

证券代码：430550

证券简称：沃克斯

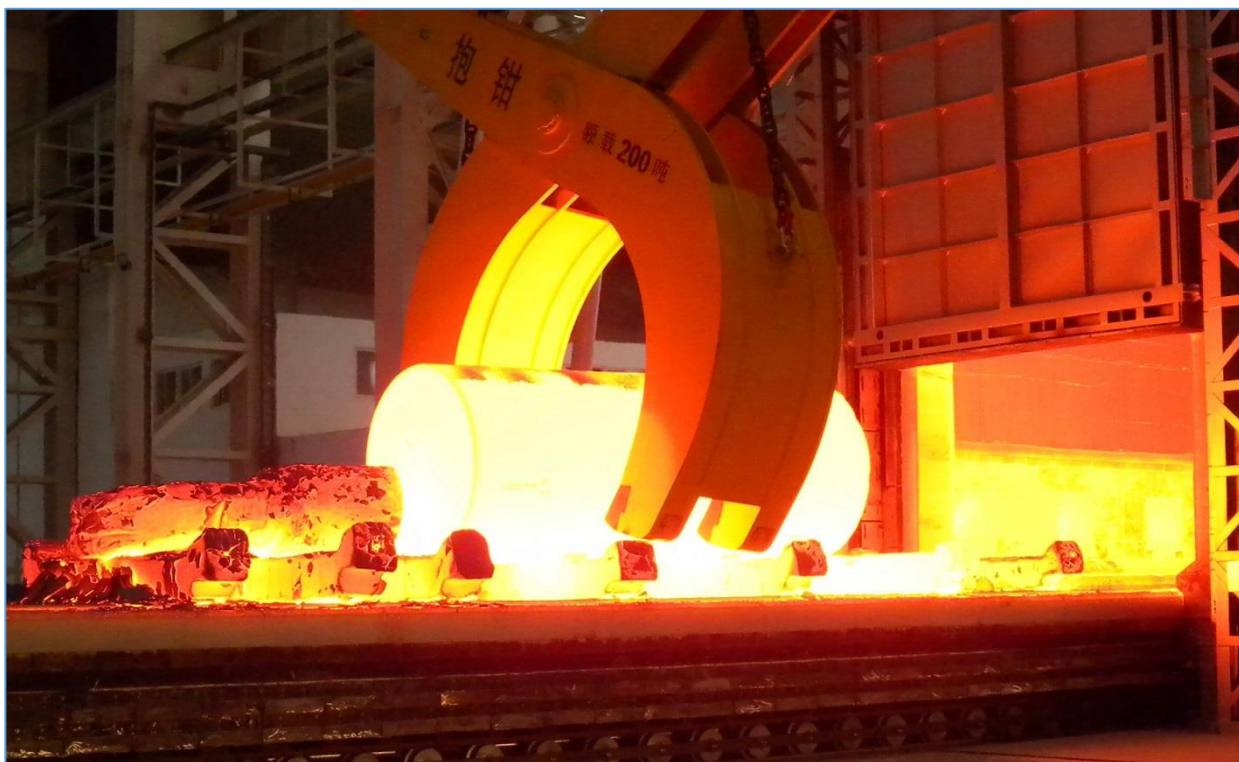
主办券商：长江承销保荐

**WORKS
THERM**

沃克斯

NEEQ：430550

重庆沃克斯科技股份有限公司
Chongqing Works Technology Co., Ltd.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人顾向涛、主管会计工作负责人宫立兵及会计机构负责人（会计主管人员）陈常碧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	13
第六节	财务会计报告	15
附件 I	会计信息调整及差异情况	83
附件 II	融资情况	83

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	重庆市九龙坡区渝州路 18 号高创锦业大厦 20-2 号（公司董事会秘书办）

释义

释义项目		释义
公司、本公司、沃克斯	指	重庆沃克斯科技股份有限公司
主办券商	指	长江证券承销保荐有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元	指	人民币元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆沃克斯科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Chongqing Works Technology Co., Ltd.		
	WORKSTHERM		
法定代表人	顾向涛	成立时间	2002 年 3 月 28 日
控股股东	控股股东为顾向涛	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为顾向涛，无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-通用设备制造业(C34)-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造(C346)-烘炉、熔炉及电炉制造(C3461)		
主要产品与服务项目	蓄热式室式加热炉、蓄热式室式淬火炉、蓄热式双室加热炉、蓄热式台车加热炉、蓄热式台车热处理炉、蓄热式罩式热处理炉、蓄热式调质炉		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	沃克斯	证券代码	430550
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	12,450,000
主办券商(报告期内)	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	项玮	联系地址	重庆市九龙坡区渝州路 18 号高创锦业大厦 20-2 号
电话	023-68884176	电子邮箱	cqworks@vip.163.com
传真	023-68693257		
公司办公地址	重庆市九龙坡区渝州路 18 号高创锦业大厦 20-2 号	邮政编码	400039
公司网址	www.wkstherm.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91500107736565581H		
注册地址	重庆市九龙坡区渝州路 18 号高创锦业大厦 20-2 号		
注册资本(元)	12,450,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

重庆沃克斯科技股份有限公司所处行业按《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）为：C34 通用设备制造业；按《挂牌公司管理型行业分类指引》为：C3461 烘炉、熔炉及电炉制造。

公司主要业务是提供和制造各类蓄热式周期性工业炉设备和相关产品，同时为各类蓄热式周期性工业炉提供技术服务和工业炉整体解决方案。公司现有发明专利 7 项，实用新型专利 2 项，并拥有多项专用技术，建立有完整的研发团队和实验基地，具有较强的研发能力和行业从业经历。公司依托自主知识产权和特有的生产工艺制造各类工业炉技术水平达到了国内领先和国际先进水平，实现了无高温烟道和烟囱设计，满足周期性工业炉复杂的工艺要求，实现了蓄热式全温段换向，提高工业炉低温段燃烧效率 30-50%。工业炉建造实现了标准化和模块化，具有操作简单、维护方便、使用寿命长、维护成本低等特点。在节能效果方面，与常规燃烧方式相比，节能效率提高了 30-60%；与常规蓄热燃烧方式相比，节能率提高了 10-15%。在控制精确上，蓄热式工业炉控温精度达到 $\pm 1-5^{\circ}\text{C}$ ，炉温均匀性达到 $\pm 5-10^{\circ}\text{C}$ ，满足各类工艺对工业炉的要求。公司正在研发更加环保的工业炉产品。2011 年，公司被评定为“高新技术企业”；2014 年，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室复查，同意认定公司为 2014 年第一批复审合格高新技术企业；2017 年，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室复查，公司予以 2017 年高新技术企业备案(高企证书编号：GR201751100242)；2020 年，经复查，公司予以 2020 年高新技术企业备案(高企证书编号：GR202051100215)。

