸实业股份有限公司	应收项目款	199,191.30	按照服务合同协议扣款	管理层批准	否
合计	—	249,191.30	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
一重集团大连工程技术有限公司	14,260,000.00	932,750.00	11.92
中普精密制造有限公司	13,600,000.00	1,020,000.00	11.36
唐山东钢金属板材制造有限公司	12,314,655.17	10,161,637.93	10.29
河北新金万利新材料科技有限公司	7,760,000.00	582,000.00	6.48
江西星分子材料科技股份有限公司	6,748,399.00		5.64
合计	54,683,054.17	12,696,387.93	45.69

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,586,457.16	31,592,905.03
合计	34,586,457.16	31,592,905.03

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	21,679,629.84	19,078,131.33
1至2年	12,911,067.45	13,031,211.18
2至3年	2,253.88	249,845.00

账 龄	年末余额	年初余额
3 至 4 年	249,845.00	5,000.00
4 至 5 年	4,699.90	
5 年以上	6,000.00	6,000.00
小 计	34,853,496.07	32,370,187.51
减：坏账准备	267,038.91	777,282.48
合 计	34,586,457.16	31,592,905.03

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金	180,373.73	178,564.45
押金保证金	1,517,340.85	422,180.12
往来、代垫及股权出让款	33,155,781.49	31,769,442.94
小 计	34,853,496.07	32,370,187.51
减：坏账准备	267,038.91	777,282.48
合 计	34,586,457.16	31,592,905.03

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	777,282.48			777,282.48
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-510,243.57			-510,243.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	267,038.91			267,038.91

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	777,282.48	-510,243.57			267,038.91
合计	777,282.48	-510,243.57			267,038.91

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
江西星分子材料科技股份有限公司	往来款	30,171,647.32	2年以内	86.57	
北京星和众智科技有限公司	往来款	2,699,343.52	1年以内	7.74	
北京亦庄国际融资租赁有限公司	保证金	1,030,000.00	1年以内	2.96	51,500.00
中普精密制造有限公司	往来款	284,790.65	1至2年	0.82	28,479.07
唐山东钢金属板材制造有限公司	风险抵押金	200,000.00	3至4年	0.57	120,000.00
合计		34,385,781.49		98.66	199,979.07

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	74,980,000.00		74,980,000.00	76,340,000.00		76,340,000.00
合计	74,980,000.00		74,980,000.00	76,340,000.00		76,340,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京星和众智科技有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
北京星和众维科技股份有限公司	1,360,000.00		1,360,000.00			
江西星分子材料科技股份有限公司	59,430,000.00			59,430,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京星和众创科技股份有限公司	3,550,000.00			3,550,000.00		
合计	76,340,000.00		1,360,000.0	74,980,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	209,644,535.03	222,675,848.75	305,120,050.63	291,069,376.17
其中：生产线销售	193,305,330.73	212,754,345.88	298,428,890.92	285,606,997.56
技术服务	677,166.98	1,109,463.65	101,131.00	497,034.85
配件销售	15,662,037.32	8,812,039.22	6,590,028.71	4,965,343.76
其他业务				
其中：房屋租赁收入				
合计	209,644,535.03	222,675,848.75	305,120,050.63	291,069,376.17

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
股权转让收益	142,700.00	
合计	142,700.00	

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	292,206.67	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,831,165.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项 目	金 额	说 明
债务重组损益	-1,000,000.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	82,176.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,205,548.58	
减：所得税影响额	637,964.11	
少数股东权益影响额（税后）	247,795.09	
合 计	2,319,789.38	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-66.33	-0.57	-0.57
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-68.75	-0.59	-0.59

北京星和众工设备技术股份有限公司

2024年4月16日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	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
递延所得税资产	18,073,234.35	18,250,525.14	-	-
递延所得税负债	-	177,409.73	-	-
未分配利润	-39,691,888.89	-39,691,978.10	-	-
少数股东权益	11,795,076.48	11,795,046.75	-	-
所得税费用	10,035,622.95	10,035,741.89	-	-
净利润	-42,272,062.25	-42,272,181.19	-	-
其中：归属于母 公司股东权益	-42,425,107.34	-42,425,196.55	-	-
归属于少数股东 权益	153,045.09	153,015.36	-	-

(二) 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

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第18号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本集团自2023年1月1日起施行。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本集团按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团按照本解释和《企业

会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	292,206.67
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,831,165.04
债务重组损益	-1,000,000.00
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、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	82,176.87
非经常性损益合计	3,205,548.58
减：所得税影响数	637,964.11
少数股东权益影响额（税后）	247,795.09
非经常性损益净额	2,319,789.38

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用