



金孚抑尘

NEEQ : 838471

辽宁金孚抑尘科技股份有限公司

Liaoning Jinfu Dust Suppression 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、公司负责人王春明、主管会计工作负责人包瑞雪及会计机构负责人（会计主管人员）包瑞雪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

无。

目录

重要提示.....	2
目录.....	3
释义.....	4
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.....	12
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.....	15
第六节 财务会计报告.....	17
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	70
附件 II 融资情况.....	70

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	辽宁金孚抑尘科技股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、金孚抑尘	指	辽宁金孚抑尘科技股份有限公司
子公司	指	盘锦常安机电设备安装有限公司
主办券商	指	粤开证券股份有限公司
报告期、本期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
上期	指	2022年1月1日-2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	辽宁金孚抑尘科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Liaoning Jinfu Dustcontrol Technology Co.Ltd.		
法定代表人	王春明	成立时间	2007年1月31日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈佩英、李文玉、李冠男、包瑞雪），一致行动人为（陈佩英、李文玉、李冠男、包瑞雪）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其-C3591 环境保护专用设备制造		
主要产品与服务项目	抑尘设备及其配套件		
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	金孚抑尘	证券代码	838471
挂牌时间	2016年8月5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）	1360万
主办券商（报告期内）	粤开证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	包瑞雪	联系地址	惠宾大街 101 号 210 房间
电话	0427-8115675	电子邮箱	409932329@qq.com
传真	0427-8225566		
公司办公地址	辽宁省盘锦市兴隆台区惠宾大街 101 号 210 房间	邮政编码	124000
公司网址	www.lnjfyc.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	91211100797664313A		
注册地址	辽宁省盘锦市兴隆台区惠宾大街 101 号 210 房间		
注册资本（元）	13,600,000	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

公司立足于皮带输送系统抑尘综合治理业务，重点研发空气动力学在抑尘领域的应用技术，致力于成为一家集皮带输送系统空气动力学抑尘设备研发、设计、制造、安装、调试、服务于一体化的现代化技术型企业。公司是（细分行业）环境保护专用设备制造（C3591）的生产商、服务提供商，拥有3项发明专利和16项实用新型专利，为直接客户和工程商客户提供高科技、低成本的各类用于带式输送系统除尘的空气动力学抑尘设备和服务。公司通过直销模式开拓业务，收入来源主要是抑尘设备的生产和销售。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化，公司营业收入主要来自于主营业务，主营业务明确。自公司成立以来，主营业务未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>(1) 本公司经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局批准取得高新技术企业证书，证书编号为GR202221000070 发证时间为2022年11月4日，有效期三年。有效期内本公司享受15%的企业所得税优惠税率。</p> <p>(2) 本公司属于科技型中小企业，享受研发费用加计扣除比例100%的优惠政策。</p>

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	12,007,238.94	1,075,745.11	1,016.18%
毛利率%	25.58%	34.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,588,631.25	-1,192,918.53	233.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,587,407.16	-1,253,340.41	226.65%
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）	15.96%	-10.31%	-
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	15.95%	-10.84%	-

损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.12	-0.09	233.17%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	12,740,694.52	19,202,531.14	-33.65%
负债总计	1,979,329.13	10,044,082.04	-80.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,761,365.39	9,158,449.10	17.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.79	0.67	17.50%
资产负债率%(母公司)	7.44%	49.72%	-
资产负债率%(合并)	15.54%	52.31%	-
流动比率	4.65	1.55	-
利息保障倍数	56.82	-37.05	-
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	124,990.58	-549,788.27	122.73%
应收账款周转率	426.19%	22.11%	-
存货周转率	205.28%	41.92%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-33.65%	-2.87%	-
营业收入增长率%	1,016.18%	171.82%	-
净利润增长率%	233.17%	52.75%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,065,679.34	16.21%	2,191,142.67	11.41%	-5.73%
应收票据	-	-	500,000.00	2.60%	-100.00%
应收账款	4,049,068.64	31.78%	1,585,599.91	8.26%	155.37%
预付款项	-	-	41,636.60	0.22%	-100.00%
其他应收款	2,476,717.71	19.44%	2,633,853.17	13.72%	-5.97%
存货	594,695.18	4.67%	8,111,017.70	42.23%	-92.67%
其他流动资产	15,570.05	0.12%	551,292.04	2.87%	-97.18%
固定资产	3,526,963.60	27.68%	3,572,989.05	18.60%	-1.29%
长期待摊费用	12,000.00	0.09%	15,000.00	0.08%	-20.00%
短期借款	1,140,000.00	8.95%	1,330,000.00	6.92%	-14.29%
应付账款	544,985.40	4.28%	557,500.00	2.90%	-2.24%
合同负债	-	-	6,361,061.94	33.12%	-100.00%
应付职工薪酬	131,392.76	1.03%	190,170.68	0.99%	-30.91%

应交税费	1,450.97	0.01%	1,501,349.42	7.82%	-99.90%
其他应付款	161,500.00	1.27%	104,000.00	0.54%	55.29%

项目重大变动原因:

1. 应收账款: 本期期末余额为4,049,068.64元, 较上年期末增加了2,463,468.73元, 增加比例为155.37%, 增加的主要原因为公司项目本期完成验收, 达到确认收入的条件, 确认收入的同时导致了应收账款余额的增加。

2. 存货: 本期期末余额为594,695.18元, 较上年期末减少了7,516,322.52元, 减少比例为92.67%, 减少的主要原因为公司本期确认营业收入导致库存商品结转至营业成本, 库存商品的减少导致了存货的减少。

3. 其他流动资产: 本期期末余额为15,570.05元, 较上年期末减少了535,721.99元, 减少的主要原因为2023年公司不再享受制造业缓交增值税政策, 留抵税额相比较上年大幅减少。