公司部分产品的技术参数已经被“中国机械工程学会塑性工程（锻压）学会”主编的《锻压手册》（机械工业出版社出版）作为行业标准进行推广。公司有完整的开发、设计、制造和管理体系，公司业务实行 ERP 管理方式，2009 年获得 ISO9001:2008 GB/T19001-2008 质量管理体系的认证。公司作为团体标准 T/CCMI 1-2019《锻造工业炉大气污染物排放标准》负责起草单位之一，本团体标准已于 2019 年 10 月发布，并于 2019 年 12 月 1 日起施行。

由于工业炉属于非标准化产品，公司销售主要采用直接面对客户的方式进行销售，客户主要集中在冶金、锻造、重机、铸造、机械和热处理等行业，经过多年来的发展，公司产品在国内具有较强的竞争力，受到的广大客户的一致好评。公司的主要收入来源为产品制造和技术服务。

报告期内，公司的商业模式与上一年度没有发生变化，主营业务收入占公司收入的 99%以上。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2011 年，公司被评定为“高新技术企业”；2014 年，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室复查，同意认定公司为 2014 年第一批复审合格高新技术企业；2017 年，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室复查，公司予以 2017 年高新技术企业备案（高企证书编号：GR201751100242）；2020 年，经复查，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室将公司予以 2020 年高新技术企业备案（高企证书编号：GR202051100215）

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	67,904,497.44	42,781,909.57	58.72%
毛利率%	19.38%	26.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,522,320.46	2,768,427.56	63.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,520,875.46	2,790,430.99	62.01%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.60%	10.26%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.60%	10.34%	-
基本每股收益	0.36	0.22	63.35%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	206,378,878.86	215,095,846.57	-4.05%
负债总计	181,963,864.72	184,620,652.89	-1.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,415,014.14	30,475,193.68	-19.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	2.45	-19.89%
资产负债率%（母公司）	86.85%	85.24%	-
资产负债率%（合并）	88.17%	85.83%	-
流动比率	1.12	1.13	-
利息保障倍数	1,206.39	1,352.59	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	21,269,733.15	-7,439,741.34	385.89%
应收账款周转率	5.55	2.13	-
存货周转率	0.42	0.28	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.05%	6.31%	-
营业收入增长率%	58.72%	4.90%	-
净利润增长率%	63.35%	3.99%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,248,774.11	7.87%	5,355,140.96	2.49%	203.42%
应收票据	18,138,705.93	8.79%	27,689,079.00	12.87%	-34.49%
应收账款	10,859,256.03	5.26%	13,626,755.74	6.34%	-20.31%
应收款项融资	3,263,833.58	1.58%	30,138,477.48	14.01%	-89.17%
存货	134,353,525.44	65.10%	123,281,029.80	57.31%	8.98%
长期股权投资	274,394.55	0.13%	295,231.92	0.14%	-7.06%

固定资产	5,187,194.21	2.51%	5,343,344.73	2.48%	-2.92%
应付账款	19,095,227.27	9.25%	17,273,738.30	8.03%	10.54%
合同负债	131,819,815.55	63.87%	131,681,279.55	61.22%	0.11%
资产总计	206,378,878.86	-	215,095,846.57	-	-4.05%

项目重大变动原因：

1、报告期内，应收票据较上年期末降低了34.49%，减少了9,550,373.07元。主要原因是客户以银行转账方式支付货款的情况增多，本期期末货币资金较上年期末增加了10,893,633.15元；同时因订单增加，采购支付的汇票增多，报告期内公司期初持有承兑汇票37,554,477.48，本期经营活动承兑汇票流入53,410,604.86元，本期经营活动承兑汇票流出86,661,248.76元，本年度期末公司持有承兑汇票4,303,833.58元。

2、报告期内，应收款项融资较上年期末降低了89.17%，减少了26,874,643.90元。主要原因是报告期内客户支付货款时使用承兑汇票的情况减少，应收票据减少，应收票据根据性质划分为应收款项融资，导致本期期末应收款项融资减少。

除上述情况外，本期期末重要的资产负债项目未发生重大变动。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	67,904,497.44	-	42,781,909.57	-	58.72%
营业成本	54,743,980.36	80.62%	31,377,465.64	73.34%	74.47%
毛利率	19.38%	-	26.66%	-	-
销售费用	4,422,063.19	6.51%	1,484,092.97	3.47%	197.96%
管理费用	1,902,883.91	2.80%	2,390,056.96	5.59%	-20.38%
研发费用	1,340,447.01	1.97%	4,178,775.42	9.77%	-67.92%
财务费用	-12,026.77	-0.02%	-15,669.83	-0.04%	-23.25%
投资收益	-83,829.87	-0.12%	-16,748.49	-0.04%	400.52%
营业利润	5,059,965.62	7.45%	3,272,568.38	7.65%	54.62%
营业外收入	1700.00	0.00%	800.00	0.00%	112.50%
营业外支出		0.00%	26,686.39	0.06%	-100.00%
净利润	4,522,320.46	6.66%	2,768,427.56	6.47%	63.35%
经营活动产生的现金流量净额	21,269,733.15	-	-7,439,741.34	-	385.89%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-200,000.00	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,376,100.00	-	-8,715,000.00	-	19.06%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入较上一年同比增长了58.72%，增加了25,122,587.87元。主要原因是报告期内公司交付的产品比较多，形成了收入增幅较大，同时得益于公司研发的高精度工业炉和低氮氧化物工业炉得到广大客户的认可，营业收入较上年同期有所增长。

2、报告期内，营业成本较上一年同比增长了74.47%，增加了23,366,514.72元。主要原因是公司的收入增加，产品成本同步增加，同时产品的销售费用较上年同期增加较多。

3、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 21,269,733.15 元，经营活动现金流入 69,667,170.76 元，较上年同期经营活动现金流入增加了 43,509,206.18 元。主要原因是报告期内公司加大了产品验收与收款力度，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加了 43,837,726.76 元，应收帐款较上年同期减少。

4、报告期内，投资活动产生的现金流出减少 200,000.00 元。主要原因是上年度对参股公司进行资金投入，报告期内公司未增加对参股公司的投资。

除上述情况外，本期重要的利润表项目未发生重大变动。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆沃克斯博能科技有限公司	子公司	制造业	3,000,000	16,089,280.87	3,621,215.17	12,461,366.70	142,910.37
重庆沃耐特科技有限公司	参股公司	制造业	1,000,000	358,666.79	98,789.13	10,619.47	-41,674.74

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
重庆沃耐特科技有限公司	与公司从事业务无关联	扩展公司业务，提升公司的综合竞争力、促进公司未来发展

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术被替代风险	公司成立以来一直致力于工业炉节能环保行业的发展，经过多年的技术创新和管理改进，公司目前已经掌握了多项关键技术，为高能耗、高污染行业提供工业炉节能减排系统解决方案，从源头防治工业炉污染严重的问题，有效提高余能余热利用率，节能降耗，减少污染，降低碳排放。虽然公司一直致力于工业炉节能环保行业的技术研发，并不断加大投入，保持一定的技术领先地位，但仍有

