



宝德 5

NEEQ : 400142

西安宝德自动化股份有限公司

年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录.....	161

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人**王伟**、主管会计工作负责人**蔡艳伶**及会计机构负责人（会计主管人员）**蔡艳伶**保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、资产转让部分尾款不能及时收回的风险	公司向关联方转让研发中心标的资产和草堂标的资产，截止本报告出具之日，公司已收到研发中心标的资产交易价款 16,603.3016 万元（达到研发中心标的资产总交易价款的 99.40%），交易双方已完成研发中心标的资产中房产的权属变更登记工作；公司已收到草堂标的资产交易价款 12,644.4145 万元（达到草堂标的总交易价款的 95%），因草堂标的资产房产相关手续暂未办理完结，截至目前，交易双方正在协商推进房产过户手续办理过程中。上述两处标的资产尚未支付的款项均已存入交易双方共管账户，预计不会对公司经营产生重大不利影响。公司可能面临上述资金不能及时收回的风险，请投资者注意投资风险。
2、中小股东诉讼事项预计减值损失的风险	截止目前，公司陆续收到西安中院送达的法律文书，涉及 93 名投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由对公司及相关当事人提起的民事诉讼，目前涉及的诉讼金额约 4182 万元。

	<p>起诉对象包括公司、公司实控人、希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）以及公司 2021 年任期内董监高。</p> <p>目前，西安市中级人民法院已就其中部分案件召开了庭前会议，但均未做出一审判决。鉴于部分案件尚未开庭审理或尚未结案，其对公司本期利润或期后利润的影响存在不确定性，公司将依据会计准则的要求和届时的实际情况进行相应的会计处理。敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、宝德股份	指	西安宝德自动化股份有限公司
宝德智能	指	全资子公司西安宝德智能科技有限公司
宝德九思	指	全资子公司宝德九思（北京）管理咨询有限公司
天禄盛世	指	全资子公司天禄盛世（北京）酒业有限公司
青岛天禄盛世	指	全资子公司青岛天禄盛世投资有限公司
重庆中新融创	指	重庆中新融创投资有限公司
首拓融汇、北京首拓	指	北京首拓融汇投资有限公司
研发中心标的资产	指	西安高新区锦业一路16号1幢10101室的房产（不动产权证号：陕（2021）西安市不动产权第0095217号）及附属设施及相关的债权债务
草堂标的资产	指	西安市高新区草堂科技产业基地秦岭大道西付6号的土地使用权、地上建筑物及附属设施及相关债权债务
恒祥升	指	西安恒祥升智能技术有限公司
顺亨新智能	指	西安顺亨新智能控制有限公司
公司章程	指	西安宝德自动化股份有限公司章程
控股股东、实际控制人	指	赵敏、邢连鲜夫妇
证监会	指	中国证券监督管理委员会
电控系统	指	电气化控制系统
抽油机	指	是开采石油的一种机器设备，俗称“磕头机”，通过机械抽吸的方式将井底的油输送到地面的设备
粤开证券、主办券商	指	粤开证券股份有限公司
审计机构、会计师	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西安宝德自动化股份有限公司
英文名称及缩写	Bode Energy Equipment Co., Ltd
	BODE
证券简称	宝德 5
证券代码	400142
法定代表人	王伟

二、 联系方式

董事会秘书	刘悦
联系地址	西安市高新区草堂科技产业基地秦岭大道西付 6 号
电话	029-89010616
传真	029-89010611
电子邮箱	dongmiban@bode-e.com
公司网址	www.bode-e.com
办公地址	西安市高新区草堂科技产业基地秦岭大道西付 6 号
邮政编码	710304
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	退市板块
成立时间	2001 年 4 月 12 日
进入退市板块时间	2022 年 8 月 26 日
分类情况	每周交易五次
行业（管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-351 采矿、冶金、建筑专用设备制造-3512 石油钻采专用设备制造
主要业务	<p>1、石油钻采自动化业务：公司主要从事国内石油钻采修等电控系统与自动化产品的研发、销售与服务。近年来，公司的产品和装备紧紧围绕着“一改（对传统行业的自动化改造）、两效（提高作业的效率、提升客户的效益）、三能（节能、智能、高性能）”开展。</p> <p>2、酒类流通业务：报告期内，公司以内生方式进入酒类流通行业，于 2021 年 2 月成立了天禄盛世（北京）酒业有限公司，积极对接上游知名酒类厂商及酒类流通商，进行酒品采购并开展酒品的营销服务业务。</p>

	<p>基于对外部经济形势判断以及会计准则的评判标准，在审慎评估行业发展预期及天禄盛世整体经营状况的基础上，公司于 2022 年 11 月 23 日出售了天禄盛世 100% 股权。</p>
主要产品与服务项目	<p>1、石油钻采自动化业务</p> <p>(1)石油钻采自动化业务产品</p> <p>石油钻采自动化业务的产品为钻机电控定制化项目，主要用于石油钻采过程，向客户提供数据和分析的油田服务业务。</p> <p>(2)VSD控制系统（抽油机控制柜）及相关服务</p> <p>VSD抽油机控制系统为一个系统级产品，系统包含控制模块、功率模块、配电系统及机柜。该系统技术包含了电力电子变换技术，数字控制技术、单板软硬件等方面专业化的技术要求。将数字通讯技术、数字控制技术、电力电子控制技术、油田采油技术相结合，适用于油田自动化、智能化的控制系统。实现了油田抽油机的集中监控，抽油机的最佳冲次、平衡度自动优化，实现了油田采油的最大化和节能的目的。</p> <p>智能抽油机控制系统打破了传统抽油机的思维，采用产收平衡的控制方式，能够实现冲次优化、平衡调节、参数优化、节能降耗，而且操作简单、无需维护，同时还可配备远程监控系统，做到无人职守。经过近三年的研发，通过油田的实际使用，节能效果可达到30%-50%。</p> <p>2、酒类流通业务</p> <p>天禄盛世于 2021 年年初取得酒类流通业务资质，组建专业的酒类运营团队，并完成搭建酒类运营服务体系。产品层面，积极与知名酒厂对接合作，取得五粮液经销权和仁怀酱香经销权，推进终端消费者调研并着手筹备符合需求的开发产品。同时，与业内资深流通商合作，丰富公司产品矩阵，为客户提供保质保真的酒类产品。</p> <p>公司于 2022 年 11 月 23 日召开了第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于出售全资子公司股权暨关联交易的议案》，天禄盛世 100% 股权以 2,400 万元的交易价格出售给北京首拓融汇投资有限公司并与首拓融汇签署了《股权转让协议》。2022 年 12 月 8 日天禄盛世已于北京市通州区市场监督管理局办理完毕工商变更登记手续。天禄盛世股东已变更为北京首拓，由北京首拓合法持有天禄盛世 100% 股权。</p>
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	316,106,775
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为赵敏、邢连鲜夫妇
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为赵敏，一致行动人为邢连鲜

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91610131726288402L	否
注册地址	陕西省西安市高新区草堂科技产业基地秦岭大道西付6号	否
注册资本	316,106,775.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	粤开证券股份有限公司			
主办券商办公地址	广州市黄埔区科学大道60号开发区控股中心19、21、22、23层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	粤开证券			
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周佩 1年	赵娜 1年	- 年	- 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	68,194,354.53	60,850,083.48	12.07%
毛利率%	12.33%	41.09%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-16,361,483.89	89,972,237.49	-118.19%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,226,071.31	-673,897.27	-230.33%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	-2.87%	16.96%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.39%	-0.13%	-
基本每股收益	-0.0518	0.2846	-118.19%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	591,632,102.38	614,250,255.50	-3.68%
负债总计	30,647,036.66	36,903,705.89	-16.95%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	560,985,065.72	577,346,549.61	-2.83%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	1.77	1.83	-2.83%
资产负债率%（母公司）	4.12%	4.08%	-
资产负债率%（合并）	5.18%	6.01%	-
流动比率	69.13	17.23	-
利息保障倍数	-107.94	128.09	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-430,897.48	-38,631,459.74	98.88%
应收账款周转率	77.83	57.55	-
存货周转率	2.59	1.38	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.68%	18.37%	-
营业收入增长率%	12.07%	86.40%	-
净利润增长率%	-118.19%	3,669.49%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	316,106,775	316,106,775	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	8,383,098.94
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	37,061.07
债务重组损益	2,381,103.56
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-20,908,576.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,244.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,213,851.12
非经常性损益合计	-14,283,918.67

所得税影响数	-148,506.09
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-14,135,412.58

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行，依据合并财务报表编制，重要项目注释说明：

项目	涉及金额	原因
非流动资产处置损益	3,935,078.67	未形成无形资产的专有技术处置损益
非流动资产处置损益	4,491,468.09	子公司股权处置损益
非流动资产处置损益	-43,447.82	固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助	17,855.41	稳岗补贴
计入当期损益的政府补助	19,205.66	个税及社保返还
债务重组损益	2,381,103.56	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-20,908,576.04	未决诉讼计提预计负债
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87,214.08	违约金收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,969.15	滞纳金、违约金损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-0.01	其他项目
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,213,851.12	酒类流通业务利润

（八） 补充财务指标

适用 不适用

（九） 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

（十） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司于2022年11月23日召开了第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于出售全资子公司股权暨关联交易的议案》，天禄盛世100%股权以2,400万元的交易价格出售给北京首拓融汇投资有限公司并与首拓融汇签署了《股权转让协议》。2022年12月8日天

禄盛世已于北京市通州区市场监督管理局办理完毕工商变更登记手续。公司 2022 年合并报表范围发生变化，报告期合并天禄盛世（北京）酒业有限公司 1-11 月财务数据。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

1、公司石油钻采业务生产系订单式管理，采用量身定制的生产模式，每套产品的售价和成本与地质条件、气候环境、客户个性化需求等因素相关。

公司采取“研发+制造+销售+服务”的一体化经营模式，公司设有专门的技术和产品研发部门、产品测试部门、销售部门和工程服务部门，经营过程中的主要环节均由公司自主完成。

2、公司酒类流通业务系初步开展阶段，与上游知名酒企及资深酒商建立合作关系，甄选与开发契合市场需求的产品，通过批发、团购等方式实现产品的销售。与此同时，尝试性开展针对终端用户的营销服务，搭建会员体系，逐步完善团购标准化服务体系，以满足消费者不断升级的背景之下，多元化的个性偏好以及不同场景之下对酒类的需求。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

公司于2022年11月23日召开了第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于出售全资子公司股权暨关联交易的议案》，天禄盛世100%股权以2,400万元的交易价格出售给北京首拓融汇投资有限公司并与首拓融汇签署了《股权转让协议》。2022年12月8日天禄盛世已于北京市通州区市场监督管理局办理完毕工商变更登记手续。公司2022年合并报表范围发生变化，报告期合并天禄盛世（北京）酒业有限公司1-11月财务数据，因此酒类业务的收入来源、商业模式以及销售渠道在本报告期内发生了变化。

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	568,775,254.51	96.14%	503,080,095.15	81.90%	13.06%
应收票据	0.00	0.00%	3,454,404.67	0.56%	-100.00%
应收账款	208,755.44	0.04%	1,543,672.95	0.25%	-86.48%
存货	5,667,107.72	0.96%	40,451,626.03	6.59%	-85.99%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	2,566,573.61	0.43%	3,122,725.45	0.51%	-17.81%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	1,990,181.76	0.34%	3,141,166.24	0.51%	-36.64%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他流动资产	793,201.60	0.13%	6,052,365.58	0.99%	-86.89%
其他应收款	7,061,067.51	1.19%	30,985,477.70	5.04%	-77.21%
使用权资产	1,920,881.07	0.32%	2,314,604.74	0.38%	-17.01%
应付账款	3,187,527.58	0.54%	2,063,362.87	0.34%	54.48%
合同负债	1,019,707.51	0.17%	6,212,883.61	1.01%	-83.59%
应付职工薪酬	1,365,503.56	0.23%	666,114.62	0.11%	105.00%
应交税费	735,974.39	0.12%	18,392,280.61	2.99%	-96.00%
其他流动负债	117,703.49	0.02%	3,640,816.39	0.59%	-96.77%
一年内到期的非流动负债	701,807.27	0.12%	2,843,430.76	0.46%	-75.32%
预计负债	20,908,576.04	3.53%	119,911.00	0.02%	17,336.75%

资产负债项目重大变动原因：

本期资产负债表结构重大变动说明：

- 1、应收票据本期期末较上年期末减少 100.00%，主要系上期末应收商业承兑汇票在本期已兑付所致。
- 2、应收账款本期期末较上年期末减少 86.48%，主要系本期期末未包含已出售的全资子公司天禄盛世（北京）酒业有限公司应收账款，合并范围发生变化所致。
- 3、存货本期期末较上年期末减少 85.99%，主要系本期期末未包含已出售的全资子公司天禄盛世（北京）酒业有限公司存货，合并范围发生变化所致。
- 4、无形资产本期期末较上年期末减少 36.64%，主要系本期无形资产摊销所致。
- 5、其他流动资产本期期末较上年期末减少 86.89%，主要系本期期末未包含已出售的全资子公司天禄盛世（北京）酒业有限公司可抵扣税金金额，合并范围发生变化所致。
- 6、其他应收款本期期末较上年期末减少 77.21%，主要系本期收到上年同期处置不动产款项所致。
- 7、应付账款本期期末较上年期末增加 54.48%，主要系本期全资子公司宝德智能为扩大生产，增大材料的采购量所致。