4. 合同负债: 本期期末余额为0元, 较上年期末减少了6,361,061.94元, 减少比例为100.00%, 减少的主要原因为公司上年收到内蒙古长城发电有限公司支付的60%进度款并开具了60%的增值税专用发票, 由于当时并未达到确认收入条件, 所以2022年期末根据审计调整按合同收入的60%计入了合同负债; 2023年3月收到20%的进度款, 也未达到确认收入条件, 由于半年度财务报表未经审计, 所以未确认这20%的合同负债; 至2023年5月该项目取得交货验收单, 确认了80%的收入, 所以上年期末的合同负债6,361,061.94元在本期结转至主营业务营业收入科目。

5. 应交税费: 本期期末余额为1,450.97元, 较上年期末减少了1,499,898.45元, 减少比例为99.90%, 减少的主要原因为2022年公司享受制造业缓缴增值税政策, 2022年当年产生的应交增值税延迟至2023年上半年缴纳导致上年期末应交税费余额较大。

(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	12,007,238.94	-	1,075,745.11	-	1,016.18%
营业成本	8,935,543.30	74.42%	705,873.67	65.62%	1,165.88%
毛利率	25.58%	-	34.38%	-	-
税金及附加	20,436.92	0.17%	37,464.93	3.48%	-45.45%
销售费用	365,539.86	3.04%	294,884.48	27.41%	23.96%
管理费用	970,016.25	8.08%	1,115,583.53	103.70%	-13.05%
研发费用	98,804.41	0.82%	207,876.12	19.32%	-52.47%
财务费用	29,491.04	0.25%	44,110.75	4.10%	-33.14%
其他收益	4,874.59	0.04%	10,668.25	0.99%	-54.31%
投资收益	-	-	-274.37	-0.03%	-100.00%
信用减值损失	-	-	76,707.96	7.13%	-100.00%
资产处置收益	-3,450.37%	-0.03%	-	-	-100.00%
营业外收入	-	-	50,028.00	4.65%	-100.00%
营业外支出	200.13	0.00%	-	-	100.00%
净利润	1,588,631.25	13.23%	-1,192,918.53	-110.89%	233.17%

经营活动产生的现金流量净额	124,990.58	-	-549,788.27	-	122.73%
投资活动产生的现金流量净额	-40,413.20	-	-17,530.09	-	-130.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-210,040.71	-	1,292,021.40	-	-116.26%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：本期的营业收入为 12,007,238.94 元，较上年同期增加了 10,931,493.83 元，增加比例为 1016.18%，增加的主要原因为公司的抑尘设备逐渐被市场所接受并取得认可，2022 年、2023 年项目数量大幅增加，且在本期完工验收，达到确认收入条件，因此本期营业收入金额大幅增加。

2. 营业成本：本期的营业成本为 8,935,543.30 元，较上年同期增加了 8,229,669.63 元，增加比例为 1165.88%，增加的主要原因为本期营业收入的增加导致成本相应增加。

3. 研发费用：本期研发费用为 98,804.41 元，较上年同期减少了 109,071.71 元，减少比例为 52.47%，减少的主要原因为公司的技术研发逐渐趋于成熟阶段，研发项目的数量相比较上期大幅减少，研发费用也随之减少。

4 净利润：本期的净利润为 1,588,631.25 元，较上年同期增加了 2,781,549.78 元，增加比例为 233.17%，增加的主要原因为公司的抑尘设备在除尘市场上得到有效推广，2022 年、2023 年项目数量大幅增加，且在本期完工验收，达到确认收入条件，因此本期营业收入金额大幅增加；同时公司内控管理和技术研发均趋于成熟阶段，管理费用以及研发费用逐年下降；以上收入的增加、费用的降低共同导致公司本期净利润大幅增加。

5 经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额为 124,990.58 元，较上年同期增加了 674,778.85 元，增加比例为 122.73%，增加的主要原因为公司本期购买商品、接收劳务支付的现金较上期减少了 2,239,450.36 元，本期购买商品、接收劳务支付的现金减少的原因为本期材料采购金额相比上年同期减少，减少的原因为本期确认收入的项目大部分集中在 2022 年上半年正在施工，所以去年同期采购金额较大。

6 投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额为-40,413.20 元，较上年同期减少了 22,883.11 元，减少比例为-130.54%，减少的主要原因为公司本期购买了一辆汽车，支付了 45,120.00 元。

7. 筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额为-210,040.71 元，较上年同期减少了 1,502,062.11 元，减少比例为-116.26%，减少的主要原因为公司本期银行贷款方式采用的是随借随还，用款多是短期用款，此种方式导致了偿还债务支付的现金达到 5,005,000.00 元；上年同期贷款采用的是到期还本方式，截至报告日，尚未到还本日，因此上年同期偿还债务支付的现金为 0 元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
盘锦常安机电设备安装	子公司	能源技术开发、	6,000,000	1,454,116.62	-364,933.38	-	-282,676.83

有限公司		技术服务、技术咨询；建筑机电安装工程；环境保护专用设备皮带输送设备制造、销售、维修。					
------	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(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

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。

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
技术人员流失风险及技术失密风险	由于公司从事的主要业务技术含量较高，专业人才是公司技术发展、创新的关键，人员除需具备相关专业知识外，同时还须具备多年的行业实践经验。因此，研发和技术服务人员对于公司来讲尤为重要。所以，如果发生核心技术人员的离职，而公司又不能及时安排适当人选接替或补充，将会对公司的生产经营造成重大不利影响。此外如果出现核心技术人员的流失从而导致公司的核心技术泄密的情形，同样会对公司可持续发展造成很大的不利影响。虽然有知识产权保护但是申请专利须将技术成果的相关内容公开披露，而且公司目前所拥有的专利技术主要为实用新型，存在其他机构及个人根据披露内容进行仿冒的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人陈佩英、李文玉、李冠男、包瑞雪合计持有公司 95.51%股份，同时陈佩英、李冠男、包瑞雪担任公司董事，对公司在重大决策、人事安排、财务管理、日常生产经营