	<p>可能随着其他企业的发展和科技进步，导致本公司的技术相对落后，形成技术被替代的风险。</p>
<p>技术人员流失、技术泄密和技术被模仿风险</p>	<p>公司核心技术人员掌握了公司的核心技术，其研发能力是公司长期保持技术优势的保障，因此对本公司的发展起着重要作用。但是随着工业炉节能环保行业的发展，业内人才需求增大，人才竞争日益激烈，如果发生研发和技术队伍人才流失、技术泄密和技术被模仿现象，将对公司持续发展带来不利影响。</p>
<p>存货余额较大的风险</p>	<p>报告期内存货较上年同期有所增加，且存货中的在产品占当期存货总额的比例在报告期内维持在较高水平。若上述在产品不能顺利得到客户的合格验收以及结算后应收账款回收不力，或客户资信与经营状况恶化导致未按合同规定及时支付相关款项，将可能给公司的存货及应收款项带来损失风险。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部公告 2020 年第 23 号，我公司主营业务收入中，符合《西部地区鼓励类产业目录》的鼓励类收入占企业收入总额的比例达 60%以上，享受西部大开发减按 15%的税率征收企业所得税的优惠税率，若公司未来不能持续符合国家税务总局对设在西部地区的鼓励类产业企业的认定标准，税率变化将影响公司的利润水平。</p>
<p>世界经济结构变化</p>	<p>世界经济结构中，传统行业比重下降，需求减少，尤其是世界贸易动荡，增加了不确定性。</p>
<p>国际市场的变化以及国家产业调整所形成的市场不确定因素增大</p>	<p>现阶段国际形势变化快，下游产品市场不稳定，设备数量需求量在不断下降，市场竞争激烈，客户对产品的质量和技术服务要求提高，再加上国内环保新要求，可能会对今后一到两年的业务收入造成影响。</p>
<p>客户所处领域相对集中的风险</p>	<p>公司目前的客户主要集中在冶金、锻造、重机、铸造、机械、军工和热处理等传统行业，对产品的质量和技术服务要求提高，如果公司现有客户所处行业发生重大不利变化，可能影响公司经营稳定性。</p>
<p>大股东控制的风险</p>	<p>顾向涛先生直接持有本公司 65.80%的股份，为本公司的控股股东、实际控制人。顾向涛先生同时担任公司的董事长、总经理等职务，可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的风险。</p>
<p>公司整体实力不强</p>	<p>公司现在虽然有自己的核心竞争技术和完整的开发、设计、制造和管理体系，但与国际上的大公司和国内的一些大的企业相比，公司总量上还是不大。与大型企业相比，公司虽然有一定的抗风险能力，但受到国内外的市场和经济环境因素的影响较大。</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>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	规范关联交易	2014年1月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年1月22日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

第四节 股份变动及股东情况

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	2,552,325	20.5006%	0	2,552,325	20.5006%
	其中：控股股东、实际控制人	2,048,025	16.45%	0	2,048,025	16.45%
	董事、监事、高管	504,100	4.049%	0	504,100	4.049%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	9,897,675	79.4994%	0	9,897,675	79.4994%
	其中：控股股东、实际控制人	6,144,075	49.35%	0	6,144,075	49.35%
	董事、监事、高管	3,753,600	30.1494%	0	3,753,600	30.1494%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		12,450,000	-	0	12,450,000	-
普通股股东人数		5				

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%	期末持有无限售股份数量	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	顾向涛	8,192,100	0	8,192,100	65.8000%	6,144,075	2,048,025	0	0
2	宫立兵	3,510,800	0	3,510,800	28.1992%	3,193,425	317,375	0	0
3	张若铮	746,900	0	746,900	5.9992%	560,175	186,725	0	0
4	潘俊明	100	0	100	0.0008%	0	100	0	0
5	张璐	100	0	100	0.0008%	0	100	0	0
合计		12,450,000	-	12,450,000	100%	9,897,675	2,552,325	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东之间没有任何的关联关系。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
顾向涛	董事长、总经理	男	1963年5月	2021年12月27日	2024年12月26日
宫立兵	董事、副总经理	男	1964年3月	2021年12月27日	2024年12月26日
张若铮	董事	男	1994年2月	2021年12月27日	2024年12月26日
项玮	董事、董秘、副总经理	女	1990年10月	2021年12月27日	2024年12月26日
陈常碧	董事、财务负责人	女	1957年1月	2021年12月27日	2024年12月26日
严中红	董事	男	1964年9月	2021年12月27日	2024年12月26日
龙一潇	董事	男	1990年10月	2021年12月27日	2024年12月26日
刘义	监事会主席	男	1975年11月	2021年12月27日	2024年12月26日
宋常友	监事	男	1961年8月	2021年12月27日	2024年12月26日
宋长春	监事	男	1975年3月	2021年12月10日	2024年12月9日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

顾向涛为公司控股股东及实际控制人，顾向涛和项玮为父女关系，顾向涛为龙一潇的姑父，宋长春和宋常友为兄弟关系，除上述情况外，董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	13	13
生产人员	18	22
销售人员	4	4
技术人员	14	14
财务人员	3	3
行政人员	1	1
员工总计	53	57

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	16,248,774.11	5,355,140.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	18,138,705.93	27,689,079.00
应收账款	六、3	10,859,256.03	13,626,755.74
应收款项融资	六、4	3,263,833.58	30,138,477.48
预付款项	六、5	10,715,289.20	4,464,999.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	232,237.89	229,314.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	134,353,525.44	123,281,029.80
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	六、8	2,560,772.61	
流动资产合计		196,372,394.79	204,784,796.83
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	六、9	274,394.55	295,231.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、10	5,187,194.21	5,343,344.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	197,448.41	252,250.43
无形资产	六、12	3,097,798.82	3,220,013.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	389,090.68	401,249.80
递延所得税资产	六、14	860,557.40	798,959.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,006,484.07	10,311,049.74
资产总计		206,378,878.86	215,095,846.57
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	19,095,227.27	17,273,738.30
预收款项			
合同负债	六、16	131,819,815.55	131,681,279.55
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17		2,179,330.00
应交税费	六、18	553,413.84	5,613,667.06
其他应付款	六、19	103,551.86	49,512.76
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	89,368.90	108,800.99
其他流动负债	六、21	24,332,451.69	25,129,968.94
流动负债合计		175,993,829.11	182,036,297.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、22	107,201.58	113,140.98
长期应付款	六、23	206,400.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、24	5,042,976.55	1,842,976.55
递延收益	六、25	583,840.22	590,400.20
递延所得税负债	六、14	29,617.26	37,837.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,970,035.61	2,584,355.29
负债合计		181,963,864.72	184,620,652.89
所有者权益：			
股本	六、26	12,450,000.00	12,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	3.45	3.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	6,380,622.21	6,380,622.21
一般风险准备			
未分配利润	六、29	5,584,388.48	11,644,568.02
归属于母公司所有者权益合计		24,415,014.14	30,475,193.68
少数股东权益			
所有者权益合计		24,415,014.14	30,475,193.68
负债和所有者权益总计		206,378,878.86	215,095,846.57