8、合同负债本期期末较上年期末减少 83.59%，主要系本期期末未包含已出售的全资子公司天禄盛世（北京）酒业有限公司合同负债，合并范围发生变化所致。

9、应付职工薪酬本期期末较上年期末增加 105.00%，主要系本期期末包含未发放的工资薪酬增加所致。

10、应交税费本期期末较上年期末较少 96.00%，主要系本期已缴纳上年期末中处置不动产产生的土地增值税，导致本期应交税费减少所致。

11、其他流动负债本期期末较上年期末较少 96.77%，主要系上期期末未到期兑付的商业承兑汇在本期到期已兑付，导致其他流动负债减少所致。

12、一年内到期的非流动负债本期期末较上年期末减少 75.32%，主要系本期已结算上年期末未支付的股权款。导致一年内到期的非流动负债减少所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	68,194,354.53	-	60,850,083.48	-	12.07%
营业成本	59,783,294.74	87.67%	35,846,121.95	58.91%	66.78%
毛利率	12.33%	-	41.09%	-	-
销售费用	5,254,342.72	7.70%	2,422,079.85	3.98%	116.94%
管理费用	19,244,920.51	28.22%	17,982,594.37	29.55%	7.02%
研发费用	2,136,714.30	3.13%	3,587,053.90	5.89%	-40.43%
财务费用	-13,150,004.27	-19.28%	-6,487,871.06	-10.66%	-102.69%
信用减值损失	-1,196,201.44	-1.75%	18,081.85	0.03%	6,715.48%
资产减值损失	40,189.38	0.06%	-173,543.36	-0.29%	-123.16%
其他收益	37,723.95	0.06%	4,577,425.32	7.52%	-99.18%
投资收益	6,872,571.65	10.08%	835,946.50	1.37%	722.13%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	3,935,078.67	5.77%	81,138,738.96	133.34%	-95.15%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	4,386,531.55	6.43%	91,663,985.32	150.64%	-95.21%
营业外收入	87,214.08	0.13%	400,051.28	0.66%	-78.20%
营业外支出	21,001,993.02	30.80%	1,225,462.56	2.01%	1613.80%
净利润	-16,361,483.89	-23.99%	89,972,237.49	147.86%	-118.19%

项目重大变动原因：

本期营业情况变动分析：

1、营业收入、营业成本本期较上年同期同时增长，主要系本期原全资子公司天禄盛世改变销售模式，使业务量增大所致。

2、销售费用本期较上年同期增加 116.94%，主要系本期为扩大产品销售，占领产品市场而发生的销售费用较上年同期增加所致。

3、研发费用本期较上年同期较少 40.43%，主要系本期因研发人员减少，导致职工薪酬下降所致。

4、财务费用本期较上年同期减少 102.69%，主要系本期宝德股份将闲置资金存入银行，获取资金增值利息所致。

5、信用减值损失本期较上年同期增加 6,715.48%，主要系本期对应收款项计提信用减值损失增加所致。

6、资产减值损失本期较上年同期减少 123.16%，主要系本期转回上年同期已计提的存货跌价准备，导致本期资产减值损失减少所致。

7、其他收益本期较上年同期减少 99.18%，主要系本期收到的政府补助较上年同期减少所致。

8、投资收益本期较上年同期增加 722.13%，主要系本期出售原全资子公司天禄盛世（北京）酒业有限公司产生部分处置收益；同时本期因债务重组产生部分投资收益，导致本期较上年同期投资收益增加所致。

9、资产处置收益本期较上年同期减少 95.15%，主要系本期未包含上年同期因不动产处置产生的收益所致。

10、营业利润本期较上年同期减少 95.21%，主要系本期未包含上年同期因不动产处置产生的收益所致。

11、营业外支出本期较上年同期增加 1613.80%，主要系本期因小股东诉讼事项计提预计负债所致。

12、净利润本期较上年同期减少 118.19%，主要系本期未包含上年同期因不动产处置产生的收益所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	67,946,202.84	53,112,673.02	27.93%
其他业务收入	248,151.69	7,737,410.46	-96.79%
主营业务成本	59,695,580.74	34,953,228.29	70.79%
其他业务成本	87,714.00	892,893.66	-90.18%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
酒类贸易收入	48,396,065.42	45,443,009.48	6.10%	77.84%	120.89%	-18.30%
石油钻采自动化产品及服务收入	19,550,137.42	14,252,571.26	27.10%	-24.51%	-0.89%	-17.38%

租赁及其他收入	248,151.69	87,714.00	64.65%	-96.79%	-90.18%	-23.81%
合计	68,194,354.53	59,783,294.74	12.33%	12.07%	66.78%	-28.76%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
东北	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-28.60%
海外	19,550,137.42	14,255,403.12	27.08%	61.34%	114.55%	-18.08%
华北	32,880,448.19	30,649,962.12	6.78%	207.93%	290.68%	-19.74%
华东	783,739.15	315,989.15	59.68%	-88.80%	-93.54%	29.59%
华南	10,669.03	6,761.22	36.63%	-99.70%	-99.75%	12.08%
华中	3,893.81	3,597.40	7.61%	-99.59%	-99.20%	-45.64%
西北	284,167.62	109,580.65	61.44%	-98.56%	-98.66%	2.62%
西南	14,681,299.31	14,442,001.08	1.63%	159.30%	227.72%	-20.54%
合计	68,194,354.53	59,783,294.74	12.33%	12.07%	66.78%	-28.76%

收入构成变动的原因：

-

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	19,383,731.98	28.42%	否
2	客户二	13,252,221.24	19.43%	否
3	客户三	11,735,165.00	17.21%	否
4	客户四	3,031,143.30	4.44%	是
5	客户五	2,910,667.50	4.27%	否
合计		50,312,929.02		-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	12,314,723.87	20.92%	否
2	供应商二	8,920,353.98	15.15%	否

3	供应商三	8,250,265.52	14.02%	否
4	供应商四	6,827,123.89	11.60%	否
5	供应商五	5,922,035.37	10.06%	否
合计		42,234,502.63		-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-430,897.48	-38,631,459.74	98.88%
投资活动产生的现金流量净额	28,231,320.84	282,096,469.37	-89.99%
筹资活动产生的现金流量净额	37,894,736.00	-13,273,837.71	385.48%

现金流量分析：

现金流量变动分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期增加 98.88%，主要系本期产品销售产生的现金流较上期增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 89.99%，主要系本期收到的不动产处置款较上期减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 385.48%，主要系本期收回上期借款本金及利息所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西安宝德智能科技有限公司	控股子公司	石油钻采设备销售及服	10,000,000.00	20,218,698.47	3,149,714.29	19,798,289.11	1,603,405.96

宝德九思（北京）管理咨询有限公司	控股子公司	企业管理咨询	1,000,000.00	993,434.81	982,246.60	0.00	2,531.12
天禄盛世（北京）酒业有限公司	控股子公司	销售食品及货物进出口	20,000,000.00	0.00	-976,655.78	48,396,065.42	4,065,345.03
青岛天禄盛世投资有限公司	控股子公司	以自有资金从事投资活动	5,000,000.00	5,002,650.77	5,001,365.75	0.00	1,365.75

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展及执行情况
陕西郝其军制药股份有限公司	西安宝德自动化股份有限公司	关于研发中心物权保护纠纷	否	4,000,000	否	因案件事实变化即公司已出售研发中心标的资产的相关事项致使二审

						裁定发回重 审
王朋等 7 位 原告	西安宝德自 动化股份有 限公司、西 安宝德智能 科技有限公 司、西安煜 晨鸿凯物流 有限公司、 日邮物流 (中国)有 限公司事项	提供劳务者 受害责任	否	1,101,100	否	二审裁定发 回重审
肖华容、陈 长友等多名 中小股东	宝德股份、 希格玛会计 师事务所、 赵敏、邢连 鲜、王伟、 喻继江、杨 亚玲、辛 然、赵萍、 周增荣、张 君、段东 辉、刘悦、 蔡艳伶	证券责任纠 纷	否	41,817,152.07	是	已部分开 庭，尚未判 决
合计	-	-	-	46,918,252.07	-	-

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

上述诉讼事项对公司经营情况无重大影响，鉴于肖华容、陈长友等多名中小股东诉讼事项部分开庭审理但尚未结案，其对公司本期利润或期后利润的影响存在不确定性，公司将依据会计准则的要求和届时的实际情况进行相应的会计处理，以截止本报告出具日的索赔金额 50%的初步判断，于 2022 年度计提预计负债 20,908,576.04 元。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况
控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占 用	占 用	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单 日 最	是 否 履	是 否 因	是 否 因	是 否 归
--------	--------	------	------	------	------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

主体	性质					高占用余额	行审议程序	违规已被采取行政监管措施	违规已被采取自律监管措施	还占用资金
西安顺亨新智能控制有限公司	其他	8,351,995.00	80,100.00	7,425,210.08	1,006,884.92		已事前及时履行	否	否	否
西安恒祥升智能技术有限公司	其他	21,788,985.68	71,100.00	15,205,130.68	6,654,955.00		已事前及时履行	否	否	否
合计	-	30,140,980.68	151,200.00	22,630,340.76	7,661,839.92		-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响:

公司向关联方转让研发中心标的资产和草堂标的资产，截止本报告出具之日，公司已收到研发中心标的资产交易价款 16,603.3016 万元（达到总交易价款的 99.40%），交易双方已完成研发中心标的

资产的权属变更登记工作；截至本报告出具日，公司已收到草堂标的资产交易价款 12,644.4145 万元（达到总交易价款的 95%），因草堂标的资产房产相关手续暂未办理完结，截至目前，交易双方正在协商推进房产过户手续办理过程中。上述两处标的资产尚未支付的款项均已存入交易双方共管账户，预计不会对公司经营产生重大不利影响。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	--
销售产品、商品，提供劳务	20,000,000	2,180,090.57
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	905,642.65
其他	-	96,321.92

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	24,000,000	24,000,000
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-

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：

因天禄盛世产生的净利润作为非经常性损益被扣除，公司于 2022 年 5 月 30 日被深圳证券交易所出具了终止上市决定书，公司于 2022 年 6 月 29 日被摘牌。基于对外部经济形势判断以及会计准则的评判标准，在审慎评估行业发展预期及天禄盛世整体经营状况的基础上，决定出售天禄盛世 100% 股权，从而保障公司资产负债的完整以及清晰，以便于未来战略转型的顺利，维护全体股东的利益。

报告期内两网公司或退市公司无违规关联交易

是 否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(五) 承诺事项的履行情况

公司已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2021年7月6日	长期	权益变动	同业竞争承诺	承诺避免与宝德股份及其下属子公司之间产生同业竞争	正在履行中
其他股东	2021年7月6日	长期	权益变动	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2021年7月6日	长期	权益变动	其他承诺	收购完成后18个月内，将不转让所持有的宝德股份的股份，亦不会转让本次权益变动中所获得的委托表决权权益。	正在履行中
其他股东	2021年7月6日	长期	权益变动	其他承诺	承诺保持公司独立性	正在履行中
其他	2021年7月6日	长期	权益变动	同业竞争承诺	承诺避免与宝德股份及其下属子公司之间产生同业竞争	正在履行中
其他	2021年7月6日	长期	权益变动	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
其他	2021年7月6日	长期	权益变动	其他承诺	承诺保持公司独立性	正在履行中
其他股东	2021年7月6日	长期	权益变动	同业竞争承诺	承诺避免与宝德股份及其下属子公司之间产生同业竞争	正在履行中
其他股东	2021年7月6日	长期	权益变动	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2021年7月6日	长期	权益变动	其他承诺	承诺保持公司独立性	正在履行中
其他股东	2015年6月25日	2021年6月24日	资产重组	限售承诺	承诺股份限售	正在履行中
其他股东	2014年10月24日	作为股东期间	资产重组	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2019年9月16日	长期	资产重组	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年9月16日	长期	资产重组	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年9月16日	长期	资产重组	其他承诺	承诺保持公司独立性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2009年8月31日	作为公司控股股东、实际控制人或作为公司核心技术人员期间	发行	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月15日	资产出售完成	资产出售	其他承诺	关于资产出售的承诺	正在履行中
其他股东	2018年5月30日	未决诉讼了结之前	其他	其他承诺	关于鸿元石化未决诉讼事项的承诺	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护两网公司或退市公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

报告期内上述承诺事项正常履行。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	258,743,250	81.85%		258,204,187	81.68%
	其中：控股股东、实际控制人	89,224,523	28.23%		89,224,523	28.23%
	董事、监事、高管	718,570	0.23%		179,507	0.06%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	57,363,525	18.15%		57,902,588	18.32%
	其中：控股股东、实际控制人	0	-		0	0%
	董事、监事、高管	0	-	539,063	539,063	0.17%
	核心员工	0	-		0	0%
总股本		316,106,775	-		316,106,775	-
普通股股东人数						5,434

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量

1	赵敏	75,976,648	0	75,976,648	24.04%		75,976,648		
2	重庆中新融创投资有限公司	57,429,525	0	57,429,525	18.17%	57,363,525	66,000		
3	北京首拓融汇投资有限公司	31,610,676	0	31,610,676	10.00%		31,610,676		
4	钱雪	15,805,338	0	15,805,338	5.00%		15,805,338		
5	罗惠忠	15,805,338	0	15,805,338	5.00%		15,805,338		
6	邢连鲜	13,247,875	0	13,247,875	4.19%		13,247,875		
7	罗静	0	3,595,858	3,595,858	1.14%		3,595,858		
8	林万鸿	0	3,518,673	3,518,673	1.11%		3,518,673		
9	杨柏忠	0	3,030,000	3,030,000	0.96%		3,030,000		