	<p>管理等各方面均可施予重大影响。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和较为健全的规章制度，从制度安排上避免实际控制人控制现象的发生，但公司实际控制人仍可利用其控股地位，对公司的人事、经营决策、发展规划、财务管理、重大人事等方面产生重大影响。因此，公司存在大股东利用其控制地位侵害中小股东利益的风险。</p>
<p>企业目前规模比较小风险</p>	<p>企业目前的规模比较小：2023年上半年和2022年的营业收入分别为1,200.72万元和305.83万元；净利润分别为158.86万元、-322.12万元；公司目前拥有员工仅20名。由于空气动力学抑尘技术比较先进，公司也是近几年才将此项产品推向市场，市场仍需要一定适应时间，同时公司的技术也有待进一步提升。公司目前的规模与产品市场环境相适应，但若市场竞争环境发生变化则公司存在规模小、抗风险能力低的风险。</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>

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
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
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年8月5日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
银行承兑汇票保证金	货币资金	冻结	1,198,000.00	9.40%	因公司承接内蒙古长城发电有限公司采购设备项目合同中要求提供履约保函，该履约保函的办理银行需要冻结合同额 10% 的资金，该笔资金到期日为 2023 年 12 月 31 日，目前尚未到结算日期。
总计	-	-	1,198,000.00	9.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该笔资金的冻结不影响公司的正常生产经营，未产生不利影响。

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	2,725,000	20.04%	-12,500	2,712,500	19.94%
	其中：控股股东、实际控制人	2,497,500	18.36%	0	2,497,500	18.36%
	董事、监事、高管	127,500	0.94%	-12,500	115,000	0.85%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,875,000	79.96%	12,500	10,887,500	80.06%
	其中：控股股东、实际控制人	10,492,500	77.15%	0	10,492,500	77.15%
	董事、监事、高管	382,500	2.81%	0	382,500	2.81%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		13,600,000	-	0	13,600,000	-
普通股股东人数						11

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈佩英	3,500,000	0	3,500,000	25.73%	2,625,000	875,000		
2	李文玉	3,490,000	0	3,490,000	25.66%	2,617,500	872,500		
3	李冠男	3,000,000	0	3,000,000	22.06%	3,000,000	0	3,000,000	
4	包瑞雪	3,000,000	0	3,000,000	22.06%	2,250,000	750,000		
5	王春明	200,000	0	200,000	1.47%	150,000	50,000		
6	王玉峰	100,000	0	100,000	0.73%	75,000	25,000		
7	李祖胜	110,000	0	110,000	0.81%	82,500	27,500		
8	崔岩	50,000	0	50,000	0.37%	37,500	12,500		
9	马丹	50,000	0	50,000	0.37%	0	50,000		
10	辛立军	50,000	0	50,000	0.37%	0	50,000		
合计		13,550,000	-	13,550,000	99.63%	10,837,500	2,712,500	3,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

其中陈佩英与李文玉是夫妻关系，李冠男与包瑞雪系夫妻关系，李冠男系陈佩英与李文玉之子，李祖胜与马丹系夫妻关系，其他股东间无关联关系。

报告期内股东陈佩英被司法冻结股权 3,136,000 股，尚未解除冻结，未办理结算登记的原因为需要债权方向中国证券登记结算有限责任公司提出申请，被冻结方无法办理。

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
李文玉	董事长	男	1954年12月	2022年6月15日	2025年6月14日
陈佩英	董事	女	1953年6月	2022年6月15日	2025年6月14日
包瑞雪	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1990年10月	2022年6月15日	2025年6月14日
王春明	董事、总经理	男	1982年2月	2022年6月15日	2025年6月14日
王玉峰	董事	男	1958年9月	2022年6月15日	2025年6月14日
崔岩	监事	女	1987年3月	2022年6月15日	2025年6月14日
王洪梅	监事会主席、职工 代表监事	女	1973年11月	2022年6月15日	2025年6月14日
李祖胜	监事	男	1984年5月	2022年11月30日	2025年6月14日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长李文玉与董事陈佩英为夫妻关系，李文玉之子李冠男与包瑞雪系夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员无关联关系。

(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
生产人员	7	5
技术人员	4	4
销售人员	4	3
管理人员	1	1
财务人员	3	3
行政人员	4	4
员工总计	23	20

(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	第六节、三、 (二)、1	2,065,679.34	2,191,142.67
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	第六节、三、 (二)、2		500,000.00
应收账款	第六节、三、 (二)、3	4,049,068.64	1,585,599.91
应收款项融资			
预付款项	第六节、三、 (二)、4		41,636.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第六节、三、 (二)、5	2,476,717.71	2,633,853.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第六节、三、 (二)、6	594,695.18	8,111,017.70
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	第六节、三、 (二)、7	15,570.05	551,292.04
流动资产合计		9,201,730.92	15,614,542.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第六节、三、 (二)、8	3,526,963.60	3,572,989.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第六节、三、 (二)、9	12,000.00	15,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,538,963.60	3,587,989.05
资产总计		12,740,694.52	19,202,531.14
流动负债:			
短期借款	第六节、三、 (二)、10	1,140,000.00	1,330,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第六节、三、 (二)、11	544,985.40	557,500.00
预收款项			
合同负债	第六节、三、 (二)、12		6,361,061.94
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	第六节、三、 (二)、13	131,392.76	190,170.68
应交税费	第六节、三、 (二)、14	1,450.97	1,501,349.42

其他应付款	第六节、三、 (二)、15	161,500.00	104,000.00
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			
其他流动负债			
流动负债合计		1,979,329.13	10,044,082.04
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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			
负债合计		1,979,329.13	10,044,082.04
所有者权益：			
股本	第六节、三、 (二)、16	13,600,000.00	13,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第六节、三、 (二)、17	8,505,983.53	8,505,983.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	第六节、三、 (二)、18	244,648.91	230,363.87
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	第六节、三、 (二)、19	-11,589,267.05	-13,177,898.30
归属于母公司所有者权益合计		10,761,365.39	9,158,449.10
少数股东权益			