法定代表人：顾向涛

主管会计工作负责人：宫立兵

会计机构负责人：陈常碧

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		15,659,931.35	4,816,964.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,263,833.58	23,400,969.00
应收账款	十五、1	18,138,705.93	13,626,755.74
应收款项融资		10,859,256.03	30,138,477.48
预付款项		10,682,518.51	4,464,746.75
其他应收款	十五、2	5,689,919.78	2,251,503.79
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		129,075,064.99	118,513,000.43
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		2,546,498.86	
流动资产合计		195,915,729.03	197,212,418.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	3,274,394.55	3,295,231.92
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		990,747.31	1,022,625.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		197,448.41	252,250.43
无形资产		693,491.10	788,227.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		383,371.70	385,589.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,539,453.07	5,743,925.22
资产总计		201,455,182.10	202,956,343.40
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		12,719,317.29	11,244,279.62
预收款项			
合同负债		131,819,815.55	131,681,279.55
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			1,819,330.00
应交税费		514,610.63	5,267,931.12
其他应付款		92,659.35	38,620.25
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		89,368.90	108,800.99
其他流动负债		24,332,451.69	20,841,858.94
流动负债合计		169,568,223.41	171,002,100.47
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		107,201.58	113,140.98
长期应付款		206,400.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,042,976.55	1,842,976.55
递延收益			
递延所得税负债		29,617.26	37,837.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,386,195.39	1,993,955.09
负债合计		174,954,418.80	172,996,055.56
所有者权益：			
股本		12,450,000.00	12,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3.45	3.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,380,622.21	6,380,622.21
一般风险准备			
未分配利润		7,670,137.64	11,129,662.18
所有者权益合计		26,500,763.30	29,960,287.84
负债和所有者权益合计		201,455,182.10	202,956,343.40

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		67,904,497.44	42,781,909.57
其中：营业收入	六、30	67,904,497.44	42,781,909.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,766,344.77	39,499,152.68

其中：营业成本	六、30	54,743,980.36	31,377,465.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	368,997.07	84,431.52
销售费用	六、32	4,422,063.19	1,484,092.97
管理费用	六、33	1,902,883.91	2,390,056.96
研发费用	六、34	1,340,447.01	4,178,775.42
财务费用	六、35	-12,026.77	-15,669.83
其中：利息费用			
利息收入		20,883.56	19,972.52
加：其他收益	六、36	6,559.98	6,559.98
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	-83,829.87	-16,748.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-20,837.37	-16,748.49
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,060,882.78	3,272,568.38
加：营业外收入	六、38	1,700.00	800.00
减：营业外支出	六、39		26,686.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,062,582.78	3,246,681.99
减：所得税费用	六、40	540,262.32	478,254.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,522,320.46	2,768,427.56
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）		4,522,320.46	2,768,427.56
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,522,320.46	2,768,427.56
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		4,522,320.46	2,768,427.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,522,320.46	2,768,427.56
(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）	十六、2	0.36	0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.36	0.22

法定代表人：顾向涛

主管会计工作负责人：宫立兵

会计机构负责人：陈常碧

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十五、4	67,904,497.44	42,781,909.57
减：营业成本	十五、4	55,049,842.60	31,570,707.99
税金及附加		325,181.86	31,779.07
销售费用		4,422,063.19	1,484,092.97
管理费用		1,359,350.52	1,604,404.00
研发费用		1,340,447.01	4,787,788.86
财务费用		-12,304.29	-15,456.80
其中：利息费用			
利息收入		20,460.08	19,275.99
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	2,298,115.01	-16,748.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,718,031.56	3,301,844.99
加：营业外收入		1,500.00	
减：营业外支出			26,686.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,719,531.56	3,275,158.60
减：所得税费用		596,556.10	493,786.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,122,975.46	2,781,372.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,122,975.46	2,781,372.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		7,122,975.46	2,781,372.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		69,548,721.49	25,710,994.73
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			31,301.01
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	118,449.27	415,668.84
经营活动现金流入小计		69,667,170.76	26,157,964.58
购买商品、接受劳务支付的现金		32,919,204.89	25,495,267.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,077,496.42	5,308,825.85
支付的各项税费		8,341,224.50	856,732.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	1,059,511.80	1,936,879.57
经营活动现金流出小计		48,397,437.61	33,597,705.92
经营活动产生的现金流量净额		21,269,733.15	-7,439,741.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			200,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-200,000.00
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	六、41	206,400.00	
筹资活动现金流入小计		206,400.00	

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		10,582,500.00	8,715,000.00
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			
筹资活动现金流出小计		10,582,500.00	8,715,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,376,100.00	-8,715,000.00
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		10,893,633.15	-16,354,741.34
加：期初现金及现金等价物余额		5,355,140.96	18,482,734.33
六、期末现金及现金等价物余额		16,248,774.11	2,127,992.99

法定代表人：顾向涛

主管会计工作负责人：宫立兵

会计机构负责人：陈常碧

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		62,548,721.49	25,686,063.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		715,608.07	413,246.29
经营活动现金流入小计		63,264,329.56	26,099,309.32
购买商品、接受劳务支付的现金		28,923,488.17	27,226,832.19
支付给职工以及为职工支付的现金		4,249,823.07	3,278,051.47
支付的各项税费		7,823,995.09	682,906.81
支付其他与经营活动有关的现金		1,047,956.87	1,901,431.32
经营活动现金流出小计		42,045,263.20	33,089,221.79
经营活动产生的现金流量净额		21,219,066.36	-6,989,912.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			200,000.00
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			200,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-200,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		206,400.00	
筹资活动现金流入小计		206,400.00	
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		10,582,500.00	8,715,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,582,500.00	8,715,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,376,100.00	-8,715,000.00
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		10,842,966.36	-15,904,912.47
加：期初现金及现金等价物余额		4,816,964.99	17,919,777.07
六、期末现金及现金等价物余额		15,659,931.35	2,014,864.60

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、29
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、24

附注事项索引说明：

1、报告期内，公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 19 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 12,450,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 8.5 元。现金红利已于 2023 年 5 月 26 日委托中国结算北京分公司代派，通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

2、根据本公司销售合同约定，在客户对产品验收合格后，提供 12 个月的质保期，在质保期内为客户提供维修服务。本公司根据历史经验数据，按照在保期的产品产值在剩余质保期内按月计提质保维修服务支出。

(二) 财务报表项目附注

重庆沃克斯科技股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

重庆沃克斯科技股份有限公司（以下均简称“公司”或“本公司”）于 2002 年 3 月 28 日在重庆市工商行政管理局注册成立，本公司注册地址在重庆市九龙坡区渝州路 18 号高创锦业大厦 20-2 号；法定代表人顾向涛。截至 2023 年 6 月 30 日，注册资本为 1,245.00 万元。本公司统一社会信用代码注册号为 91500107736565581H。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事节能技术研究、开发，工业用窑炉、熔炉、电炉的设计、技术开发及零配件制造、销售，工业用燃烧器技术开发、销售及工业用燃烧器零配件的制造、销售，工业自动控制设备、电控设备及配件的设计、制造和销售，金属制品、耐火材料制造、加工、销售，销售金属材料、五金，货物进出口，技术进出口。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 15 日批准报出。