10	吴显章	0	2,223,700	2,223,700	0.70%		2,223,700		
合计		209,875,400	12,368,231	222,243,631	70.31%	57,363,525	164,880,106		

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、公司前十名股东中赵敏、邢连鲜系夫妻关系；赵敏、邢连鲜与其他前十名股东不存在关联关系或一致行动关系。

2、公司前十名股东中重庆中新融创投资有限公司与北京首拓融汇投资有限公司存在一致行动关系；重庆中新融创投资有限公司、北京首拓融汇投资有限公司与其他前十名股东不存在关联关系或一致行动关系。

3、公司前十名股东中罗惠忠、钱雪不存在关联关系或一致行动关系。

4、公司未知前十名股东中的其他四名是否存在关联关系或一致行动关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化，均为赵敏先生及邢连鲜女士；赵敏先生及其一致行动人邢连鲜女士合计持股比例为 28.23%。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王伟	董事长、总经理	男	否	1982年2月	2020年5月6日	2023年5月5日
王汕	独立董事	男	否	1972年3月	2021年4月15日	2023年5月5日
温小杰	独立董事	男	否	1971年1月	2022年1月25日	2023年5月5日
张志军	独立董事	男	否	1975年8月	2022年1月25日	2023年5月5日
辛然	董事	男	否	1987年10月	2020年5月6日	2023年5月5日
杨亚玲	董事	女	否	1976年4月	2020年5月6日	2023年5月5日
喻继江	董事	男	否	1964年9月	2020年5月6日	2023年2月27日
赵萍	职工代表监事	女	否	1984年6月	2020年5月6日	2023年5月5日
周增荣	监事	男	否	1974年4月	2020年5月6日	2023年5月5日
常海	监事	男	否	1980年10月	2021年4月15日	2023年5月5日
刘悦	董事会秘书、副总经理	女	否	1985年7月	2020年5月7日	2023年5月5日
蔡艳伶	财务总监	女	否	1982年11月	2020年5月7日	2023年5月5日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

重庆中新融创投资有限公司为本公司第二大股东，公司董事辛然在股东单位担任法人、执行董事。

(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
段东辉	独立董事	离任	-	因个人原因辞去公司独立董事职务
张君	独立董事	离任	-	因个人原因辞去公司独立董事职务
温小杰	-	新任	独立董事	经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过聘任
张志军	-	新任	独立董事	经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过聘任

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

报告期内，公司独立董事段东辉女士、张君先生因个人原因已于2022年1月6日递交书面辞职报告申请辞去公司独立董事职务。公司已于2022年1月6日召开第四届董事会第十二次会议，聘任温小杰先生、张志军先生为公司独立董事，并于2022年1月25日经公司2022年第一次临时股东大会审议通过。

1、温小杰先生：中国国籍，无永久境外居留权。中国社会科学院工经所应用经济学专业博士后；南开大学世界经济专业经济学博士；天津大学材料物理专业工学硕士、无机非金属材料专业工学学士；注册会计师、注册资产评估师、注册房地产估价师、土地估价师。2016年4月至2019年4月，任亨通光电（600487）董事会秘书；2019年5月至2020年8月，任华夏芯（北京）通用处理器技术有限公司董事会秘书；2020年05月至今，任能科科技（603859）独立董事；2020年9月至今，任中山朗斯家居股份有限公司副总经理，董事会秘书；2022年1月25日起任本公司独立董事。

2、张志军先生：中国国籍，无永久境外居留权。清华大学经管学院工商管理硕士、北京大学光华管理学院 EMBA、清华五道口金融学院/日内瓦大学应用金融学博士。2017年2月至今任北京益扬管理咨询有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2017年8月至今任中投长富投资基金管理（北京）有限公司法定代表人、执行董事；2018年8月至今任北京鼎诺投资管理有限公司法定代表人、执行董事；2017年10月至今任安信太荣投资发展（北京）有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2018年4月至今任武汉迈恩环境科技有限公司法定代表人、执行董事；2022年1月25日起任本公司独立董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
董事、高级管理人员是否投资与两网公司或退市公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	

是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	是	报告期内，公司独立董事段东辉女士、张君先生因个人原因已于2022年1月6日递交书面辞职报告申请辞去公司独立董事职务。
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	1	0	7
销售人员	8	4	1	11
财务人员	4	2	0	6
行政人员	8	7	1	14
技术人员	28	5	24	9
生产人员	17	4	4	17
员工总计	71	23	30	64

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	4
本科	41	32
专科	19	21
专科以下	3	6
员工总计	71	64

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

<p>1、薪酬政策：公司按照国家有关劳动政策，结合行业及公司实际经营情况，制定了完善的薪酬管理制度。</p> <p>2、培训计划：公司注重员工的培养和发展，建立了完善的培训体系，针对不同岗位的人员制定各级培训计划。从岗前培训、在职培训以及管理培训等多角度为员工提供持续不断的培训内容，帮助员工成长和提高。同时积极营造学习氛围，不断激发员工潜能，从而增强企业的核心竞争力。</p> <p>3、需公司承担费用的离退休职工人数为0人。</p>
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023年2月27日，公司董事会收到董事喻继江先生的辞职报告，喻继江先生因个人原因向公司董事会辞去董事职务。公司已于2023年3月1日在指定信息披露平台披露了《西安宝德自动化股份有限公司董事辞职公告》（公告编号：2023-014）。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司继续严格按照《公司法》、《证券法》、《两网公司及退市公司信息披露办法》、及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律、法规、规范性文件的要求，在公司建立权责明确、有效制衡、协调运作的治理结构，持续开展公司治理活动，促进公司规范运作，提升公司治理水平，充分尊重和维护所有股东特别是中小股东的合法权益。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照相关法律法规的要求，真实、准确、完整地履行信息披露义务，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息。同时，通过投资者电话、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司于2022年11月23日召开了第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于出售全资子公司股权暨关联交易的议案》，该关联交易已经根据北京中评恒信资产评估有限责任公司出具的《资产评估报告》（中评恒信评报字[2022]第0045号），天禄盛世于评估基准日2022年7月31日净资产为2,261.4万元，其股权对应的评估值为2,322.21万元，经转让双方协商并确认，天禄盛世股权转让对价为2,400万元。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《两网公司及退市公司信息披露办法》等业务规则完善公司章程：

是 否

因公司股票已进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司依托原证券公司代办股份转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块挂牌转让，根据《公司法》、《两网公司及退市公司信息披露办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司于2023年1月17日召开第四届董事会第十七次会议审议《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈股东大会议

事规则>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于修订<战略委员会议事规则>的议案》，并于2023年2月6日经公司2023年第一次临时股东大会审议通过。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	5	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

2022年两网公司或退市公司召开的股东大会6个议案被否决，0个议案存在效力争议。具体情况如下：

2022年5月26日，公司召开2021年年度股东大会，其中以下议案审议被否决：

1. 《2021年度董事会工作报告》；
2. 《2021年度监事会工作报告》；
3. 《2021年度财务决算报告》；
4. 《2021年度利润分配预案》；
5. 《2021年度资本公积金转增股本预案》；
6. 《2021年年度报告》全文及摘要。

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

2022年两网公司或退市公司召开的董事会2个议案被投反对票，0个议案被投弃权票，涉及董事会1次，涉及独立董事1人次。具体情况如下：

2022年4月29日，公司召开第四届董事会第十三次会议，其中公司独立董事王汕先生对以下议案持反对票：

1. 《2021年度财务决算报告》；
2. 《2021年年度报告》全文及摘要。

反对意见为：本人认为酒类流通业务所产生的利润计入非经常性损益的基础上，公司高管人员从事了酒业相关业务的管理，其产生的工资及费用应该按照收入费用配比原则进行合理分摊并进行账务处理。

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开程序符合法律、法规和《公司章程》的规定，表决结果、决议合法有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东、实际控制人为自然人，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面能够独立保持自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
两网公司或退市公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
两网公司或退市公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司董事长、总经理、董事会秘书、财务负责人明确了各自的工作责任，并严格执行了相关制度的规定。

三、 投资者保护

(一)公司股东大会实行累积投票制

√适用 不适用

公司严格执行股东大会累积投票制的相关规定。其中，2022年第一次临时股东大会采用累积投票制，审议并通过《关于变更公司独立董事的议案》。

(二)网络投票安排的情况

√适用 不适用

公司严格执行网络投票制的相关规定。其中，2022年第一次临时股东大会、2021年年度股东大会均提供网络投票安排。

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字(2023)001267号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206			
审计报告日期	2023年3月23日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	周佩 1年	赵娜 1年	- 年	- 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1年			
会计师事务所审计报酬	60万元			
审计报告正文:				

审计报告

中审亚太审字(2023)001267号

西安宝德自动化股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了西安宝德自动化股份有限公司(以下简称“宝德股份公司”)财务报表,包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表,2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了宝德股份公司2022年12月31日合并及公司的财务状况以及2022年度合并及公司的经营成果和现金流量。

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

独立于宝德股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

宝德股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 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

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

治理层负责监督宝德股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周佩（项目合伙人）

中国注册会计师：赵娜

中国·北京

二〇二三年三月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		568,775,254.51	503,080,095.15
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			3,454,404.67
应收账款		208,755.44	1,543,672.95
应收款项融资			
预付款项		396,702.01	17,854,742.85

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		7,061,067.51	30,985,477.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,667,107.72	40,451,626.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		793,201.60	6,052,365.58
流动资产合计		582,902,088.79	603,422,384.93
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		0.00	0.00
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		2,566,573.61	3,122,725.45
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,920,881.07	2,314,604.74
无形资产		1,990,181.76	3,141,166.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,252,377.15	2,249,374.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,730,013.59	10,827,870.57
资产总计		591,632,102.38	614,250,255.50
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
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		3,187,527.58	2,063,362.87

预收款项			
合同负债		1,019,707.51	6,212,883.61
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		1,365,503.56	666,114.62
应交税费		735,974.39	18,392,280.61
其他应付款		1,303,493.36	1,209,001.03
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		701,807.27	2,843,430.76
其他流动负债		117,703.49	3,640,816.39
流动负债合计		8,431,717.16	35,027,889.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,306,743.46	1,755,905.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		20,908,576.04	119,911.00
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		22,215,319.50	1,875,816.00
负债合计		30,647,036.66	36,903,705.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本		316,106,775.00	316,106,775.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		972,065,308.42	972,065,308.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,988,563.43	6,988,563.43

一般风险准备			
未分配利润		-734,175,581.13	-717,814,097.24
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		560,985,065.72	577,346,549.61
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		560,985,065.72	577,346,549.61
负债和所有者权益(或股东 权益) 总计		591,632,102.38	614,250,255.50

法定代表人：王伟

主管会计工作负责人：蔡艳伶

会计机构负责人：蔡艳伶

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		553,573,866.73	486,607,197.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	2,705,600.00
应收账款		3,596,330.04	3,655,367.95
应收款项融资			
预付款项		2,838,666.03	2,841,978.33
其他应收款		11,532,460.59	72,707,514.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		311,037.40	2,002,307.64
流动资产合计		571,852,360.79	570,519,966.53
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		16,000,000.00	31,000,000.00
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		249,164.62	477,880.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		277,064.17	83,756.08
无形资产		1,679,499.98	2,606,159.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,219,256.51	2,219,256.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,424,985.28	36,387,052.41
资产总计		592,277,346.07	606,907,018.94
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,045,777.16	1,045,777.16
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		644,682.70	303,269.65
应交税费		150,777.91	16,339,957.58
其他应付款		1,177,244.49	1,589,351.96
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		212,264.15	212,264.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		150,400.71	2,312,156.91
其他流动负债		12,735.85	2,860,735.85
流动负债合计		3,393,882.97	24,663,513.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		123,147.98	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		20,908,576.04	119,911.00
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		21,031,724.02	119,911.00
负债合计		24,425,606.99	24,783,424.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本		316,106,775.00	316,106,775.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		593,253,275.42	593,253,275.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,988,563.43	6,988,563.43
一般风险准备			
未分配利润		-348,496,874.77	-334,225,019.17
所有者权益（或股东权益）合计		567,851,739.08	582,123,594.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		592,277,346.07	606,907,018.94

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		68,194,354.53	60,850,083.48
其中：营业收入		68,194,354.53	60,850,083.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,497,185.19	55,582,747.43
其中：营业成本		59,783,294.74	35,846,121.95
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		227,917.19	2,232,768.42
销售费用		5,254,342.72	2,422,079.85

管理费用		19,244,920.51	17,982,594.37
研发费用		2,136,714.30	3,587,053.90
财务费用		-13,150,004.27	-6,487,871.06
其中：利息费用		151,721.13	714,741.32
利息收入		12,607,546.36	7,687,970.84
加：其他收益		37,723.95	4,577,425.32
投资收益（损失以“-”号填列）		6,872,571.65	835,946.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,196,201.44	18,081.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		40,189.38	-173,543.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,935,078.67	81,138,738.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,386,531.55	91,663,985.32
加：营业外收入		87,214.08	400,051.28
减：营业外支出		21,001,993.02	1,225,462.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,528,247.39	90,838,574.04
减：所得税费用		-166,763.50	866,336.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,361,483.89	89,972,237.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,787,606.95	85,837,490.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		426,123.06	4,134,746.52
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,361,483.89	89,972,237.49

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		-16,361,483.89	89,972,237.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,361,483.89	89,972,237.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0518	0.2846
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0518	0.2846