所有者权益合计		10,761,365.39	9,158,449.10
负债和所有者权益总计		12,740,694.52	19,202,531.14

法定代表人：王春明

主管会计工作负责人：包瑞雪

会计机构负责人：包瑞雪

(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		1,412,002.38	1,339,097.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第六节、三、 (十三)、1	3,613,570.55	3,151,717.42
应收款项融资			
预付款项			41,636.60
其他应收款	第六节、三、 (十三)、2	3,004,140.58	2,378,674.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		519,107.13	8,037,319.65
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		15,096.70	551,292.04
流动资产合计		8,563,917.34	15,499,737.65
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	第六节、三、 (十三)、3	678,200.00	678,200.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,499,660.56	3,533,183.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,000.00	15,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,189,860.56	4,226,383.19
资产总计		12,753,777.90	19,726,120.84
流动负债：			
短期借款		240,000.00	1,330,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		544,985.40	557,500.00
预收款项			
合同负债			6,361,061.94
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		102,842.76	161,632.68
应交税费		1,450.97	1,394,520.57
其他应付款		60,000.00	2,500.00
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			
其他流动负债			
流动负债合计		949,279.13	9,807,215.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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			
负债合计		949,279.13	9,807,215.19
所有者权益：			
股本		13,600,000.00	13,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		8,505,983.53	8,505,983.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		231,217.91	216,932.87
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-10,532,702.67	-12,404,010.75
所有者权益合计		11,804,498.77	9,918,905.65
负债和所有者权益合计		12,753,777.90	19,726,120.84

(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		12,007,238.94	1,075,745.11
其中：营业收入	第六节、 三、(二)、 20	12,007,238.94	1,075,745.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,419,831.78	2,405,793.48
其中：营业成本	第六节、 三、(二)、 20	8,935,543.30	705,873.67
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	第六节、 三、(二)、 21	20,436.92	37,464.93
销售费用	第六节、 三、(二)、 22	365,539.86	294,884.48
管理费用	第六节、 三、(二)、 23	970,016.25	1,115,583.53
研发费用	第六节、	98,804.41	207,876.12

	三、(二)、 24		
财务费用	第六节、 三、(二)、 25	29,491.04	44,110.75
其中：利息费用		28,458.71	37,978.60
利息收入		574.27	2,874.75
加：其他收益	第六节、 三、(二)、 26	4,874.59	10,668.25
投资收益（损失以“-”号填列）	第六节、 三、(二)、 27		-274.37
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）	第六节、 三、(二)、 28		76,707.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第六节、 三、(二)、 29	-3,450.37	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,588,831.38	-1,242,946.53
加：营业外收入	第六节、 三、(二)、 30		50,028.00
减：营业外支出	第六节、 三、(二)、 31	200.13	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,588,631.25	-1,192,918.53
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,588,631.25	-1,192,918.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,588,631.25	-1,192,918.53
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		1,588,631.25	-1,192,918.53

“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,588,631.25	-1,192,918.53
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,588,631.25	-1,192,918.53
(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)	第六节、三、(二)、32	0.12	-0.09
(二)稀释每股收益(元/股)	第六节、三、(二)、32	0.12	-0.09

法定代表人：王春明

主管会计工作负责人：包瑞雪

会计机构负责人：包瑞雪

(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	第六节、三、(十三)、4	12,007,238.94	585,745.13
减：营业成本	第六节、三、(十三)、4	8,935,543.30	444,501.40

税金及附加		20,267.68	32,217.30
销售费用		362,962.70	283,355.32
管理费用		703,025.87	709,282.55
研发费用		98,804.41	207,876.12
财务费用		17,489.45	44,872.46
其中：利息费用		16,461.91	37,978.60
利息收入		344.56	1,667.34
加：其他收益		4,854.55	7,236.40
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			27,715.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,691.87	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,871,308.21	-1,101,408.59
加：营业外收入			50,028.00
减：营业外支出		0.13	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,871,308.08	-1,051,380.59
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,871,308.08	-1,051,380.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,871,308.08	-1,051,380.59
（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		1,871,308.08	-1,051,380.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	-0.08

（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		4,466,207.90	5,458,645.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			142,083.15
收到其他与经营活动有关的现金	第六节、 三、（二）、 33	404,309.42	670,435.01
经营活动现金流入小计		4,870,517.32	6,271,163.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,071,108.26	3,310,558.62
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		1,280,863.23	1,621,278.98
支付的各项税费		1,691,442.60	642,867.93
支付其他与经营活动有关的现金	第六节、 三、（二）、 33	702,112.65	1,246,246.39
经营活动现金流出小计		4,745,526.74	6,820,951.92
经营活动产生的现金流量净额		124,990.58	-549,788.27
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		2,745.63	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,961.17	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,706.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,120.00	17,530.09
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		45,120.00	17,530.09
投资活动产生的现金流量净额		-40,413.20	-17,530.09
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		4,815,000.00	1,330,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,815,000.00	1,330,000.00
偿还债务支付的现金		5,005,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,040.71	37,978.60
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		5,025,040.71	37,978.60
筹资活动产生的现金流量净额		-210,040.71	1,292,021.40
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		-125,463.33	724,703.04
加：期初现金及现金等价物余额		2,191,142.67	1,811,637.78
六、期末现金及现金等价物余额		2,065,679.34	2,536,340.82

法定代表人：王春明

主管会计工作负责人：包瑞雪

会计机构负责人：包瑞雪

（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		5,967,823.50	1,425,969.89
收到的税费返还			115,656.23
收到其他与经营活动有关的现金		370,458.11	1,979,855.59
经营活动现金流入小计		6,338,281.61	3,521,481.71

购买商品、接受劳务支付的现金		1,071,242.24	3,106,012.52
支付给职工以及为职工支付的现金		1,044,472.23	852,873.61
支付的各项税费		1,584,405.68	15,081.53
支付其他与经营活动有关的现金		1,416,420.26	1,042,930.65
经营活动现金流出小计		5,116,540.41	5,016,898.31
经营活动产生的现金流量净额		1,221,741.20	-1,495,416.60
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		2,745.63	
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		2,745.63	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,120.00	11,777.88
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,120.00	11,777.88
投资活动产生的现金流量净额		-42,374.37	-11,777.88
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		2,835,000.00	1,330,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,835,000.00	1,330,000.00
偿还债务支付的现金		3,925,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,461.91	37,978.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,941,461.91	37,978.60
筹资活动产生的现金流量净额		-1,106,461.91	1,292,021.40
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		72,904.92	-215,173.08
加：期初现金及现金等价物余额		1,339,097.46	1,797,821.18
六、期末现金及现金等价物余额		1,412,002.38	1,582,648.10