(四) 营业期限

本公司营业期限为 2002-3-28 至无固定期限。

(五) 合并财务报表范围

本期财务报表合并财务报表范围包括重庆沃克斯博能科技有限公司 1 家公司。与上年相比，本年合并范围未发生变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

本集团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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工

具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营，因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2023 年 6 月 30 日的财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入确认原则”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有

的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的，如果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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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投资损益。

6、现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7、金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期

间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价

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

（4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该

工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

8、应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(1) 信用减值损失的确认方法

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

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

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

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

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按

其差额借记“信用减值损失”。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

1) 信用风险特征组合的确认依据

项 目	确 认 组 合 的 依 据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	以账龄为信用风险特征
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，确定损失准备
押金、保证金、备用金组合	本组合为日常经营活动中应收取的各项押金、保证金、备用金、代垫款等其他应收款项
关联方组合	关联方的应收款项

应收账款均基于其入账日期来确认账龄。

2) 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

按组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计 提 方 法
银行承兑汇票	不计提坏账
商业承兑汇票	账龄分析法
账龄组合	账龄分析法
押金、保证金、备用金组合	不计提坏账

项 目	计提方法
关联方组合	不计提坏账

3) 各组合预期信用损失率如下列示：

账龄组合：预期信用损失率。

项 目	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	0.00	0.00
1-2 年	0.00	0.00
2-3 年	5.00	5.00
3-4 年	10.00	10.00
4-5 年	20.00	20.00
5 年以上	100.00	100.00

9、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存原材料、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发出时按加权平均法计价，在产品、产成品的完工及出库时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个（或类别）存货项目计提存货跌价准备；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，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、合同资产

（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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 8 应收款项相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”

12、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常

认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留

存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权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处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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, 处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益, 剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的, 对每一项交易分别进行会计处理。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交易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, 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。

14、固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征, 即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备和电子设备, 按其取得时的成本作为入账的价值, 其中, 外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出; 自行建造固定资产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成; 投资者投入的固定资产, 按投资合同或协议约定的价值作为入账价值, 但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账; 融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出, 包括修理支出、更新改造支出等, 符合固定资产确认条件的, 计入固定资产成本, 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 不符合固定资产确认条件的, 于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外, 本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法, 并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	3		33.33
运输设备	4	5.00	23.75

本公司于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、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。

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

15、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的

无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1.源于合同性权利或其他法定权利；2.能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术和软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

18、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

19、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬主要包括职工工资、社会保险等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理

方法。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

(4) 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

23、收入确认原则

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照履约进度百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司的营业收入主要包括工业炉、配件及其他收入。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。本公司收入确认的具体方法如下:

①工业炉、配件

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。本公司主要产品为节能工业炉,以产品验收并开具发票或产品验收并已申报纳税为收入确认标准。

②售后服务收入及其他收入确认方法

按相关合同、协议的约定,与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入金额能够可靠计量,与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时,确认其他业务收入的实现。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算

借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

26、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租

赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、27。

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

短期租赁

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

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

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

机器设备

运输车辆

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3) 本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

27、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、19。

28、持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①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；②出售极可能发生，即已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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相关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。已抵减的商誉账面价值，以及非流

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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，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。

(6) 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。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

29、公允价值计量

(1) 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

(2) 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（3）公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

30、金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

31、终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

32、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响

收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）金融资产减值

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场

波动率和相关性等方面进行估计, 并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性, 其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的, 本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产, 除每年进行的减值测试外, 当其存在减值迹象时, 也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产, 当存在迹象表明其账面金额不可收回时, 进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额, 即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者, 表明发生了减值。

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

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

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

(6) 折旧和摊销

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

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内, 本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生

的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

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

(9) 预计负债

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

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

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①企业会计准则变化引起的会计政策变更

无。

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更及影响

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体

纳税主体名称	所得税税率
重庆沃克斯科技股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
重庆沃克斯博能科技有限公司	按应纳税所得额的20%计缴

2、税收优惠

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》（国家发展和改革委员会令 第 40 号），依据上述规定按 15% 优惠税率申报缴纳企业所得税。根据国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告（国家税务总局公告 2018 年第 23 号），优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式归集和留存相关资料备查。

根据《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》（财税〔2019〕13 号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）和《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：“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 12.5% 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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。重庆沃克斯博能科技有限公司符合上述条件，2023 年上半年度按该文件规定预缴企业所得税。”

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目含公司财务报表主要项目注释除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本年”指 2023 年 1-6 月，“上年同期”指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	37,075.36	132,424.86
银行存款	16,211,698.75	5,222,716.10
其他货币资金	-	
合 计	16,248,774.11	5,355,140.96
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 类别：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	18,138,705.93	27,689,079.00
合 计	18,138,705.93	27,689,079.00

(2) 应收票据账龄分析如下：

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	18,138,705.93	27,689,079.00
小 计	18,138,705.93	27,689,079.00
减：坏账准备		
合 计	18,138,705.93	27,689,079.00

(1) 期末公司无已质押的应收票据。

(2) 其中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金额未终止确认金额为 17,098,705.93 元。

3、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	1,014,511.68	8.93	356,605.67	35.15	657,906.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,350,419.96	91.07	149,069.94	1.44	10,201,350.02
合 计	11,364,931.64	100.00	505,675.61	—	10,859,256.03

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	1,014,511.68	7.18	356,605.67	35.15	657,906.01

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,117,919.67	92.82	149,069.94	1.14	12,968,849.73
合计	14,132,431.35	100.00	505,675.61	/	13,626,755.74

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆大帝重工机械有限公司	1,014,511.68	356,605.67	35.15	本公司对该客户单位同时存在债权债务，截止报表日尚有 356,605.67 元的抵款材料预计不可收回
合计	1,014,511.68	356,605.67	/	/

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,082,636.45		
1-2年	4,086,034.71		
2-3年	34,398.80	1,719.94	5.00
3-4年	-	-	
4-5年	-	-	
5年以上	147,350.00	147,350.00	100.00
合计	10,350,419.96	149,069.94	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	6,082,636.45
1-2年	4,086,034.71
2-3年	34,398.80
3-4年	-
4-5年	-
5年以上	147,350.00
合计	10,350,419.96

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	505,675.61				505,675.61
合计	505,675.61				505,675.61

(4) 本年实际核销的应收账款

无。

(5) 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	与本集团关系	金额	账龄	占应收款项余额的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏圣贤锻造有限责任公司	非关联方	483,527.00	1年以内	4.25	
重庆大帝重工机械有限公司	非关联方	1,014,511.68	5年以上	8.93	356,605.67
瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	非关联方	1,090,000.00	1年以内	9.59	
振宏重工（江苏）股份有限公司	非关联方	1,852,133.08	1年以内	16.30	
重庆云峰达机械制造有限公司	非关联方	2,404,000.00	1-2年	21.15	356,605.67
合计		6,844,171.76	/	60.22	356,605.67