法定代表人：王伟

主管会计工作负责人：蔡艳伶

会计机构负责人：蔡艳伶

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入			9,812,883.12
减：营业成本			3,996,079.40
税金及附加		13,142.33	2,037,430.05

销售费用			
管理费用		11,437,829.47	13,575,457.88
研发费用			
财务费用		-12,465,391.83	-7,975,402.06
其中：利息费用		14,263.28	38,136.29
利息收入		12,485,326.30	8,025,273.57
加：其他收益		2,894.29	3,763,732.92
投资收益（损失以“-”号填列）		6,398,084.69	713,076.92
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）		-687,504.44	137,542.38
资产减值损失（损失以“-”号填 列）		-	-173,543.36
资产处置收益（损失以“-”号填 列）			81,168,744.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,727,894.57	83,788,871.59
加：营业外收入		-	400,000.99
减：营业外支出		20,999,750.17	1,225,462.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		-14,271,855.60	82,963,410.02
减：所得税费用		-	-321,970.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,271,855.60	83,285,380.46
（一）持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）		-14,271,855.60	82,582,510.88
（二）终止经营净利润（净亏损以 “-”号填列）			702,869.58
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		-14,271,855.60	83,285,380.46
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0451	0.2635
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0451	0.2635

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,061,129.58	78,742,104.78
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		3,173,689.51	2,093,710.62
收到其他与经营活动有关的现金		17,994,179.66	15,120,779.10
经营活动现金流入小计		97,228,998.75	95,956,594.50
购买商品、接受劳务支付的现金		63,801,387.00	105,865,693.71
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		13,470,460.40	13,342,312.51
支付的各项税费		3,505,781.91	5,361,163.63
支付其他与经营活动有关的现金		16,882,266.92	10,018,884.39
经营活动现金流出小计		97,659,896.23	134,588,054.24
经营活动产生的现金流量净额		-430,897.48	-38,631,459.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,364,706.63	278,957,569.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		22,521,507.09	4,641,100.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		28,886,213.72	283,598,669.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		654,892.88	1,502,200.33
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		654,892.88	1,502,200.33
投资活动产生的现金流量净额		28,231,320.84	282,096,469.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		39,253,800.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		39,253,800.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		1,359,064.00	15,273,837.71
筹资活动现金流出小计		1,359,064.00	15,273,837.71
筹资活动产生的现金流量净额		37,894,736.00	-13,273,837.71

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		65,695,159.36	230,191,171.92
加：期初现金及现金等价物余额		503,080,095.15	272,888,923.23
六、期末现金及现金等价物余额		568,775,254.51	503,080,095.15

法定代表人：王伟

主管会计工作负责人：蔡艳伶

会计机构负责人：蔡艳伶

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	712,000.00
收到的税费返还		2,064,627.50	2,093,710.62
收到其他与经营活动有关的现金		14,456,884.15	22,824,902.59
经营活动现金流入小计		16,521,511.65	25,630,613.21
购买商品、接受劳务支付的现金		-	727,865.14
支付给职工以及为职工支付的现金		4,403,882.29	5,606,277.00
支付的各项税费		254,750.44	5,223,072.37
支付其他与经营活动有关的现金		7,522,499.61	55,504,318.86
经营活动现金流出小计		12,181,132.34	67,061,533.37
经营活动产生的现金流量净额		4,340,379.31	-41,430,920.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,343,706.63	274,624,232.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		24,000,000.00	4,641,100.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,343,706.63	279,265,332.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,292.88	1,431,610.00
投资支付的现金		5,000,000.00	20,000,000.00
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		5,156,292.88	21,431,610.00
投资活动产生的现金流量净额		25,187,413.75	257,833,722.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		44,353,800.00	
筹资活动现金流入小计		44,353,800.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		6,914,924.00	356,364.00
筹资活动现金流出小计		6,914,924.00	356,364.00
筹资活动产生的现金流量净额		37,438,876.00	-356,364.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		66,966,669.06	216,046,437.85
加：期初现金及现金等价物余额		486,607,197.67	270,560,759.82
六、期末现金及现金等价物余额		553,573,866.73	486,607,197.67

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	316,106,775.00				972,065,308.42				6,988,563.43		- 717,814,097.24		577,346,549.61
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	316,106,775.00				972,065,308.42				6,988,563.43		- 717,814,097.24		577,346,549.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											- 16,361,483.89		- 16,361,483.89

(一) 综合收益总额												16,361,483.89	-
(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	316,106,775.00				972,065,308.42				6,988,563.43		734,175,581.13	-	560,985,065.72

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	316,106,775.00				968,499,229.62				6,988,563.43		807,786,334.73	-	483,808,233.32
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	316,106,775.00			968,499,229.62			6,988,563.43		807,786,334.73	-		483,808,233.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				3,566,078.80					89,972,237.49			93,538,316.29
(一) 综合收益总额									89,972,237.49			89,972,237.49
(二) 所有者投入和减少 资本				3,566,078.80								3,566,078.80
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				3,566,078.80								3,566,078.80
(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	316,106,775.00				972,065,308.42				6,988,563.43			717,814,097.24	577,346,549.61

法定代表人：王伟

主管会计工作负责人：蔡艳伶

会计机构负责人：蔡艳伶

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	316,106,775.00				593,253,275.42				6,988,563.43		- 334,225,019.17	582,123,594.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	316,106,775.00				593,253,275.42				6,988,563.43		- 334,225,019.17	582,123,594.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											- 14,271,855.60	- 14,271,855.60
(一) 综合收益总额											- 14,271,855.60	- 14,271,855.60

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	316,106,775.00				593,253,275.42			6,988,563.43		348,496,874.77	567,851,739.08

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	316,106,775.00				590,121,734.12				6,988,563.43		417,510,399.63	495,706,672.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	316,106,775.00				590,121,734.12				6,988,563.43		417,510,399.63	495,706,672.92

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,131,541.30						83,285,380.46	86,416,921.76
(一) 综合收益总额											83,285,380.46	83,285,380.46
(二) 所有者投入和减少资本					3,131,541.30							3,131,541.30
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					3,131,541.30							3,131,541.30
(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	316,106,775.00				593,253,275.42				6,988,563.43		-	334,225,019.17	582,123,594.68

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

西安宝德自动化股份有限公司（以下简称“宝德股份”、“本公司”或“公司”）是由西安宝德自动化技术有限公司以 2009 年 3 月 31 日为基准日采用整体变更方式设立的股份有限公司，公司设立时注册资本为 4,500.00 万元，股本 4,500.00 万股。

根据本公司 2009 年第四次股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准西安宝德自动化股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2009]1035 号），本公司向社会公众公开发行股份 1,500.00 万股，公司股票于 2009 年 10 月 30 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易，股票代码：300023；发行后公司注册资本变更为 6,000.00 万元，股本 6,000.00 万股。

根据 2009 年年度股东大会决议，本公司以 2009 年 12 月 31 日总股本 6,000.00 万股为基数，以资本公积金转增股本，按每 10 股转增 5 股，共计转增 3,000.00 万股，转增后本公司注册资本变更为 9,000.00 万元，股本 9,000.00 万股。

根据 2014 年第二次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准西安宝德自动化股份有限公司向重庆中新融创投资有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1008 号），本公司于 2015 年 6 月 5 日增加注册资本人民币 36,442,710.00 元。本次增资后公司注册资本变更为 126,442,710.00 元，股本 126,442,710.00 股。

根据 2015 年年度股东大会决议，本公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 126,442,710.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，共计转增 189,664,065.00 股，转增后公司注册资本变更为 316,106,775.00 元，股本 316,106,775.00 股。

2022 年 6 月 24 日公司收到深圳证券交易所《股票终止上市复核决定书》（【2022】3 号），2022 年 6 月 29 日公司股票在深圳证券交易所终止上市，并于 2022 年 8 月 26 日在全国中小企业股份转让系统进行挂牌转让。新股票代码：400142。

报告期本公司的实际控制人为赵敏、邢连鲜夫妇。

注册地址：西安市高新区草堂科技产业基地秦岭大道西付 6 号

注册资本：316,106,775.00 元人民币

法定代表人：王伟

统一社会信用代码：91610131726288402L

主要业务及产品：油田自动化业务、酒类产品销售

经营范围：微电子及光机电一体化产品的设计、生产、销售、维修、改造及服务；能源设备及石油机械自控系统的设计、生产、销售、维修、改造及服务；电气、机械、液压控制系统的设计、生产(以上不含国家专项审批)、销售、维修、改造及技术服务；机电安装；软件设计；节能减排整体解决方案的提供、系统集成及技术服务；工业设计、工程设计；货物和技术的进出口经营(国家禁止和限制的进出口货物、技术除外)；房屋租赁及物业管理；商务信息咨询服务及企业管理咨询服务。(以上经营范围除国家专控及前置许可项目)

本财务报表已经公司董事会于 2023 年 3 月 23 日审议批准报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见财务报表附注之（七）在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期减少 1 户，详见财务报表附注之（六）合并范围的变更”。

（二） 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

2. 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

（三） 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 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。

3. 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。

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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。

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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 3.6），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“3.22 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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

6.1 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。

6.2 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，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。

公司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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见财务报表附注之（三）重要会计政策及会计估计之22之“长期股权投资”或财务报表附注之（三）重要会计政策及会计估计之10之“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”（详见财务报表附注之（三）重要会计政策及会计估计之22之“长期股权投资”）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. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

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“3. 22 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) 外币业务

适用 不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

适用 不适用

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费

用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

10.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

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包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益；按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资

产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本章财务报表附注之（三）重要会计政策及会计估计之 11 “应收票据”、之 12 “应收账款”、之 16 “合同资产”。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本章财务报表附注之（三）重要会计政策及会计估计之 14 “其他应收款”。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：本公司通过比较金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内发生违约的风险与在初始确认日所确定的预计存续

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具和金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）

的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

10.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

10.5 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收票据

√适用 □不适用

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票组合	银行承兑汇票承兑人为信用风险较小的银行，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备
商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分确定预期信用损失（同“应收账款”）

11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

12. 应收账款

√适用 □不适用

12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收账款-企业客户组合	参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

适用 不适用

其他应收款项项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

组合名称	组合内容
其他应收款-低风险组合	应收政府补助、税费返还、退税、金融机构利息、股利、合并报表范围内母、分、子公司之间的资金往来等类别
其他应收款-其他组合	一般单位及个人往来款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

14.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括：原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

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。原材料采用月末一次加权平均法核算；非标产成品采用个别计价法核算，标准化产成品采用月末一次加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确认依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物均采用一次转销法。

16. 合同资产

适用 不适用

16.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于

时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产(无论是否包含重大融资成分),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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值,则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。详见本章财务报表附注之(三)重要会计政策及会计估计之12“应收账款”。

预期信用损失的会计处理方法,信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

17. 合同成本

适用 不适用

18. 持有待售资产

适用 不适用

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺;预计出售将在一年内完成。其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组

中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

19. 债权投资

适用 不适用

20. 其他债权投资

适用 不适用

21. 长期应收款

适用 不适用

22. 长期股权投资

适用 不适用

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。

22.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

22.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见财务报表附注之（三）重要会计政策及会计估计之 5 . 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

22.3 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。

22.3.1 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。

22.3.2 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。

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。

22.3.3 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“3.6 合并财务报表编制的方法”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。

23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

23.1 投资性房地产计量模式

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

23.2 折旧或摊销方法

对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	40	3	2.43
机器设备	平均年限法	3-10	3	9.70-32.33
电子设备	平均年限法	3-5	3	19.40-32.33
运输设备	平均年限法	4-10	3	9.70-24.25
其他	平均年限法	3-5	3	19.40-32.33

(3) 其他说明

适用 不适用

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。

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。

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。

减值测试方法及减值准备计提方法详见本章财务报表附注之（三）重要会计政策及会计估计之 31 “长期资产减值”。

25. 在建工程

适用 不适用

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26. 借款费用

适用 不适用

27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	平均年限法	土地证上规定的时间	0.00
专利权	平均年限法	法律保护的时间	0.00
非专利技术	平均年限法	10年	0.00
软件	平均年限法	10年	0.00
著作权	平均年限法	10年	0.00

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) 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。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。

减值测试方法及减值准备计提方法详见本章财务报表附注之（三）重要会计政策及会计估计之 31 “长期资产减值”。

31. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、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。

32. 长期待摊费用

适用 不适用

公司长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的预计受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33. 合同负债

适用 不适用

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。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利以及辞退福利。

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险及失业保险等。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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

35. 租赁负债

适用 不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

36. 预计负债

适用 不适用

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。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

37. 股份支付

√适用 □不适用

37.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

37.1.1 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

37.1.2 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

37.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39. 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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。

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将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。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相

应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

40. 政府补助

适用 不适用

40.1 政府补助的分类

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

40.2 确认时点

与资产相关的政府补助：收到政府补助时确认为递延收益的，于相关资产达到预计使用状态时，在其使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助：（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

40.3 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

√适用 □不适用

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

42.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、运输工具、其他设备。

42.1.1 初始计量

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

42.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见财务报表附注之（三）重要会计政策及会计估计之24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

42.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

42.2 本公司作为出租人

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

42.2.1 经营租赁

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

42.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内

的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

43.1 债务重组

本公司作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认和计量（详见财务报表附注之（三）重要会计政策及会计估计之 10 “金融工具”），初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本公司计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权（详见财务报表附注之（三）重要会计政策及会计估计之 10 “金融工具”）。

本公司作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务（详见财务报表附注之（三）重要会计政策及会计估计之 10 “金融工具”）。