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一)、1
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1. 企业经营季节性或者周期性特征

企业经营存在季节性特征，主要客户一般在第一、二季度提出采购计划，第三季度进行招标，第三、四季度签订合同，因此导致企业上半年合同数量较少。对此，报告期内公司已参与了多个标段的投标工作，且对多个项目进行了前期技术交流或现场踏勘，有望在报告期后达成采购意向。

进入下半年后，公司将采取有效方法加强产品的推广及技术的推广，拓展新的目标客户群，构建新的销售渠道，并随着投标量的增加及新合同的签订，产品销售数量及销售收入将会有更好的表现。

(二) 财务报表项目附注

(一)、公司的基本情况

1. 公司设立、发展概况

辽宁金孚抑尘科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为盘锦金孚机电设备有限公司，系由陈佩英、李冠男共同出资组建，于2007年1月31日由盘锦市工商行政管理局批准登记设立的有限责任公司。

公司成立初注册资本、实收资本为56.00万元，其中：自然人陈佩英出资50.00万元，出资比例为89.29%；自然人李冠男出资6.00万元，出资比例为10.71%。

2007年3月26日，公司申请将注册资本、实收资本增至80.00万元，新增注册资本24.00万元全部由股东李冠男缴纳。增资后股东陈佩英、李冠男及持股比例分别为62.50%、37.50%。

2011年1月20日，原股东李冠男将其所持有的公司37.50%股权转让给李文玉。

2013年8月12日，公司申请将注册资本、实收资本增至300.00万元，增加注册资本、实收资本220.00万元，其中股东陈佩英出资70.00万元、股东李文玉出资150.00万元。增资后股东陈佩英、李文玉的持股比例分别为40.00%、60.00%。

2014年5月13日，公司申请将注册资本增至500.00万元，增加注册资本200.00万元，其中股东陈佩英认缴出资100.00万元、股东李文玉认缴出资100.00万元。2015年7月31日，股东陈佩英、李文玉分别

将其认缴的出资额予以缴纳。增资后股东陈佩英、李文玉的持股比例分别为44.00%、56.00%。

2015年11月25日，原股东李文玉将其所持有的公司56.00%的股权分别转让给李冠男、包瑞雪，其中转让给李冠男26.00%股权、包瑞雪30.00%股权；原股东陈佩英将其所持有的公司4.00%的股权转让给李冠男。本次股权转让后股东陈佩英、李冠男、包瑞雪的持股比例分别为40.00%、30.00%、30.00%。

2015年12月29日，公司申请将注册资本、实收资本增至1,000.00万元，增加注册资本、实收资本500.00万元，其中原股东李冠男增资150.00万元、原股东包瑞雪增资150.00万元、新股东李文玉增资200.00万元。

2016年2月17日，根据盘锦金孚机电设备有限公司2016年2月1日通过的股东会决议、辽宁金孚抑尘科技股份有限公司2016年2月1日通过的发起人协议及2016年2月17日通过的创立大会暨第一次股东大会决议，公司由盘锦金孚机电设备有限公司各股东作为发起人，以截至2015年12月31日止经审计的账面净资产人民币14,185,983.53元，按1:0.7049的比例折合股本1000万股，每股面值人民币1元，整体变更设立为股份有限公司，公司的注册资本变更为人民币1000.00万元，净资产高于注册资本的差额376.74万元计入资本公积。

2016年3月9日，公司申请将注册资本、股本增至1,360.00万元，增加注册资本、股本360.00万元，其中原股东陈佩英增资150.00万元、原股东李文玉增资149.00万元、新股东李祖胜增资11.00万元、新股东马丹增资5.00万元、新股东辛立军增资5.00万元、新股东刘海洋增资5.00万元、新股东王玉峰增资10.00万元、新股东王春明增资20.00万元、新股东崔岩增资5.00万元。各股东以货币出资合计792.00万元，其中：360.00万元计入公司股本，432.00万元计入公司资本公积。

根据2016年7月22日发布的股转系统函[2016]5669号《关于同意辽宁金孚抑尘科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意，公司股票于2016年8月5日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：金孚抑尘，证券代码：838471，转让方式：协议转让。

截至2023年6月30日，公司股权结构及股东出资情况如下：

股东名称	出资金额	持股比例 (%)
陈佩英	3,500,000.00	25.73
李冠男	3,000,000.00	22.06
包瑞雪	3,000,000.00	22.06
李文玉	3,490,000.00	25.66
李祖胜	110,000.00	0.81
马丹	50,000.00	0.37
辛立军	50,000.00	0.37
刘海洋	50,000.00	0.37
王玉峰	100,000.00	0.73
王春明	200,000.00	1.47

股东名称	出资金额	持股比例 (%)
崔岩	50,000.00	0.37
合计	13,600,000.00	100.00

2. 公司所属行业和经营范围

公司所属行业：其他科技推广和应用服务业。

经营范围：一般项目：除尘技术装备制造，专用设备制造（不含许可类专业设备制造），环境保护专用设备销售，普通机械设备安装服务，专用设备修理，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外），专业设计服务，机械设备研发，合同能源管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

3. 公司主要产品或提供的服务

公司主要产品和服务：抑尘设备的生产及销售。

4. 公司实际控制人

公司实际控制人为自然人陈佩英、李文玉、李冠男、包瑞雪。

5. 公司其他注册信息

公司统一社会信用代码：91211100797664313A 号，法定代表人：王春明，公司注册地址：兴隆台区惠宾大街 101 号 210 房间。

6. 本财务报告于 2023 年 8 月 16 日经公司董事会批准报出。

（二）、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

（三）、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按

其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；

（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果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；如果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。由此形成的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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项应收账款在 100 万元以上、其他应收款在 100 万元以上确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	账龄
其他组合	款项性质