4、应收款项融资

项目	期末余额（公允价值）	上年年末余额（公允价值）
应收票据	3,263,833.58	30,138,477.48
合计	3,263,833.58	30,138,477.48

5、预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	9,844,095.98	4,394,232.76
1-2年	802,663.22	21,196.58
2-3年	66,780.00	47,820.20
3年以上	1,750.00	1,750.00
小计	10,715,289.20	4,464,999.54
减：坏账准备		
合计	10,715,289.20	4,464,999.54

(1) 注：账龄超过1年且金额重要的预付账款

单位名称	期末余额	未结算原因
苏维林	450,000.00	采购未完成
合计	450,000.00	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占预付款项余额的比例（%）	未结算原因
苏维林	非关联方	450,000.00	1-2年	4.20	采购未完成
滁州元恒机电工程有限公司	非关联方	527,503.80	1年以内	4.92	采购未完成
吴昭建	非关联方	629,051.51	1年以内	5.87	采购未完成
北京兴达奇热工控制设备有限公司	非关联方	1,008,000.00	1年以内	9.41	采购未完成
重庆栎扬机械工业有限公司	非关联方	2,082,012.72	1年以内	19.43	采购未完成
合计		4,696,568.03	/	43.83	

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	232,237.89	229,314.31
合计	232,237.89	229,314.31

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	6,437.89
1-2 年	220,000.00
2-3 年	-
3-4 年	1,000.00
4-5 年	-
5 年以上	4,800.00
小 计	232,237.89
减：坏账准备	
合 计	232,237.89

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	231,300.00	228,890.00
其他	937.89	424.31
小 计	232,237.89	229,314.31
减：坏账准备		
合 计	232,237.89	229,314.31

③坏账准备的情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东融发成海智能装备有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	86.12	
合 计		200,000.00		86.12	

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,110,706.02		11,110,706.02
合同履约成本	123,220,916.78		123,220,916.78
在途物资	21,902.64		21,902.64
合 计	134,353,525.44		134,353,525.44

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,452,511.95		12,452,511.95
合同履约成本	110,466,205.43		110,466,205.43
库存商品	196,436.31		196,436.31
在途物资	165,876.11		165,876.11
合 计	123,281,029.80		123,281,029.80

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	2,546,498.86	
预缴税费	14,273.75	
合 计	2,560,772.61	

9、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
重庆沃耐特科技有限公司	295,231.92			-20,837.37		
合 计	295,231.92			-20,837.37		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
重庆沃耐特科技有限公司				274,394.55	
合 计				274,394.55	

10、固定资产

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值合计	8,224,978.30			8,224,978.30
其中：房屋、建筑物	6,204,877.02			6,204,877.02
机器设备	766,716.20			766,716.20
运输工具	1,109,189.01			1,109,189.01
电子设备	144,196.07			144,196.07
二、累计折旧合计	2,881,633.57	156,150.52		3,037,784.09
其中：房屋、建筑物	910,812.50	148,917.06		1,059,729.56
机器设备	751,346.99			751,346.99
运输工具	1,075,533.57	7,233.46		1,082,767.03
电子设备	143,940.51			143,940.51
三、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
四、固定资产账面价值合计	5,343,344.73	—	—	5,187,194.21
其中：房屋、建筑物	5,294,064.52	—	—	5,145,147.46
机器设备	15,369.21	—	—	15,369.21
运输工具	33,655.44	—	—	26,421.98
电子设备	255.56	—	—	255.56
五、固定资产清理				
合 计	5,343,344.73	—	—	5,187,194.21

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：	361,854.47	361,854.47
1.上年年末余额	361,854.47	361,854.47
2.本期增加金额		
(1) 租入		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
二、累计折旧	164,406.06	164,406.06
1.上年年末余额	109,604.04	109,604.04
2.本期增加金额	54,802.02	54,802.02
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.上年年末账面价值	252,250.43	252,250.43
2.期末账面价值	197,448.41	197,448.41

12、无形资产

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	6,173,325.54			6,173,325.54
1、土地使用权	2,747,780.00			2,747,780.00
2、专利权	3,300,000.00			3,300,000.00
3、软件	125,545.54			125,545.54
二、累计摊销额合计	2,953,312.12	122,214.60		3,075,526.72
1、土地使用权	315,994.50	27,477.78		343,472.28
2、专利权	2,542,104.71	78,911.10		2,621,015.81
3、软件	95,212.91	15,825.72		111,038.63
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1、土地使用权				
2、专利权				
3、软件				
四、无形资产账面价值合计	3,220,013.42	-	-	3,097,798.82
1、土地使用权	2,431,785.50	-	-	2,404,307.72
2、专利权	757,895.29	-	-	678,984.19
3、软件	30,332.63	-	-	14,506.91

13、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区围墙边坡治理费用	401,249.80		12,159.12		389,090.68
合计	401,249.80		12,159.12		389,090.68

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	505,675.61	75,851.34	505,675.61	75,851.34
内部交易未实现利润	3,181,237.98	477,185.70	2,755,802.11	413,370.32
预计负债	1,842,976.55	276,446.48	1,842,976.55	276,446.48
租赁负债	207,159.17	31,073.88	221,941.97	33,291.30
合计	5,737,049.31	860,557.40	5,326,396.24	798,959.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	197,448.41	29,617.26	252,250.43	37,837.56
合计	197,448.41	29,617.26	252,250.43	37,837.56

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	16,855,230.67	15,476,619.75
1-2年	739,273.60	1,040,528.74
2-3年	449,412.52	134.00
3年以上	1,051,310.48	756,455.81
合计	19,095,227.27	17,273,738.30

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京创导奥福精细陶瓷有限公司	34,753.94	长期合作，供应商暂未催收
重庆忠惠机械有限责任公司	40,362.30	长期合作，供应商暂未催收
南通亚宏风机有限公司	43,820.00	长期合作，供应商暂未催收
潍坊中加碳化硅科技有限公司	65,714.00	长期合作，供应商暂未催收
重庆大帝重工机械有限公司	657,906.01	未结算
合计	842,556.25	—

16、合同负债

(1) 按款项性质列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	131,819,815.55	131,681,279.55
合计	131,819,815.55	131,681,279.55

(2) 按账龄列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	121,356,885.97	124,471,980.40
1-2年	5,845,102.93	4,559,529.24
2-3年	3,680,539.08	2,649,769.91
3年以上	937,287.57	
合计	131,819,815.55	131,681,279.55

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,179,330.00	3,374,166.50	5,553,496.50	
二、离职后福利-设定提存计划	-	257,279.93	257,279.93	
合计	2,179,330.00	3,631,446.43	5,810,776.43	

(2) 短期薪酬列示：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,179,330.00	3,246,853.27	5,426,183.27	
二、职工福利费				
三、社会保险费		127,313.23	127,313.23	
其中：医疗保险费		120,822.09	120,822.09	
工伤保险费		6,491.14	6,491.14	
生育保险费				
其他				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,179,330.00	3,374,166.50	5,553,496.50	