43.2 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
消费税		
教育费附加	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	3%
城市维护建设税	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见税率情况说明
地方教育附加	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
西安宝德自动化股份有限公司	15%
西安宝德智能科技有限公司	15%
宝德九思（北京）管理咨询有限公司	25%
青岛天禄盛世投资有限公司	2.5%

2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

根据 2020 年 12 月 1 日陕西省科技厅、陕西省财政厅、陕西省国税局、陕西省地税局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202061000112），本公司被认定为高新技术企业，2022 年度适用 15% 的所得税优惠税率。

根据 2022 年 10 月 12 日陕西省科技厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202261000657），子公司西安宝德智能科技有限公司被认定为高新技术企业，2022 年度适用 15% 的所得税优惠税率。

《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司青岛天禄盛世投资有限公司本期适用该优惠政策。

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,480.04	1,480.04
银行存款	568,773,774.47	503,078,615.11
其他货币资金	-	-
合计	568,775,254.51	503,080,095.15
其中：存放在境外的款项总额	-	-

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

其他说明：

期末公司货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项抵押、质押等情况。

适用 不适用

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	0.00

商业承兑汇票	0.00	3,454,404.67
合计	0.00	3,454,404.67

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中：					
合计	-	-	-	-	-

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,636,215.44	100.00%	181,810.77	5.00%	3,454,404.67
其中：					
商业承兑汇票	3,636,215.44	100.00%	181,810.77	5.00%	3,454,404.67
合计	3,636,215.44	100.00%	181,810.77	5.00%	3,454,404.67

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

本报告期内无需按预期信用损失一般模型计提坏账准备的应收票据。

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑汇票	181,810.77	-181,810.77	0.00	0.00	0.00
合计	181,810.77	-181,810.77	0.00	0.00	0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	161,296.83	1,508,709.08
1至2年	4,624.49	0.00
2至3年	0.00	29,933.91
3年以上	11,605,150.96	10,999,308.77
3至4年	32,698.80	178,891.16
4至5年	175,060.07	0.00
5年以上	11,397,392.09	10,820,417.61
小计	11,771,072.28	12,537,951.76
减：坏账准备	11,562,316.84	10,994,278.81
合计	208,755.44	1,543,672.95

(2) 按坏账计提方式分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提 坏账准备的 应收账款	9,260,695.09	78.67%	9,260,695.09	100.00%	0.00
其中：					
按组合计提 坏账准备的 应收账款	2,510,377.19	21.33%	2,301,621.75	91.68%	208,755.44
其中：以应 收款项账龄 作为信用风 险特征	2,510,377.19	21.33%	2,301,621.75	91.68%	208,755.44
合计	11,771,072.28	100.00	11,562,316.84	/	208,755.44

(续)

类别	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比 例	
按单项计提 坏账准备的 应收账款	8,687,683.61	69.29%	8,687,683.61	100.00%	0.00
其中：					
按组合计提 坏账准备的 应收账款	3,850,268.15	30.71%	2,306,595.20	59.91%	1,543,672.95
其中：以应 收款项账龄 作为信用风 险特征	3,850,268.15	30.71%	2,306,595.20	59.91%	1,543,672.95
合计	12,537,951.76	100.00	10,994,278.81	/	1,543,672.95

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
西安高商智能 科技有限责任 公司	2,484,000.00	2,484,000.00	100.00%	账龄较长，预 计无法收回
Kana Energy Services, Inc.	6,776,695.09	6,776,695.09	100.00%	账龄较长，预 计无法收回
合计	9,260,695.09	9,260,695.09	100.00%	-

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	2,510,377.19	2,301,621.75	91.68%
合计	2,510,377.19	2,301,621.75	-

--

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提	8,687,683.61	573,011.48	0.00	0.00	9,260,695.09
按组合计提	2,306,595.20	-4,973.45	0.00	0.00	2,301,621.75
合计	10,994,278.81	568,038.03	0.00	0.00	11,562,316.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
Kana Energy Services, Inc.	6,776,695.09	57.57%	6,776,695.09
西安高商智能科技有限责任公司	2,484,000.00	21.10%	2,484,000.00
中原总机石油设备有限公司	431,000.00	3.66%	431,000.00

中原特种车辆有限公司	233,585.50	1.98%	233,585.50
廊坊富邦德石油机械制造有限公司	211,000.00	1.79%	211,000.00
合计	10,136,280.59	86.10%	10,136,280.59

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	396,702.01	61.27%	17,711,967.05	97.84%
1 至 2 年	-	-	10,892.41	0.06%
2 至 3 年	-	-	131,883.39	0.73%
3 年以上	250,714.80	38.73%	247,402.50	1.37%
合计	647,416.81	100.00%	18,102,145.35	100.00%
减：坏账准备	250,714.80		247,402.50	
预付账款净额	396,702.01	—	17,854,742.85	
合计	396,702.01	—	17,854,742.85	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

适用 不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
西安洛斯奇克电子科技有限公司	313,131.21	48.37%
北京 ABB 电气传动系统有限公司	95,700.00	14.78%
FMAApprovals, LLC	33,787.37	5.22%

深圳市华中信科技有限公司	33,500.00	5.17%
山东恒信电器集团有限公司	20,000.00	3.09%
合计	496,118.58	76.63%

其他说明：

适用 不适用

8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,061,067.51	30,985,477.70
合计	7,061,067.51	30,985,477.70

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	62,613.18	790,338.00
备用金	4,977.88	8,867.08
往来款	3,148,678.25	3,442,654.85
资产处置及过渡期损益补偿款	7,661,839.42	30,140,980.68
其他	147,933.97	134,200.75

合计	11,026,042.70	34,517,041.36
----	---------------	---------------

2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	88,908.81		3,442,654.85	3,531,563.66
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	823,452.43			823,452.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-96,064.30		-293,976.60	-390,040.90
2022年12月31日余额	816,296.94		3,148,678.25	3,964,975.19

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

□适用 √不适用

3) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	152,158.66	30,974,830.94
1至2年	7,665,759.82	17,728.09
2至3年	17,618.49	50,000.00
3年以上	3,190,505.73	3,474,482.33
3至4年	10,000.00	0.00
4至5年	0.00	6,920.00
5年以上	3,180,505.73	3,467,562.33

小计	11,026,042.70	34,517,041.36
减:坏账准备	3,964,975.19	3,531,563.66
合计	7,061,067.51	30,985,477.70

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

√适用 □不适用

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提	3,442,654.85	-293,976.60	-	-	3,148,678.25
组合计提	88,908.81	727,388.13	-	-	816,296.94
合计	3,531,563.66	433,411.53	-	-	3,964,975.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

其他说明:

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位: 元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安恒祥升智能技术有限公司	资产处置款	6,654,955.00	1-2年	60.36%	665,495.50
GDS INTERNATIONAL, LLC.	往来款	3,148,678.25	5年以上	28.56%	3,148,678.25
西安顺亨新智能控制有限公司	资产处置款	1,006,884.42	1-2年	9.13%	100,688.44
北京市金杜律师事务所	咨询费	98,270.48	1年以内	0.89%	4,913.52
寰图(西安)商务服务有限公司	保证金	52,613.18	1年以内	0.48%	2,630.66
合计	-	10,961,401.33	-	99.42%	3,922,406.37

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,381,056.18	1,009,245.69	2,371,810.49
在产品	1,177,788.60	0.00	1,177,788.60
库存商品	1,357,715.65	0.00	1,357,715.65
周转材料	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00
发出商品	759,792.98	0.00	759,792.98
合同履约成本	0.00	0.00	0.00
合计	6,676,353.41	1,009,245.69	5,667,107.72

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,664,301.73	1,305,756.10	2,358,545.63
在产品	923,361.13	0.00	923,361.13
库存商品	37,169,719.27	0.00	37,169,719.27
周转材料	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00
发出商品	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	0.00	0.00	0.00
合计	41,757,382.13	1,305,756.10	40,451,626.03

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,305,756.10	-40,189.38		256,321.03		1,009,245.69
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,305,756.10	-40,189.38		256,321.03		1,009,245.69

--

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交增值税	294,044.74	5,258.58
待抵扣进项税额	499,156.86	6,047,107.00
合计	793,201.60	6,052,365.58

其他说明：

适用 不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终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

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,566,573.61	3,122,725.45
固定资产清理	0.00	0.00
合计	2,566,573.61	3,122,725.45

(2) 固定资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他	合计
----	------	------	---------	----	----

一、账面原值：					
1. 期初余额	1,911,582.94	5,327,227.13	1,829,352.43	396,527.68	9,464,690.18
2. 本期增加金额		440,353.98	10,276.00		450,629.98
(1) 购置		440,353.98	10,276.00		450,629.98
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	165,010.87	1,128,520.80	193,796.15	229,271.04	1,716,598.86
(1) 处置或报废	165,010.87	1,128,520.80	193,796.15	229,271.04	1,716,598.86
4. 期末余额	1,746,572.07	4,639,060.31	1,645,832.28	167,256.64	8,198,721.30
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,470,743.98	4,034,354.85	597,533.56	239,332.34	6,341,964.73
2. 本期增加金额	178,491.18	472,685.29	273,815.66	35,312.02	960,304.15
(1) 计提	178,491.18	472,685.29	273,815.66	35,312.02	960,304.15
3. 本期减少金额	157,693.23	1,132,456.58	157,632.52	222,338.86	1,670,121.19
(1) 处置或报废	157,693.23	1,132,456.58	157,632.52	222,338.86	1,670,121.19
4. 期末余额	1,491,541.93	3,374,583.56	713,716.70	52,305.50	5,632,147.69
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	255,030.14	1,264,476.75	932,115.58	114,951.14	2,566,573.61
2. 期初账面价值	440,838.96	1,292,872.28	1,231,818.87	157,195.34	3,122,725.45

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

(2) 在建工程情况

适用 不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,481,361.10	2,481,361.10
2. 本期增加金额	1,423,065.32	1,423,065.32
租入	1,423,065.32	1,423,065.32
3. 本期减少金额	1,080,832.02	1,080,832.02
4. 期末余额	2,823,594.40	2,823,594.40
二、累计折旧		
1. 期初余额	166,756.36	166,756.36
2. 本期增加金额	1,356,031.36	1,356,031.36
(1) 计提	1,356,031.36	1,356,031.36
3. 本期减少金额	620,074.39	620,074.39
(1) 处置		
合并范围内变更	620,074.39	620,074.39
4. 期末余额	902,713.33	902,713.33
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,920,881.07	1,920,881.07
2. 期初账面价值	2,314,604.74	2,314,604.74

其他说明：

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	非专利技术	软件	著作权	专利权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	9,417,000.00	2,583,107.69	2,623,340.40	10,339,460.76	24,962,908.85
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	9,557.52	0.00	0.00	9,557.52
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合并范围变更	0.00	9,557.52	0.00	0.00	9,557.52
4. 期末余额	9,417,000.00	2,573,550.17	2,623,340.40	10,339,460.76	24,953,351.33
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,417,000.00	2,048,097.13	1,893,808.12	8,289,294.00	21,648,199.25
2. 本期增加金额	0.00	216,204.96	258,907.60	667,748.10	1,142,860.66
(1) 计提	0.00	216,204.96	258,907.60	667,748.10	1,142,860.66
3. 本期减少金额	0.00	1,433.70	0.00	0.00	1,433.70
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合并范围变更	0.00	1,433.70	0.00	0.00	1,433.70
4. 期末余额	9,417,000.00	2,262,868.39	2,152,715.72	8,957,042.10	22,789,626.21
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	0.00	1,468.44	172,074.92	173,543.36

2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	1,468.44	172,074.92	173,543.36
四、账面价值					
1. 期末账面价值	0.00	310,681.78	469,156.24	1,210,343.74	1,990,181.76
2. 期初账面价值	0.00	535,010.56	728,063.84	1,878,091.84	3,141,166.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 12,962,801.16 元，占无形资产余额的比例为 51.95%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、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

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	15,015,847.71	2,252,377.15	14,955,055.74	2,249,374.14
合计	15,015,847.71	2,252,377.15	14,955,055.74	2,249,374.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,944,948.17	1,479,299.46
可抵扣亏损	336,145,376.77	363,764,334.45
预计负债	20,908,576.04	0.00
合计	358,998,900.98	365,243,633.91

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2025年	17,173.10	19,704.22	
2026年	580.30	580.30	
2027年	0.00	0.00	
2028年	3,419,541.07	3,255,507.60	
2029年	263,131,068.71	291,609,202.92	
2030年	68,759,520.10	68,759,520.10	
2031年	119,819.31	119,819.31	
2032年	697,674.18	0.00	
合计	336,145,376.77	363,764,334.45	-

其他说明：

√适用 □不适用

其他说明：根据财政部、国家税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号）规定：“自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。”

31、其他非流动资产

适用 不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,010,047.13	842,239.28
1-2年	20,308.24	59,448.09
2-3年	40,063.58	210,377.49
3年以上	1,117,108.63	951,298.01
合计	3,187,527.58	2,063,362.87

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

威图电子设备（上海）有限公司	105,000.00	款项未结算
北京航天村技术研究所	100,000.00	款项未结算
Morgan, Lewis&BockiusLLP	71,596.82	款项未结算
宝鸡友泰电子有限责任公司	56,266.23	款项未结算
西安新兴电器设备有限公司	54,050.00	款项未结算
合计	386,913.05	-

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

适用 不适用

(2) 账龄超过1年的重要预收款项情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	1,137,411.00	7,005,700.00
减：计入其他流动负债的合同负债	117,703.49	792,816.39
合计	1,019,707.51	6,212,883.61