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

其他组合主要包括：政府部门的往来、备用金、保证金以及仍存在经济往来的押金等。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	2.00	2.00
1-2 年(含 2 年)	5.00	5.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3年(含3年)	15.00	15.00
3-4年(含4年)	30.00	30.00
4-5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但出现明显减值迹象的应收款项
涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项	单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个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，则合并计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业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。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	50	3.00	1.94
机器设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
电子及办公设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
运输工具	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

1) 内部研究开发项目的研究阶段是指为获取或理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。公司对处于研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

2) 内部研究开发项目的开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果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。

公司对处于开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，才确认为无形资产：

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

本公司长期待摊费用包括社区房屋改造、租赁办公场所装修费、林地租金等，长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）收入

1. 收入的确认

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某

一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

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：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 本公司收入确认的具体政策：

公司销售商品收入确认的具体标准：本公司商品销售存在两种方式，一种是销售商品不附带安装调试，一种是销售商品附带安装调试。公司如以不附带安装调试方式销售商品，在按照合同约定完成商品交付时确认收入；公司如以附带安装调试方式销售商品，在按照合同约定将货物予以交付且安装调试完毕并经客户验收合格后确认收入。

（二十六）合同资产与合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

1. 合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，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，将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作为合同资产列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、（十）金融工具”。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

（二十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

（二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前

会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(四)、税项

(一) 公司适用的主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00、13.00
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7.00
教育费及附加	实际缴纳流转税额	5.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00
房产税	自有房产固定资产原值的70%	1.20
土地使用税	土地使用面积	4.5元/平方米

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局批准取得高新

技术企业证书，证书编号为GR202221000070，发证时间为2022年11月4日，有效期三年，于2022年至2024年享受15%的企业所得税优惠税率。

（五）、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策变更情况

无。

2. 本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

3. 前期重大会计差错更正情况

本公司报告期内未发生前期重大会计差错更正事项。

（六）、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2022年12月31日，“期末”指2023年6月30日，“上期”指2022年度1-6月，“本期”指2023年度1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金	-	-	55,873.58	-	-	55,477.94
银行存款	-	-	2,009,805.76	-	-	2,135,664.73
合计	-	-	2,065,679.34	-	-	2,191,142.67

2、应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	500,000.00
合计	-	500,000.00

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	2,605,265.45
1-2年（含2年）	2,086,343.20
2-3年（含3年）	-
3-4年（含4年）	-
4-5年（含5年）	165,000.00
5年以上	1,806,440.51
合计	6,663,049.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,645,875.00	24.70%	1,645,875.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	5,017,174.16	75.30%	968,105.52	37.04%	4,049,068.64
其中：第三方组合	5,017,174.16	75.30%	968,105.52	37.04%	4,049,068.64
合计	6,663,049.16	100.00%	2,613,980.52	39.23%	4,049,068.64

(续上表)

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	1,645,875.00	39.19	1,645,875.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,553,705.43	60.81	968,105.52	37.91	1,585,599.91
其中：第三方组合	2,553,705.43	60.81	968,105.52	37.91	1,585,599.91
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	4,199,580.43	100.00	2,613,980.52	62.24	1,585,599.91

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
哈密晋美镁合金实业有限公司	515,875.00	515,875.00	100.00	预计无法收回
四川自贡红光输送机械制造有限公司	470,000.00	470,000.00	100.00	预计无法收回
迪尔集团有限公司	660,000.00	660,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,645,875.00	1,645,875.00	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备：第三方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,605,265.45	10,533.03	0.40

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年(含2年)	2,086,343.20	704,771.98	33.78
2-3年(含3年)	-	-	-
3-4年(含4年)	-	-	-
4-5年(含5年)	165,000.00	92,235.00	55.90
5年以上	160,565.51	160,565.51	100.00%
合计	5,017,174.16	968,105.52	19.10%

3. 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	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,645,875.00	-	-	-	-	1,645,875.00
按组合计提坏账准备	968,105.52	-	-	-	-	968,105.52
合计	2,613,980.52	-	-	-	-	2,613,980.52

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	坏账金额	占应收账款总额的比例 (%)
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司煤矸石热电厂	非关联方	1,976,000.00	1年以内	-	29.66
内蒙古能源发电投资集团有限公司金山第二热电厂	非关联方	1,965,760.00	1年以内	-	29.50
迪尔集团有限公司	非关联方	660,000.00	5年以上	660,000.00	9.91
哈密晋美镁合金实业有限公司	非关联方	515,875.00	5年以上	515,875.00	7.74
四川自贡红光输送机械制造有限公司	非关联方	470,000.00	5年以上	470,000.00	7.05
合计		5,587,635.00		1,645,875.00	83.86

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	-	-	41,636.60	100.00
合计	-	-	41,636.60	100.00

5、其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,476,717.71	2,633,853.17
合计	2,476,717.71	2,633,853.17

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,003,782.15
1-2 年 (含 2 年)	1,400,942.41
2-3 年 (含 3 年)	137,762.34
3-4 年 (含 4 年)	-
4-5 年 (含 5 年)	-
5 年以上	-
合计	2,542,486.90

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金、保证金	2,291,693.18	2,467,465.08
关联方以外往来款及其他	229,345.59	212,342.81
代扣代缴个人五险一金	21,448.13	19,814.47
合计	2,542,486.90	2,699,622.36

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失 (已发生信用减值)	

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	65,769.19	-	-	65,769.19
2023 年 1 月 1 日余额 在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余 额	65,769.19	-	-	65,769.19

(4) 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	其他变 动	
第一阶段	65,769.19	-	-	-	-	65,769.19
第二阶段	-	-	-	-	-	-
第三阶段	-	-	-	-	-	-
合计	65,769.19	-	-	-	-	65,769.19

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款总额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
内蒙古能源发电投资集团有限 公司金山第二热电厂	履约保证金	982,880.00	1-2 年	38.66%	-
销售处	备用金	516,800.00	1 年以内	26.12%	-
		109,523.87	1-2 年		
		37,762.34	2-3 年		