(3) 设定提存计划列示

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		246,734.89	246,734.89	
2、失业保险费		10,545.04	10,545.04	
3、其他				
合计		257,279.93	257,279.93	

18、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	60,097.27	4,403,622.27
企业所得税	438,735.47	655,705.92
城市维护建设税	7,347.02	302,465.75
教育费附加	3,148.70	129,628.20
地方教育费附加	2,099.16	86,418.80
个人所得税	17,696.43	11,960.76
印花税	24,289.79	23,865.36
合计	553,413.84	5,613,667.06

19、其他应付款

(1) 类别

种类	期末余额	上年年末余额
其他应付款	103,551.86	49,512.76
合计	103,551.86	49,512.76

(2) 其他应付款分账龄余额列示如下：

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	87,040.31	16,587.21
1-2年	13,433.20	22,189.46
2-3年	3,078.35	10,736.09
合计	103,551.86	49,512.76

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款：

无。

(4) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	1,400.00	14,400.00
往来款	102,151.86	35,112.76
合计	103,551.86	49,512.76

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债	89,368.90	108,800.99
合计	89,368.90	108,800.99

21、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	7,233,745.76	4,856,889.94
已背书未到期票据	17,098,705.93	20,273,079.00
合计	24,332,451.69	25,129,968.94

22、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	207,159.17	226,791.01
减：未确认融资费用	10,588.69	4,849.04
合计	191,500.81	221,941.97
减：一年内到期的租赁负债	89,368.90	108,800.99
合计	107,201.58	113,140.98

23、长期应付款

(1) 类别：

项目	期末余额	上年年末余额
专项应付款	206,400.00	
合计	206,400.00	

(2) 专项应付款：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
研究补助费		206,400.00		206,400.00	财政拨款
合计		206,400.00		206,400.00	/

24、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	5,042,976.55	1,842,976.55	估计在质保期发生的售后维费
合 计	5,042,976.55	1,842,976.55	

注：根据本公司销售合同约定，在客户对产品验收合格后，提供 12 个月的质保期，在质保期内为客户提供维修服务。本公司根据历史经验数据，按照在保期的产品产值在剩余质保期内按月计提质保维修服务支出。

25、递延收益

(1) 递延收益分类

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	590,400.20		6,559.98	583,840.22	与资产相关补助
合计	590,400.20		6,559.98	583,840.22	/

(2) 政府补助项目

政府补助项目	上年年末余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额
德感工业园土地结算款	590,400.20			6,559.98
合计	590,400.20			6,559.98

续上表：

政府补助项目	本年冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
德感工业园土地结算款			583,840.22	与资产相关
合计			583,840.22	/

26、股本

项目	上年年末余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,450,000.00						12,450,000.00

27、资本公积

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	3.45			3.45
其他资本公积				
合 计	3.45			3.45

28、盈余公积

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	6,380,622.21		-	6,380,622.21
合 计	6,380,622.21		-	6,380,622.21

注：根据《公司法》、公司章程的规定，按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

29、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	11,644,568.02	9,311,609.04
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	11,644,568.02	9,311,609.04
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,522,320.46	12,129,526.06
减：提取法定盈余公积		1,081,567.08
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,582,500.00	8,715,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,584,388.48	11,644,568.02

30、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,833,642.58	54,743,980.36	42,756,272.40	31,377,465.64
其他业务	70,854.86		25,637.17	
合 计	67,904,497.44	54,743,980.36	42,781,909.57	31,377,465.64

31、税金及附加

项 目	本年发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	154,764.53	14,597.81
教育费附加	66,327.60	6,256.22
地方教育费附加	44,218.44	4,170.80
房产税	15,186.69	14,467.88
城镇土地使用税	17,104.00	17,104.00
印花税	70,795.81	26,874.81
车船使用税	600.00	960.00
合 计	368,997.07	84,431.52

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项 目	本年发生额	上年同期发生额
售后服务费用	3,601,893.65	416,756.78
职工薪酬	531,389.83	859,471.45
运输装卸费	16,285.22	19,250.62
办公费	18,905.60	29,834.86
差旅费	83,254.11	21,248.26
业务招待费	124,736.00	132,901.00
其他	45,598.78	4,630.00
合 计	4,422,063.19	1,484,092.97

33、管理费用

项 目	本年发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,033,721.45	1,388,025.88
会务费	332,778.87	310,680.27
折旧、摊销费	141,498.16	75,557.79
差旅费	124,015.20	93,238.08
车辆费	28,324.12	28,724.48
办公费	190,421.81	97,264.47
租赁费		59,956.08
低值易耗品摊销	22,493.77	6,637.17
其他	29,630.53	329,972.74
合 计	1,902,883.91	2,390,056.96

34、研发费用

项 目	本年发生额	上年同期发生额
直接人工费	314,826.17	397,834.12
材料	930,884.02	2,521,751.70
无形资产摊销	94,736.82	1,259,189.60
合 计	1,340,447.01	4,178,775.42

35、财务费用

项 目	本年发生额	上年同期发生额
外部利息支出	4,199.94	
减：利息收入	20,883.56	19,972.52
银行手续费	4,656.85	4,302.69
合 计	-12,026.77	-15,669.83

36、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
产业发展基金	6,559.98	6,559.98
合 计	6,559.98	6,559.98

37、投资收益

项 目	本年发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-20,837.37	-16,748.49
其他	-62,992.50	
合 计	-83,829.87	-16,748.49

38、营业外收入

项 目	本年发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	1,700.00	800.00	1,700.00
合 计	1,700.00	800.00	1,700.00

39、营业外支出

项 目	本年发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他		26,686.39	
合 计		26,686.39	

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	610,080.58	452,708.13
递延所得税费用	-69,818.26	25,546.30
合 计	540,262.32	478,254.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	5,062,582.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	759,387.42
子公司适用不同税率的影响	15,043.20
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,484.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
附加税收优惠（包括但不限于：加计扣除、免税等）	-234,168.29
其他	-7,484.17
所得税费用	540,262.32

41、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年同期发生额
利息收入	20,883.56	18,979.21
暂借款及往来款	8,833.17	67,317.63
保证金、押金	80,090.00	280,000.00
其他	8,642.54	49,372.00
合 计	118,449.27	415,668.84

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年同期发生额
付经营费用	974,474.13	1,264,712.38
暂借款及往来款	5,037.67	32,167.19
保证金、押金	80,000.00	640,000.00
合 计	1,059,511.80	1,936,879.57

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年同期发生额
收研发补专项应付款	206,400.00	
合 计	206,400.00	

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,522,320.46	2,768,427.56
加：资产减值准备		
信用减值损失	-	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	156,150.52	143,796.96
使用权资产折旧	54,802.02	
无形资产摊销	122,214.60	124,113.57
长期待摊费用摊销	12,159.12	12,159.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,199.94	
投资损失(收益以“-”号填列)	83,829.87	16,748.49
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-61,597.96	25,546.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-8,220.30	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-11,072,495.64	-33,205,491.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	812,072.63	6,826,496.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	26,644,297.89	15,848,462.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,269,733.15	-7,439,741.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,248,774.11	2,127,992.99
减：现金的年初余额	5,355,140.96	18,482,734.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,893,633.15	-16,354,741.34