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	630,339.65	12,676,210.63	11,959,108.06	1,347,442.22
2、离职后福利-设定提存计划	35,774.97	1,365,260.96	1,382,974.59	18,061.34
3、辞退福利		27,830.00	27,830.00	
4、一年内到期的其他福利				
合计	666,114.62	14,069,301.59	13,369,912.65	1,365,503.56

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	450,021.02	10,884,232.24	10,192,420.72	1,141,832.54
2、职工福利费	0.00	182,070.46	182,070.46	0.00
3、社会保险费	37,592.08	689,644.66	693,349.22	33,887.52
其中：医疗保险费	34,403.96	662,082.78	665,123.94	31,362.80
工伤保险费	3,188.12	27,561.88	28,225.28	2,524.72
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	1,880.00	790,845.00	788,898.28	3,826.72
5、工会经费和职工教育经费	140,846.55	129,418.27	102,369.38	167,895.44
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	630,339.65	12,676,210.63	11,959,108.06	1,347,442.22

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	32,372.16	1,316,571.04	1,331,446.24	17,496.96
2、失业保险费	3,402.81	48,689.92	51,528.35	564.38
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	35,774.97	1,365,260.96	1,382,974.59	18,061.34

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	451,144.89	576,757.65
消费税	0.00	0.00
企业所得税	35.02	1,169,304.50
个人所得税	129,663.86	230,211.61
城市维护建设税	48,042.00	44,013.86
教育费附加	31,370.38	33,232.94
地方教育附加	2,945.36	0.00

印花税	38,473.07	75,636.68
房产税	31,982.08	241,763.89
车船税	0.00	0.00
土地使用税	0.00	31,826.30
资源税	0.00	0.00
水利建设基金	2,317.73	4,098.23
土地增值税	0.00	15,985,434.95
合计	735,974.39	18,392,280.61

其他说明：

适用 不适用

41、其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,303,493.36	1,209,001.03
合计	1,303,493.36	1,209,001.03

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款

适用 不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款（含咨询服务费）	1,292,305.15	1,154,804.18
其他	11,188.21	54,196.85
合计	1,303,493.36	1,209,001.03

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
安永（中国）企业咨询有限公司	133,793.74	款项未结算
深圳市全景网络有限公司	110,000.00	款项未结算
希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	64,339.62	款项未结算
深圳证券时报传媒有限公司	60,000.00	款项未结算
合计	368,133.36	-

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	0.00	0.00
一年内到期的应付债券	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款	0.00	2,228,300.00
一年内到期租赁负债	701,807.27	615,130.76
合计	701,807.27	2,843,430.76

其他说明：

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	0.00	0.00
应付退货款	0.00	0.00
待转销项税	117,703.49	792,816.39
已背书或贴现未到期的应收票据	0.00	2,848,000.00
合计	117,703.49	3,640,816.39

(2) 短期应付债券的增减变动

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

(2) 应付债券的增加变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,080,681.03	2,621,115.51
减：未确认融资费用	72,130.30	250,079.75
小计	2,008,550.73	2,371,035.76
减：一年内到期的租赁负债	701,807.27	615,130.76
合计	1,306,743.46	1,755,905.00

其他说明：

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	0.00	0.00	
未决诉讼	20,908,576.04	119,911.00	
产品质量保证	0.00	0.00	
重组义务	0.00	0.00	
待执行的亏损合同	0.00	0.00	

应付退货款	0.00	0.00	
合计	20,908,576.04	119,911.00	-

其他说明（包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明）：

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

2022年陕西证监局对公司及王伟、刘悦、蔡艳伶采取2次出具警示函措施：1、公司发布《2021年年度业绩预告》，预计2021年度扣非净利润为300万元至450万元。4月20日，公司又发布《2021年年度业绩预告修正公告》，修正为80万元至120万元，前后降幅达73%，此前披露的业绩预告相关信息不准确；2、公司经审计的扣除非经常损益后的净利润为-67.39万元，与公司4月20日《2021年年度业绩预告修正公告》披露的扣除非经常性损益后的净利润为80万元至120万元相比，降幅达184.24%，且发生盈亏方向的变化，存在业绩预告修正公告披露不准确问题。

2022年，本公司投资者以公司2021年业绩预披露因酒业大幅盈利而年报预盈，直至2022年4月29日披露酒业不属于主营业务，扣除非主营业务收入后公司因连续三年亏损而退市，导致投资者以投资行为出现亏损为由对本公司及关联人员提起诉讼。截至本报告出具日，根据本公司整理的诉讼材料，共有93名投资者对公司提起民事赔偿诉讼，其中3名投资者已经撤诉，剩余90名投资者索赔金额合计41,817,152.07元。目前，西安市中级人民法院已就其中大部分案件召开了庭前会议，但均未做出一审判决。民事赔偿案件的最终赔付金额受案件实施日、揭露日、基准日和证券市场风险及其他因素对各个投资者投资损失影响等法律问题认定结果的影响，还会受到个案所采用的损失核定方法、投资差额损失计算方法等其他多重因素的影响，不同案件、不同投资者之间的赔付比例、赔付金额会存在较大差异。受该等不确定性因素的影响，民事赔偿诉讼案件的最终赔付情况通常难以准确预估。根据对诉讼案件的进展、咨询专业律师及查询相关市场案例后，以索赔金额的50%初步判断，于2022年度计提预计负债20,908,576.04元。

51、递延收益

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	316,106,775.00	0	0	0	0	0	316,106,775.00
------	----------------	---	---	---	---	---	----------------

其他说明：

适用 不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	589,687,269.83	0.00	0.00	589,687,269.83
其他资本公积	382,378,038.59	0.00	0.00	382,378,038.59
合计	972,065,308.42	0.00	0.00	972,065,308.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,988,563.43	0.00	0.00	6,988,563.43
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,988,563.43	0.00	0.00	6,988,563.43

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-717,814,097.24	-807,786,334.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	-717,814,097.24	-807,786,334.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,361,483.89	89,972,237.49
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	-734,175,581.13	-717,814,097.24

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

其他说明：

适用 不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,946,202.84	59,695,580.74	53,112,673.02	34,953,228.29
其他业务	248,151.69	87,714.00	7,737,410.46	892,893.66
合计	68,194,354.53	59,783,294.74	60,850,083.48	35,846,121.95

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型		
石油钻采自动化产品及服务	19,550,137.42	19,550,137.42
租赁及其他收入	248,151.69	248,151.69

酒类贸易收入	48,396,065.42	48,396,065.42
合计	68,194,354.53	68,194,354.53
按经营地区分类		
海外	19,550,137.42	19,550,137.42
华北	32,880,448.19	32,880,448.19
华东	783,739.15	783,739.15
华南	10,669.03	10,669.03
华中	3,893.81	3,893.81
西北	284,167.62	284,167.62
西南	14,681,299.31	14,681,299.31
合计	68,194,354.53	68,194,354.53
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计		

合同产生的收入说明：

不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

对于销售商品类交易，属于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品的控制权时确认收入，通常不存在重大融资成分；本公司与客户之间的合同不存在可变对价。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	83,838.10	62,962.32

教育费附加	47,293.94	28,139.63
地方教育附加	31,529.29	18,630.17
房产税	0.00	1,821,317.49
车船税	0.00	0.00
土地使用税	0.00	208,729.58
资源税	0.00	0.00
印花税	41,654.42	61,959.75
其他	23,601.44	31,029.48
合计	227,917.19	2,232,768.42

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,275,501.05	1,511,296.32
差旅费	56,025.94	149,254.91
业务招待费	0.00	0.00
折旧费	0.00	0.00
办公费	11,520.85	15,212.46
商品维修费	51,473.50	216,862.67
广告费	127,070.08	39,701.72
运输装卸费	0.00	0.00
预计产品质量保证损失	0.00	0.00
市场咨询费	807,605.66	304,350.03
业务费	1,046,266.75	154,028.73
车辆使用及运杂费	23,630.99	18,354.14
服务费	726,772.07	0.00
其他	128,475.83	13,018.87
合计	5,254,342.72	2,422,079.85

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,587,231.50	7,544,233.72
差旅费	165,058.59	270,903.48
业务费	274,968.77	208,408.56
中介服务费	5,957,597.62	3,016,377.82
咨询费	0.00	0.00
租赁费	1,351,447.05	499,128.61
折旧费	0.00	0.00

物业服务费	494,452.24	803,730.45
车辆使用及交通费	412,722.40	402,725.82
停工损失	196,204.12	0.00
办公费	495,321.53	476,370.81
折旧及摊销	2,022,559.72	4,646,929.51
其他	287,356.97	113,785.59
合计	19,244,920.51	17,982,594.37

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	28,431.46	21,532.06
固定资产折旧	39,561.76	16,789.02
职工薪酬	1,763,407.72	2,903,934.52
材料费	222,285.23	440,260.17
租赁费	0.00	0.00
产品设计费	0.00	0.00
中间试验费	0.00	0.00
其他	83,028.13	204,538.13
合计	2,136,714.30	3,587,053.90

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	151,721.13	714,741.32
减：利息收入	12,607,546.36	7,687,970.84
汇兑损益	-711,174.02	408,768.78
手续费及其他	16,994.98	76,589.68
其他	0.00	0.00
合计	-13,150,004.27	-6,487,871.06

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
高效节能石油钻采一体化电控设备产业化项目	0.00	3,599,999.93
稳岗补贴	17,855.41	0.00
技术研发补助	0.00	500,000.00
技术创新补贴	0.00	313,000.00

高新技术企业奖励补贴	0.00	150,000.00
个税及社保返还	19,868.54	14,425.39
其他	0.00	0.00
合计	37,723.95	4,577,425.32

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	4,491,468.09	702,869.58
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	2,381,103.56	133,076.92
合计	6,872,571.65	835,946.50

投资收益的说明：

√适用 □不适用

1、处置长期股权投资产生的投资收益

公司于2022年11月23日召开了第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于出售全资子公司股权暨关联交易的议案》，天禄盛世100%股权以2,400万元的交易价格出售给北京首拓融汇投资有限公司并与首拓融汇签署了《股权转让协议》。2022年12月8日天禄盛世已于北京市通州区市场监督管理局办理完毕工商变更登记手续。本次处置天禄盛世（北京）酒业有限公司产生投资收益金额为4,491,468.09元。

2、债务重组收益

公司于2022年8月18日与陆平翰宗就收购陕西华陆化工环保有限公司股权，与陆强、刘俐就出售陕西华陆化工环保有限公司股权事宜三方签订《和解协议》，协议约定：截止2022年8月4日，宝德公司应付陆平翰宗股权及利息款项合计2,398,084.69元人民币。宝德股份应收陆强、刘俐就出售陕西华陆化工环保有限公司股权事宜共计人民币2,400,000.00元。经各方共同确认并同意，各方应收应付款项互相抵扣。本次确认债务重组收益金额2,381,103.56元。

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-551,247.48	-95,101.08
应收票据坏账损失	181,810.77	-170,096.50
其他应收款坏账损失	-823,452.43	238,278.31
应收款项融资减值损失	0.00	0.00
长期应收款坏账损失	0.00	0.00
债权投资减值损失	0.00	0.00
其他债权投资减值损失	0.00	0.00
合同资产减值损失	0.00	0.00
财务担保合同减值	0.00	0.00
预付款项坏账损失	-3,312.30	45,001.12
合计	-1,196,201.44	18,081.85

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	40,189.38	0.00
长期股权投资减值损失	0.00	0.00
投资性房地产减值损失	0.00	0.00
固定资产减值损失	0.00	0.00
在建工程减值损失	0.00	0.00
生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
油气资产减值损失	0.00	0.00
无形资产减值损失	0.00	-173,543.36
商誉减值损失	0.00	0.00
合同取得成本减值损失	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	40,189.38	-173,543.36

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	19,984.33	81,122,033.62
无形资产处置收益	0.00	0.00
使用权资产处置损益	0.00	16,705.34

出售未形成无形资产的专利技术损益	3,915,094.34	0.00
合计	3,935,078.67	81,138,738.96

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	0.00	0.00	0.00
盘盈利得	0.00	0.00	0.00
违约金收入	87,214.08	0.00	87,214.08
无需支付的款项	0.00	400,000.99	0.00
其他	0.00	50.29	0.00
合计	87,214.08	400,051.28	87,214.08

计入当期损益的政府补助：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	0.00	0.00	0.00
非流动资产报废损失	43,447.82	0.00	43,447.82
其中：报废固定资产损失	43,447.82	0.00	43,447.82
滞纳金、违约金损失	49,969.15	1,105,551.56	49,969.15
预计负债	20,908,576.04	119,911.00	20,908,576.04
其他	0.01	0.00	0.01
合计	21,001,993.02	1,225,462.56	21,001,993.02

营业外支出的说明：

√适用 □不适用

预计负债形成的营业外支出详见财务报表附注之（五）合并财务报表主要项目附注之 50 “预计负债”。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35.02	831,468.89
递延所得税费用	-166,798.52	34,867.66
合计	-166,763.50	866,336.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-16,528,247.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,479,237.11
子公司适用不同税率的影响	-421,307.11
调整以前期间所得税的影响	0.00
税收优惠的影响	0.00
非应税收入的纳税影响	-63,705.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,985.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,034,843.11
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	4,135,879.54
本期转回前期可抵扣亏损形成的递延所得税资产的影响	-6,028.41
研发费用加计扣除影响	-320,507.15
所得税费用	-166,763.50