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
杨树东	项目预支款	145,913.40	1年以内	5.74%	-
谢菲	项目预支款	98,832.14	1年以内	3.89%	-
蒙泰不连沟煤业有限责任公司 煤研石热电厂	履约保证金	98,800.00	1-2年	3.89%	-
合计		1,971,711.75		78.29%	-

6、存货

(1) 分类列示

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	163,599.30	-	163,599.30
在产品	709,285.20	283,544.31	425,740.89
周转材料	5,354.99	-	5,354.99
合计	878,239.49	283,544.31	594,695.18

续

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,092.81	-	57,092.81
在产品	621,126.38	283,544.31	337,582.07
周转材料	3,464.99	-	3,464.99
产成品	7,712,877.83	-	7,712,877.83
合计	8,394,562.01	283,544.31	8,111,017.70

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
在产品	283,544.31	-	-	-	-	283,544.31
合计	283,544.31	-	-	-	-	283,544.31

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交增值税	15,570.05	551,292.04
合 计	15,570.05	551,292.04

8、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,898,683.85	14,877.43	829,979.75	807,759.55	5,551,300.58
2. 本期增加金额			45,120.00		45,120.00
(1) 购置			45,120.00		45,120.00
3. 本期减少金额			65,120.00		60,000.00
(1) 处置或报废			65,120.00		60,000.00
4. 期末余额	3,898,683.85	14,877.43	809,979.75	807,759.55	5,531,300.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	499,755.54	14,431.80	729,611.50	734,512.69	1,978,311.53
2. 本期增加金额	41,105.70		24,584.08	17,298.50	82,988.28
(1) 计提	41,105.70		24,584.08	17,298.50	82,988.28
3. 本期减少金额			56,962.83		56,962.83
(1) 处置或报废			56,962.83		56,962.83
4. 期末余额	540,861.24	14,431.80	697,232.75	751,811.19	2,004,336.98
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	3,357,822.61	445.63	112,747.00	55,948.36	3,526,963.60
2. 期初账面价值	3,398,928.31	445.63	100,368.25	73,246.86	3,572,989.05

9、长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
租金	12,000.00	15,000.00
合计	12,000.00	15,000.00

10、短期借款

(1) 短期借款列示

项目	期末余额	期初余额
建设银行	240,000.00	1,000,000.00
工商银行	90,000.00	330,000.00
合计	1,140,000.00	1,330,000.00

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料及工程款	544,985.40	565,500.00

12、合同负债

(1) 合同负债情况

单位名称	期末余额	期初余额
预收销售产品款	-	6,361,061.94
合计	-	6,361,061.94

13、应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	190,170.68	1,102,814.60	1,161,592.52	131,392.76
离职后福利中设定提存计划负债	-	119,270.71	119,270.71	-
辞退福利中将于资产负债表日后12个月内支付的部分	-	-	-	-
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债	-	-	-	-
合计	190,170.68	1,222,085.31	1,280,863.23	131,392.76

(2) 短期薪酬

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	188,970.68	927,014.75	986,692.67	120,592.72
二、职工福利费	1,200.00	39,944.72	39,044.72	2,100.00
三、社会保险费	-	63,430.50	63,430.50	-
其中：1、医疗保险费	-	60,505.53	60,505.53	-
2、工伤保险费	-	2,864.97	2,864.97	-
3、生育保险费	-	60.00	60.00	-
四、住房公积金	-	57,308.00	57,308.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	15,116.63	15,116.63	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	190,170.68	1,087,814.6	1,157,392.52	131,392.76

(3) 设定提存计划项目

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	-	115,656.33	115,656.33	-
二、失业保险费	-	3,614.38	3,614.38	-
合计	-	119,270.71	119,270.71	-

注：应付职工薪酬余额中无拖欠性质的款项。

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-	1,411,251.22
城市维护建设税	-	51,613.07
教育费附加	-	36,866.46
房产税	1,364.54	1,364.54
土地使用税	29.15	29.15
个人所得税	57.28	224.98
合计	1,450.97	1,501,349.42

15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	161,500.00	104,000.00
合计	161,500.00	104,000.00

16、股本

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
陈佩英	3,500,000.00	25.7353	-	-	3,500,000.00	25.7353
李文玉	3,490,000.00	25.6618	-	-	3,490,000.00	25.6618
包瑞雪	3,000,000.00	22.0588	-	-	3,000,000.00	22.0588
李冠男	3,000,000.00	22.0588	-	-	3,000,000.00	22.0588
王春明	200,000.00	1.4706	-	-	200,000.00	1.4706
崔岩	50,000.00	0.3676	-	-	50,000.00	0.3676
马丹	50,000.00	0.3676	-	-	50,000.00	0.3676
刘海洋	50,000.00	0.3676	-	-	50,000.00	0.3676
王玉峰	100,000.00	0.7353	-	-	100,000.00	0.7353
辛立军	50,000.00	0.3676	-	-	50,000.00	0.3676
李祖胜	110,000.00	0.8088	-	-	110,000.00	0.8088
合计	13,600,000.00	100.00	-	-	13,600,000.00	100.00

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	8,505,983.53	-	-	8,505,983.53
合计	8,505,983.53	-	-	8,505,983.53

18、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产储备金	230,363.87	14,285.04	-	244,648.91
合计	230,363.87	14,285.04	-	244,648.91

19、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

上期期末未分配利润	-13,177,898.30	-9,956,669.10
期初未分配利润调整合计数（调增+, 调减-）	-	
调整后期初未分配利润	-13,177,898.30	-9,956,669.10
加：本期归属于公司所有者的净利润	1,588,631.25	-3,221,229.20
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
其他未分配利润减少项	-	
期末未分配利润	-11,589,267.05	-13,177,898.30

20、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	11,969,699.11	1,039,999.98
其他业务收入	37,539.83	35,745.13
合 计	12,007,238.94	1,075,745.11
主营业务成本	8,915,693.73	690,193.42
其他业务成本	19,849.57	15,680.25
合 计	8,935,543.30	705,873.67