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	16,248,774.11	5,355,140.96
其中：库存现金	37,075.36	132,424.86
可随时用于支付的银行存款	16,211,698.75	5,222,716.10
可随时用于支付的其他货币资金	-	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	期末余额	上年年末余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,248,774.11	5,355,140.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43、政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
德感工业园土地结算款	6,559.98	其他收益	6,559.98
合 计	6,559.98		6,559.98

七、合并范围的变更

本公司本年合并报表范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

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	
重庆沃克斯博能科技有限公司	重庆市江津区	重庆市江津区	制造业	100.00		投资成立

2、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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆沃耐特科技有限公司	重庆	重庆	制造业	50.00		权益法

（2）重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本年发生额		上年年末余额 / 上年同期发生额	
	重庆沃耐特科技有限公司		重庆沃耐特科技有限公司	
流动资产		148,666.79		30,527.39
其中：现金和现金等价物		25,859.20		23,007.60
非流动资产		210,000.00		210,000.00
资产合计		358,666.79		240,527.39
流动负债		259,877.66		100,063.52
非流动负债				
负债合计		259,877.66		100,063.52
少数股东权益				
归属于母公司股东权益		98,789.13		140,463.87
按持股比例计算的净资产份额		49,394.57		70,231.94
对合营企业权益投资的账面价值		274,394.55		295,231.92
营业收入		10,619.47		88,495.58
营业成本		10,506.79		81,433.63
管理费用		41,057.34		40,549.48

项目	期末余额 / 本年发生额	上年年末余额 / 上年同期发生额
	重庆沃耐特科技有限公司	重庆沃耐特科技有限公司
净利润	-41,674.74	-33,496.97
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-41,674.74	-33,496.97
本年度收到的来自合营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团无外汇资产及负债所以没有外汇风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团政策是减少金融负债，降低利率风险。

2、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。本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本集团会对新客户的信用风险进

行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。本集团通过对已有客户信用评级监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保集团的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。

集团通过客户的信用评价以及对应收账款账龄分析来确保整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（二）金融资产转移

2023 年 1-6 月本公司向银行贴现或背书转让银行承兑汇票 25,011,620.92 元。其承兑银行分别为工商银行和招商银行等信用等级较高银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。

十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
持续以公允价值计量的资产总额			3,263,833.58	3,263,833.58
（一）应收款项融资			3,263,833.58	3,263,833.58
持续以公允价值计量的负债总额				

持续第三层次公允价值计量项目，应收款项融资采用最初交易时的价值结合信用风险调整因素等进行估值。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为顾向涛，持股 8,192,100.00，持股比例 65.80%，担任本公司的董事长兼总经理。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营及联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
宫立兵	股东、董事、副总经理
张若铮	股东、董事
陈常碧	董事、财务负责人
严中红	董事、核心技术人员
刘义	监事会主席
宋长春	监事
宋常友	监事
项玮	董事会秘书、副总经理

5、关联方交易情况

(1)关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	577,974.95	579,317.60

6、关联方往来余额

1、应收项目

无。

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年末余额
其他应付款	项玮	9,119.80	-
其他应付款	陈常碧	13,433.20	20,149.80

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准对外报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	1,014,511.68	8.93	356,605.67	35.15	657,906.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,350,419.96	91.07	149,069.94	1.44	10,201,350.02
合计	11,364,931.64	100.00	505,675.61	—	10,859,256.03

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	1,014,511.68	7.18	356,605.67	35.15	657,906.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,117,919.67	92.82	149,069.94	1.14	12,968,849.73
合计	14,132,431.35	100.00	505,675.61	/	13,626,755.74

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆大帝重工机械有限公司	1,014,511.68	356,605.67	35.15	本公司对该客户单位同时存在债权债务，截止报表日尚有 356,605.67 元的抵款材料预计不可收回
合计	1,014,511.68	356,605.67	/	/

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,082,636.45		
1-2年	4,086,034.71		
2-3年	34,398.80	1,719.94	5.00
3-4年	-	-	
4-5年	-	-	
5年以上	147,350.00	147,350.00	100.00
合计	10,350,419.96	149,069.94	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	6,082,636.45

账龄	期末余额
1-2年	4,086,034.71
2-3年	34,398.80
3-4年	-
4-5年	-
5年以上	147,350.00
合计	10,350,419.96

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	505,675.61				505,675.61
合计	505,675.61				505,675.61

(4) 本年实际核销的应收账款

无。

(5) 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	与本集团关系	金额	账龄	占应收款项余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏圣贤锻造有限责任公司	非关联方	483,527.00	1年以内	4.25	
重庆大帝重工机械有限公司	非关联方	1,014,511.68	5年以上	8.93	356,605.67
瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	非关联方	1,090,000.00	1年以内	9.59	
振宏重工(江苏)股份有限公司	非关联方	1,852,133.08	1年以内	16.30	
重庆云峰达机械制造有限公司	非关联方	2,404,000.00	1-2年	21.15	356,605.67
合计		6,844,171.76	/	60.22	356,605.67

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	5,689,919.78	2,251,503.79
合计	5,689,919.78	2,251,503.79

其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	5,464,119.78
1-2年	220,000.00
2-3年	
3-4年	1,000.00
4-5年	
5年以上	4,800.00
小计	5,689,919.78
减：坏账准备	
合计	5,689,919.78

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	5,458,619.78	2,022,613.79
保证金、押金	231,300.00	228,890.00
小 计	5,689,919.78	2,251,503.79
减：坏账准备		
合 计	5,689,919.78	2,251,503.79

③坏账准备的情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
重庆沃克斯博能科技有限公司	往来款	5,458,619.78	1 年以内	95.93	
合 计		5,458,619.78		95.93	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
对合营企业投资	274,394.55		274,394.55	295,231.92		295,231.92
合 计	3,274,394.55		3,274,394.55	3,295,231.92		3,295,231.92

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
重庆沃克斯博能科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合 计	3,000,000.00			3,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业						
重庆沃耐特科技有限公司	295,231.92	200,000.00		-20,837.37		
合 计	295,231.92	200,000.00		-20,837.37		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆沃耐特科技有限公司				274,394.55	
合 计				274,394.55	

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,833,642.58	55,049,842.60	42,756,272.40	31,570,707.99
其他业务	70,854.86		25,637.17	-
合 计	67,904,497.44	55,049,842.60	42,781,909.57	31,570,707.99

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年同期发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	2,381,944.88	
权益法核算的长期股权投资收益	-20,837.37	-16,748.49
其他	-62,992.50	
合 计	2,298,115.01	-16,748.49

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	1,700.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,700.00	
所得税影响额	255.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,445.00	

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。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.60%	0.36	0.36
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.60%	0.36	0.36

重庆沃克斯科技股份有限公司

2023 年 8 月 15 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,700.00
非经常性损益合计	1,700.00
减：所得税影响数	255.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,445.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用