77、其他综合收益

其他综合收益详见财务报表附注之（五）合并财务报表主要项目附注之 57#。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	37,723.95	977,741.56
利息收入	12,607,546.36	7,687,970.84
往来款项	5,208,121.35	6,401,116.70
收到保证金及押金	140,788.00	53,950.00
合计	17,994,179.66	15,120,779.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金及押金	0.00	760,050.00
支付的期间费用	12,777,217.70	7,861,907.76
支付往来款	4,105,049.22	1,396,926.63
合计	16,882,266.92	10,018,884.39

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回对外拆借资金	39,253,800.00	2,000,000.00
合计	39,253,800.00	2,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

2022年11月23日，西安宝德自动化股份有限公司(以下简称“宝德股份”)与北京首拓融汇投资有限公司(以下简称“首拓融汇”)双方就出售天禄盛世(北京)酒业有限公司(以下简称“天禄盛世”)股权事宜签订《股权转让协议》，双方约定，宝德股份对天禄盛世享有本金及利息的借款债权，经双方协商一致同意，由首拓融汇偿还天禄盛世对宝德股份的借款及利息。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还企业借款本息(资金拆借)	0.00	14,723,073.71
租赁付款额	1,359,064.00	550,764.00
合计	1,359,064.00	15,273,837.71

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

按照新租赁准则将“经营租赁”调整为“租赁负债”，相应支付的租赁款，确认为其他与筹资活动有关的现金支出。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

净利润	-16,361,483.89	89,972,237.49
加：资产减值准备	-40,189.38	173,543.36
信用减值损失	1,196,201.44	-18,081.85
固定资产折旧、油气资产折旧、 生产性生物资产折旧、投资性房 地产折旧	960,304.15	3,755,531.39
使用权资产折旧	1,356,031.36	489,681.83
无形资产摊销	1,142,860.66	1,615,684.95
长期待摊费用摊销	0.00	223,996.90
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）	-3,935,078.67	-81,138,738.96
固定资产报废损失（收益以 “-”号填列）	43,447.82	0.00
公允价值变动损失（收益以 “-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填 列）	151,721.13	714,741.32
投资损失（收益以“-”号填 列）	-6,872,571.65	-835,946.50
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-3,003.01	34,867.66
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填 列）	35,081,028.72	-27,712,738.87
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-19,117,022.28	-14,274,304.40
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	5,966,856.12	-12,382,254.68
其他	0.00	750,320.62
经营活动产生的现金流量净额	-430,897.48	-38,631,459.74
2. 不涉及现金收支的重大投资 和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情 况		
现金的期末余额	568,775,254.51	503,080,095.15
减：现金的期初余额	503,080,095.15	272,888,923.23
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00

现金及现金等价物净增加额	65,695,159.36	230,191,171.92
--------------	---------------	----------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	24,000,000.00
其中：天禄盛世（北京）酒业有限公司	24,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,478,492.91
其中：天禄盛世（北京）酒业有限公司	1,478,492.91
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
处置子公司收到的现金净额	22,521,507.09

其他说明：

适用 不适用

公司于2022年11月23日召开了第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于出售全资子公司股权暨关联交易的议案》，天禄盛世100%股权以2,400万元的交易价格出售给北京首拓融汇投资有限公司并与首拓融汇签署了《股权转让协议》。2022年12月8日天禄盛世已于北京市通州区市场监督管理局办理完毕工商变更登记手续。

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	568,775,254.51	503,080,095.15
其中：库存现金	1,480.04	1,480.04
可随时用于支付的银行存款	568,773,774.47	503,078,615.11
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	568,775,254.51	503,080,095.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	999,006.00	6.9646	6,957,677.19
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	452,097.50	6.9646	3,148,678.25
应付账款			
其中：美元	13,764.62	6.9646	95,865.07
合计	1,464,868.12	6.9646	10,202,220.51

其他说明：

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定	与原子公司股权投资

					定 依 据		股 权 的 比 例			得 或 损 失	方 法 及 主 要 假 设	相 关 的 其 他 综 合 收 益 转 入 投 资 收 益 的 金 额
天禄盛世（北京）酒业有限公司	24,000,000.00	100%	股 权 转 让	2022.11.30	工商完成变更上月底	4,491,468.09						

其他说明：

适用 不适用

注：根据西安宝德自动化股份有限公司董事会决议和股权转让协议，本公司将其持有天禄盛世（北京）酒业有限公司100%的股权转让给北京首拓融汇投资有限公司。交易价格以双方共同确认的2022年7月31日经审计评估后净资产为准，本次转让审计报告为中天恒审字【2022】第1240号，评估报告为中评恒信评报字【2022】第0045号，审计报告净资产价值为2,261.40万元，评估值为2,322.21万元，股权转让对价为2,400.00万元。

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易：

适用 不适用

2) 非一揽子交易：

适用 不适用

单位：元

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据

					司净资产份 额的差额		
--	--	--	--	--	---------------	--	--

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
-------	----------------	------------------	------------------	------------------------	---------------------------	-----------------------------

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易不构成一揽子交易的原因：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

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	
西安宝德智能科技有限公司	西安	西安	销售和服务	100.00%		投资设立
宝德九思(北京)管理咨询有限公司	北京	北京	商务服务业	100.00%		投资设立
青岛天禄盛世投资有限公司	青岛	青岛	资本市场服务	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司面临的风险资产主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款。主要通过对应收款项账龄分析和对客户信用特征分组来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司对各业务的信用风险进行了事前、事中和事后的监控管理，并采取相应的信用风险缓释措施和应对手段将信用风险控制合理的范围之内。

2、市场风险

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

A、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响，管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于银行存款均为活期存款且无外部融资，故公司利率风险并不重大。

B、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本年度本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，由于本期金额较小故本公司汇率风险较小。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及

对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

适用 不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

(十一) 本公司子公司的情况详见财务报表附注（七）.在其他主体中的权益。

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆中新融创投资有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
北京首拓融汇投资有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
中植国际投资控股集团有限公司	间接持有本公司 5%以上股权的股东
钱雪	持有本公司 5%以上股份的股东
罗惠忠	持有本公司 5%以上股份的股东
王伟	公司董事长、董事、总经理
喻继江	公司原董事
杨亚玲	公司董事
辛然	公司董事
段东辉	公司原独立董事
张君	公司原独立董事
王汕	公司独立董事
温小杰	公司独立董事
张志军	公司独立董事
赵萍	公司监事会主席
周增荣	公司监事
常海	公司监事
蔡艳伶	公司财务总监
刘悦	公司董事会秘书、副总经理
西安顺亨新智能控制有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
西安恒祥升智能技术有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
上海摩山国际贸易有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
大唐财富投资管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
北京恒天名泽基金销售有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
恒天中岩投资管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
新湖财富投资管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
浙江康盛股份有限公司北京分公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
北京晟运咨询服务服务有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
融钰集团股份有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
恒天财富投资管理股份有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
高晟财富湖州投资管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
青岛恒天鑫合投资管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
高晟咨询服务服务有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
青岛恒天鑫睿投资管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
植拓商务咨询有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
中植一客成都汽车有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
西安市临潼区融泽城市开发建设有 限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
北京万置地产开发有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
中植企业集团有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
植泓商务咨询有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
青岛晟和投资咨询管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司

北京中植基金销售有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
中植保险经纪有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司

其他说明：

适用 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

适用 不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安恒祥升智能技术有限公司	服务及电费等	397,728.06	0.00
西安顺亨新智能控制有限公司	服务及电费等	452,559.68	0.00
合计		850,287.74	0.00

出售商品/提供劳务情况表：

适用 不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
植拓商务咨询有限公司	销售商品	3,031,143.30	902,389.38
新潮财富投资管理有限公司	销售商品	1,338,145.89	119,668.99
中植企业集团有限公司	销售商品	968,814.15	0.00
北京首拓融汇投资有限公司	销售商品	772,157.49	467,724.77
高晟财富湖州投资管理有限公司	销售商品	134,431.84	393,318.57
青岛晟和投资咨询管理有限公司	销售商品	58,353.98	0.00
青岛恒天鑫合投资管理有限公司	销售商品	43,630.09	673,486.73
大唐财富投资管理有限公司	销售商品	27,876.11	399,520.36
北京中植基金销售有限公司	销售商品	16,479.64	0.00
融钰集团股份有限公司	销售商品	15,323.90	193,099.11
西安市临潼区融泽城市开发建设有限公司	销售商品	10,592.92	159,499.11
植泓商务咨询有限公司	销售商品	10,592.92	0.00
中植保险经纪有限公司	销售商品	5,575.22	0.00
高晟咨询服务有限公司	销售商品	4,237.17	27,886.72
中植国际投资控股集团有限公司	销售商品		
上海摩山国际贸易有限公司	销售商品		93,408.85
北京恒天名泽基金销售有限公司	销售商品		7,787.61
恒天中岩投资管理有限公司	销售商品		13.28
浙江康盛股份有限公司北京分公司	销售商品		38,214.16
北京晟运咨询服务股份有限公司	销售商品		12,615.93
恒天财富投资管理股份有限公司	销售商品		15,575.22
青岛恒天鑫睿投资管理有限公司	销售商品		221,238.93
中植一客成都汽车有限公司	销售商品		21,228.32
小计		6,437,354.62	3,746,676.04
西安恒祥升智能技术有限公司	技术服务及软件使用费	67,075.48	50,943.40

西安顺亨新智能控制有限公司	技术服务及软件使用费	75,566.05	63,679.25
小计		142,641.53	114,622.65
合计		6,579,996.15	3,861,298.69

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西安恒祥升智能技术有限公司	房屋建筑物	0.00	1,245.54
西安顺亨新智能控制有限公司	房屋建筑物	0.00	2,488.75
合计		0.00	3,734.29

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
西安恒祥升智能技术有限公司	房屋建筑物	238,216.51	20,449.01
西安顺亨新智能控制有限公司	房屋建筑物	467,889.91	155,963.32
北京万置地产开发有限公司	房屋建筑物	175,000.00	112,500.00
中植国际投资控股集团有限公司	房屋建筑物	625,587.24	21,500.00
合计		1,506,693.66	310,412.33

关联租赁情况说明：

适用 不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

关联担保情况说明：

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元

关联方	关联方交易内容	本期发生额	上期发生额
西安恒祥升智能技术有限公司	不动产使用权或者所有权转让	0.00	133,099,100.00
西安顺亨新智能控制有限公司	不动产使用权或者所有权转让	0.00	171,373,237.69
合计		0.00	304,472,337.69

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,260,800.00	3,617,800.62
合计	3,260,800.00	3,617,800.62

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

(1) 研发中心土地、建筑物及相关债权债务转让

根据公司股东大会会议决议及相关文件，公司将位于西安高新区锦业一路16号1幢10101室的房产（不动产权证号：陕（2021）西安市不动产权第0095217号）（简称“研发中心”）及附属设施及与前述资产相关的所有债权债务转让给西安顺亨新智能控制有限公司（简称“顺亨新”），与标的资产相关的人员一并转移至顺亨新。此次转让交易对价17,137.32万元，其中：房产、土地及附属设施转让价格17,493.33万元，债权债务转让价格-356.01万元。双方于2021年8月完成资产移交，按照协议约定交割日债权债务净值大于基准日债权债务净值的部分254.17万元需由顺亨新补偿给公司。

截至2021年12月31日公司已收到前述资产转让价款以及债权债务差额16,556.30万元，确认相关资产处置收益6,789.27万元。根据资产转让协议约定相关资产权属登记变更后10日内或者协议生效之日满12个月后10日内支付顺亨新资产转让尾款835.20万元。2021年12月公司与顺亨新在浙商银行西安长安路支行开立双方共管账户，顺亨新将前述资产转让尾款835.20万元存入该账户，双方约定在达到付款条件时将该笔资金转入公司账户。截至本报告报出日，上述相关资产权属变更手续已办理完毕，公司已收到研发中心标的资产交易价款16603.3016万元（达到总交易价款的

99.40%)，余 100.69 万元资产转让款未收回，基于谨慎性原则，公司对未收回的资产转让款计提信用减值损失。

(2) 草堂土地、建筑物及相关债权债务转让

根据公司股东大会会议决议及相关文件，公司将位于户县草堂镇三府村的土地使用权（土地证号：陕（2018）户县不动产权第 0000521 号）、地上建筑物及附属设施及与前述资产相关的所有债权债务转让给恒祥升，与标的资产相关的人员一并转移至恒祥升。此次转让交易对价 13,309.91 万元，其中：房产、土地及附属设施转让价格 13,240.00 万元，债权债务转让价格 69.91 万元。双方于 2021 年 11 月完成资产移交手续，按照协议约定交割日债权债务净值小于基准日债权债务净值 69.91 万元需由公司补偿给恒祥升；资产转让过渡期损益-252.32 万元，根据资产转让协议由恒祥升补偿给公司，计入公司资本公积。截至 2021 年 12 月 31 日公司已收到前述资产转让价款 11,313.42 万元，确认相关资产处置收益 1,322.93 万元。根据资产转让协议约定本次资产转让协议经公司股东大会审议通过后 10 个月内恒祥升支付 1,330.99 万元；相关资产权属登记变更后 10 日内或者协议生效之日满 12 个月后 10 日内恒祥升支付资产转让尾款 665.50 万元。2021 年 12 月公司与恒祥升在浙商银行西安长安路支行开立双方共管账户，恒祥升将前述资产转让尾款及过渡期损益补偿款 2,178.90 万元存入该账户，双方约定在达到付款条件时将该笔资金转入公司账户。截至本报告报出日，上述相关资产过户变更手续尚未办理完毕。但依据双方于 2021 年 6 月 4 日签订的《西安宝德自动化股份有限公司（作为转让方）与西安恒祥升智能技术有限公司（作为受让方）之资产及相关债权债务转让协议》中关于支付尾款的约定：户县草堂镇三府村的地上建筑物完成权属变更登记后 10 日内或者本协议生效日之日满 12 个月后 10 日内（以孰先到者为准）受让方向转让方支付剩余 5%尾款（即 665.4955 万元），截止本报告报出日，公司尚未收到该笔款项，基于谨慎性原则，公司对该笔款项计提信用减值损失。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	北京首拓融汇投资有限公司	0.00	0.00	2,394.00	119.70
应收账款：	新湖财富投资管理有限公司	0.00	0.00	7,696.00	384.80
小计		0.00	0.00	10,090.00	504.50

其他应收款：	西安顺亨新智能控制有限公司	1,006,884.42	100,688.44	8,351,995.00	0.00
其他应收款：	西安恒祥升智能技术有限公司	6,654,955.00	665,495.50	21,788,985.68	0.00
小计		7,661,839.42	766,183.94	30,140,980.68	0.00
合计		7,661,839.42	766,183.94	30,151,070.68	504.50

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：	中植国际投资控股集团有限公司	0.00	21,500.00
应付账款：	北京万置地产开发有限公司	0.00	112,500.00
应付账款：	西安恒祥升智能技术有限公司	62,400.00	0.00
小计		62,400.00	134,000.00
合同负债：	植拓商务咨询有限公司	0.00	1,386,902.65
小计		0.00	1,386,902.65
其他流动负债：	植拓商务咨询有限公司	0.00	180,297.35
小计		0.00	180,297.35
一年内到期的非流动负债：	西安顺亨新智能控制有限公司	412,065.01	389,830.12
一年内到期的非流动负债：	西安恒祥升智能技术有限公司	139,341.55	216,808.28
小计		551,406.56	606,638.40
租赁负债：	西安顺亨新智能控制有限公司	884,498.51	1,299,901.17
租赁负债	西安恒祥升智能技术有限公司	299,096.97	438,438.53
小计		1,183,595.48	1,738,339.70
合计		1,797,402.04	4,046,178.10

7. 关联方承诺

□适用 √不适用

8. 其他

□适用 √不适用

(十二) 股份支付

1. 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

(十三) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的重要承诺：

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2022 年陕西证监局对公司及王伟、刘悦、蔡艳伶采取 2 次出具警示函措施：1、2022 年 1 月 26 日公司发布《2021 年年度业绩预告》，预计 2021 年度扣非净利润为 300.00 万元至 450.00 万元。2022 年 4 月 20 日，公司又发布《2021 年年度业绩预告修正公告》，修正为 80.00 万元至 120.00 万元，前后降幅达 73%，此前披露的业绩预告相关信息不准确；2、公司 2021 年度经审计的扣除非经常损益后的净利润为-67.39 万元，与公司 2022 年 4 月 20 日《2021 年年度业绩预告修正公告》披露的扣除非经常性损益后的净利润为 80.00 万元至 120.00 万元相比，降幅达 184.24%，且发生盈亏方向的变化，存在业绩预告修正公告披露不准确问题。

2022 年，本公司投资者以公司 2021 年业绩预披露因酒业大幅盈利而年报预盈，直至 2022 年 4 月 29 日披露酒业不属于主营业务，扣除非主营业务收入后公司因连续三年亏损而退市，导致投资者以投资行为出现亏损为由对本公司及关联人员提起诉讼。截至本报告出具日，根据本公司整理的诉讼材料，共有 93 名投资者对公司提起民事赔偿诉讼，其中 3 名投资者已经撤诉，剩余 90 名投资者索赔金额合计 41,817,152.07 元。目前，西安市中级人民法院已就其中大部分案件召开了庭前会议，但均未做出一审判决。民事赔偿案件的最终赔付金额受案件实施日、揭露日、基准日和证券市场风险及其他因素对各个投资者投资损失影响等法律问题认定结果的影响，还会受到个案所采用的损失核定方法、投资差额损失计算方法等其他多重因素的影响，不同案件、不同投资者之间的赔付比例、赔付金额会存在较大差异。受该等不确定性因素的影响，民事赔偿诉讼案件的最终赔付情况通常难以准确预估。根据对诉讼案件的进展、咨询专业律师及查询相

关市场案例后,以索赔金额的 50%初步判断,于 2022 年度计提预计负债 20,908,576.04 元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

(十四) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

截止报告日,本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

(十五) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

单位:元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
天禄盛世（北京）酒业有限公司	48,396,065.42	6,417,549.99	4,213,851.12	148,506.09	4,065,345.03	426,123.06
合计	48,396,065.42	6,417,549.99	4,213,851.12	148,506.09	4,065,345.03	426,123.06

其他说明：

√适用 □不适用

终止经营净利润：					
单位：人民币元					
项目	终止经营净利润	归属于上市公司所有者的终止经营利润			
2022 年度	426,123.06	426,123.06			
2021 年度	4,134,746.52	4,134,746.52			
其中：持有待售及终止经营资产的后续计量：					
单位：人民币元					
2022 年度	当期业务利润	处置收益	所得税影响	合计	归属于上市公司所有者的终止经营利润

天禄盛世(北京)酒业有限公司	-4,065,345.03	4,491,468.09	0.00	426,123.06	426,123.06
Bright Automation, Inc	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,065,345.03	4,491,468.09	0.00-	426,123.06-	426,123.06

(续)

2021 年度	当期业务利润	处置收益	所得税影响	合计	归属于上市公司股东的终止经营利润
天禄盛世(北京)酒业有限公司	3,431,876.94	0.00	0.00	3,431,876.94	3,431,876.94
Bright Automation, Inc	0.00	702,869.58	0.00	702,869.58	702,869.58
合计	3,431,876.94	702,869.58	0.00-	4,134,746.52	4,134,746.52

6. 分部报告

适用 不适用

单位：人民币元				
项目	石油钻采自动化产品及服务	酒类贸易收入	分部间抵销	合计
营业收入	19,798,289.11	48,396,065.42	0.00	68,194,354.53
营业成本	14,340,285.26	45,443,009.48	0.00	59,783,294.74
净利润	-12,787,606.95	-4,065,345.03	491,468.09	-16,361,483.89
资产总额	591,632,102.38	0.00	0.00	591,632,102.38
负债总额	30,647,036.66	0.00	0.00	30,647,036.66

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十六) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

1、应收账款

1.1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	9,260,695.09	61.13%	9,260,695.09	100%	0.00
按组合计提坏账准备	5,889,424.50	38.87%	2,293,094.46	38.94%	3,596,330.04
其中：以应收款项账龄作为信用风险特征	2,344,455.87	15.47%	2,293,094.46	97.81%	51,361.41
关联方组合	3,544,968.63	23.40%	0.00	0.00%	3,544,968.63
合计	15,150,119.59	100.00%	11,553,789.55	76.26%	3,596,330.04

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	8,687,683.61	59.61%	8,687,683.61	100%	0.00
按组合计提坏账准备	5,886,527.70	40.39%	2,231,159.75	37.9%	3,655,367.95
其中：以应收款项账龄作为信用风险特征	2,341,559.07	16.07%	2,231,159.75	95.29%	110,399.32
关联方组合	3,544,968.63	24.32%	0.00	0.00%	3,544,968.63
合计	14,574,211.31	100.00%	10,918,843.36	74.92%	3,655,367.95

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比 (%)	计提理由
西安高商智能科技有限公司	2,484,000.00	2,484,000.00	100%	账龄较长，预计无法收回

Kana Energy Services, Inc.	6,776,695.09	6,776,695.09	100%	账龄较长, 预计无法收回
合计	9,260,695.09	9,260,695.09	100%	/

按组合计提坏账准备类别数:

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	0.00	0.00	5%
1-2年	0.00	0.00	10%
2-3年	0.00	0.00	30%
3-4年	32,698.80	16,349.40	50.00%
4-5年	175,060.07	140,048.06	80.00%
5年以上	2,136,697.00	2,136,697.00	100.00%
合计	2,344,455.87	2,293,094.46	/

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	0.00	0.00
1至2年	0.00	7,800.32
2至3年	7,800.32	3,567,102.22
3至4年	3,569,867.11	178,891.16
4至5年	175,060.07	0.00 -
5年以上	11,397,392.09	10,820,417.61
小计	15,150,119.59	14,574,211.31
减: 坏账准备	11,553,789.55	10,918,843.36
合计	3,596,330.04	3,655,367.95

1.2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	8,687,683.61	0.00	0.00	0.00	573,011.48	9,260,695.09
按组合计提	2,231,159.75	59,037.91	0.00	0.00	2,896.80	2,293,094.46
合计	10,918,843.36	59,037.91	0.00	0.00	575,908.28	11,553,789.55

注: 本期其他变动系汇率变化导致坏账准备变动。

1.3、本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

1.4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
Kana Energy Services, Inc.	6,776,695.09	44.73%	6,776,695.09
西安宝德智能科技有限公司	3,544,968.63	23.40%	0.00
西安高商智能科技有限责任公司	2,484,000.00	16.40%	2,484,000.00
中原总机石油设备有限公司	431,000.00	2.84%	431,000.00
中原特种车辆有限公司	233,585.50	1.54%	233,585.50
合计	13,470,249.22	88.91%	9,925,280.59

1.5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无其他因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	11,532,460.59	72,707,514.94
合计	11,532,460.59	72,707,514.94

2.1、其他应收款

2.1.1、按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,625,071.33	3,442,654.85
保证金、押金	52,613.18	149,205.08
备用金	4,977.88	30,140,980.68
资产处置及过渡期损益补偿款	7,661,839.42	42,330,193.08
其他	147,933.97	130,878.81
合计	15,492,435.78	76,193,912.50

2.1.2、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	43,742.71		3,442,654.85	3,486,397.56
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

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)	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	767,554.23			767,554.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			-293,976.60	-293,976.60
2022年12月31日余额	811,296.94		3,148,678.25	3,959,975.19

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	652,158.66	72,701,702.08
1至2年	11,642,152.90	17,728.09
2至3年	17,618.49	0.00
3至4年	0.00	0.00
4至5年	0.00	6,920.00
5年以上	3,180,505.73	3,467,562.33
小计	15,492,435.78	76,193,912.50
减：坏账准备	3,959,975.19	3,486,397.56
合计	11,532,460.59	72,707,514.94

2.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	3,442,654.85	0.00	0.00	0.00	-293,976.60	3,148,678.25
组合计提	43,742.71	767,554.23	0.00	0.00	0.00-	811,296.94
合计	3,486,397.56	767,554.23	0.00	0.00	-293,976.60	3,959,975.19

注：本期其他变动系汇率变化导致坏账准备减少。

2.1.4、本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无核销的其他应收款

2.1.5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安恒祥升智能技术有限公司	资产处置款	6,654,955.00	1-2年	42.96%	665,495.50
GDS INTERNATIONAL, LLC.	往来款	3,148,678.25	5年以上	20.32%	3,148,678.25
西安顺亨新智能控制有限公司	资产处置款	1,006,884.42	1-2年	6.50%	100,688.44
北京市金杜律师事务所	咨询费	98,270.48	1年以内	0.63%	4,913.52
寰图(西安)商务服务有限公司	保证金	52,613.18	1年以内	0.34%	2,630.66
合计		10,961,401.33		70.75%	3,922,406.37

2.1.6 因金融资产转移而终止确认的其他应收款、涉及政府补助的应收款项

本报告期无涉及政府补助的应收款项，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

3.1、长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	31,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00	16,000,000.00
对合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00
小 计	31,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00	16,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	31,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00	16,000,000.00

3.2 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
天禄盛世(北京)酒业有限公司	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00
西安宝德智能科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
宝德九思(北京)管理咨询有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
青岛天禄盛世投资有限公司	0.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00

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
合计	31,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00	16,000,000.00	0.00	0.00

4、营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	3,150,442.48	3,103,185.74
其他业务	0.00	0.00	6,662,440.64	892,893.66
合计	0.00	0.00	9,812,883.12	3,996,079.40

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	4,000,000.00	600,000.00
债务重组收益	2,398,084.69	113,076.92
合计	6,398,084.69	713,076.92

(十七) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	8,383,098.94	详见当期非经常性损益明细表之“其他说明”
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	37,061.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		

债务重组损益	2,381,103.56	详见当期非经常性损益明细表之“其他说明”
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-20,908,576.04	详见当期非经常性损益明细表之“其他说明”
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	37,244.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,213,851.12	详见当期非经常性损益明细表之“其他说明”
小计	-14,283,918.67	
减：所得税影响额	-148,506.09	
少数股东权益影响额		
合计	-14,135,412.58	

其他说明：

√适用 □不适用

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行，依据合并财务报表编制，重要项目注释说明：

项目	涉及金额	原因
非流动资产处置损益	3,935,078.67	未形成无形资产的专有技术处置损益
非流动资产处置损益	4,491,468.09	子公司股权处置损益
非流动资产处置损益	-43,447.82	固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助	17,855.41	稳岗补贴
计入当期损益的政府补助	19,205.66	个税及社保返还
债务重组损益	2,381,103.56	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	- 20,908,576.04	未决诉讼计提预计负债
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87,214.08	违约金收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,969.15	滞纳金、违约金损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-0.01	其他项目
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,213,851.12	酒类流通业务利润

2. 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

单位：元

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	-2.87%	-0.0518	-0.0518
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.39%	-0.0070	-0.0070

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 √不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 √不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

□适用 √不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

西安市高新区草堂科技产业基地秦岭大道西付 6 号董事会办公室