21、税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7.00%	5,994.61	12,962.27
教育费附加	5.00%	4,279.53	9,258.74
房产税	房产原值的1.2%	8,187.24	8,207.24
土地使用税	4.5元/平方米	174.90	174.90
印花税		494.56	5,555.70
车船税		1,306.08	1,306.08
合 计		20,436.92	37,464.93

22、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	66,290.17	23,382.98
职工薪酬	149,800.60	212,706.44
固定资产折旧	19,273.66	17,236.53
业务招待费	110,097.85	10,641.40
车辆费	13,731.13	7,632.19
售后维护费	1,333.00	-
办公费	1,580.45	-
其他	3,433.00	23,284.94
合 计	365,539.86	294,884.48

23、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	570,878.67	604,956.00
固定资产折旧	59,637.14	58,902.75

车辆费	21,207.51	30,459.32
办公费	9,623.80	10,327.69
中介机构费用	62,264.15	93,639.71
业务招待费	24,958.09	28,812.86
差旅费	14,762.55	6,470.88
服务费	94,964.61	235,356.99
其他	111,719.73	46,657.33
合计	970,016.25	1,115,583.53

24、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	-	96,668.05
人员人工费用	96,001.81	108,607.17
固定资产折旧	2,802.60	2,600.90
合计	98,804.41	207,876.12

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	1,601.60	1,206.90
利息收入	-574.27	-2,874.75
利息支出	20,040.71	37,978.60
贴现利息支出	8,418.00	7,800.00
账户维护费	5.00	-
合计	29,491.04	44,110.75

26、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
个税返还手续费	412.31	-
稳岗补贴	4,442.24	10,668.25
合计	4,874.59	10,668.25

27、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资	-	-274.37
合计	-	-274.37

28、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	-	-
损失转回	-	76,707.96
合计	-	76,707.96

29、资产处置损益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	-3,450.37	-
合计	-3,450.37	-

30、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

高新技术企业补助	-	50,000.00
其他	-	28.00
合计	-	50,028.00

31、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
车辆违章及其他	200.13	-
合计	200.13	-

32、基本每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
基本每股收益	0.12	-0.09
稀释每股收益	0.12	-0.09

33、现金流量表注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	403,735.15	667,560.26
利息收入	574.27	2,874.75
合计	404,309.42	670,435.01

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用/财务费用支出	517,887.55	636,916.32
其他	184,225.10	609,330.07
合计	702,112.65	1,246,246.39

(七)、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为货币资金，金融工具的主要目的在于保证本公司的正常运营。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金	-	-	-	-	2,065,679.34
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	4,049,068.64
其他应收款	-	-	-	-	2,476,717.71

(续上表)

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金	-	-	-	-	2,191,142.67
应收票据	-	-	-	-	500,000.00
应收账款	-	-	-	-	1,585,599.91
其他应收款	-	-	-	-	2,633,853.17

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付账款	-	-	544,985.40

(续上表)

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付账款	-	-	557,500.00

注: 金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

1. 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策, 需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外, 本公司对应收账款余额进行持续监控, 以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款项, 这些金融资产的信用风险源自交易对手违约, 最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易, 所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的应收账款客户群主要为国内各大发电企业, 客户资信状况良好, 因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据, 具体详见“本财务报表附注六、3”和“本财务报表附注六、5”。

1. 流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

金融负债项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	-	-	-	557,500.00	557,500.00

(续上表)

金融负债项目	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	-	-	-	557,500.00	557,500.00

(八)、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司实际控制人系自然人李文玉、陈佩英、李冠男、包瑞雪。

3. 本公司的子公司情况

盘锦常安机电设备安装有限公司，注册资金600万元。

4. 本公司的合营和联营企业情况

无

5. 本公司其他关联方情况

无

6. 关联方交易

本报告期无关联方交易。

7. 关联方应收应付款项

本报告期无关联方往来款项。

(九)、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至报告期末，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至报告期末，本公司不存在或有事项。

(十)、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

(十一)、非货币资产交换

本公司报告期内未发生非货币资产交换事项。

(十二)、补充资料

1. 净资产收益率

报告期利润	报告期间	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
归属于公司所有者的净利润	2023年1-6月	15.96	0.12	0.12
	2022年1-6月	-10.31	-0.09	-0.09
扣除非经常损益后归属于所有者的净利润	2023年1-6月	15.95	0.12	0.12
	2022年1-6月	-10.84	-0.09	-0.09

(十三)、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,251,646.02
1-2年(含2年)	1,965,760.00
2-3年(含3年)	
3-4年(含4年)	
4-5年(含5年)	165,000.00
5年以上	1,806,440.51
合计	6,188,846.53

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,645,875.00	26.59	1,645,875.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,542,971.53	73.41	929,400.98	20.46	3,613,570.55
其中：第三方组合	4,542,971.53	73.41	929,400.98	20.46	3,613,570.55
关联方	-	-	-	-	-
合计	6,188,846.53	100.00	2,575,275.98	41.61	3,613,570.55

(续上表)

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	1,645,875.00	28.74	1,645,875.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,081,118.40	71.26	929,400.98	22.77	3,151,717.42
其中：第三方组合	1,752,214.40	30.60	929,400.98	53.04	822,813.42
关联方	2,328,904.00	40.66			2,328,904.00
合计	5,726,993.40	100.00	2,575,275.98	44.97	3,151,717.42

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
哈密晋美镁合金实业有限公司	515,875.00	515,875.00	100.00	预计无法收回
四川自贡红光输送机机械制造有限公司	470,000.00	470,000.00	100.00	预计无法收回
迪尔集团有限公司	660,000.00	660,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,645,875.00	1,645,875.00	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备：第三方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,251,646.02	10,533.03	0.47%
1-2年 (含2年)	1,965,760.00	666,067.44	33.88%
2-3年 (含3年)	-	-	-
3-4年 (含4年)	-	-	-
4-5年 (含5年)	165,000.00	92,235.00	55.90%
5年以上	160,565.51	160,565.51	100.00%
合计	2,459,445.33	512,914.53	20.46%

续

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	-	-	-

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年(含2年)	226,149.39	15,224.38	6.73
2-3年(含3年)	15,499.50	3,146.09	20.30
3-4年(含4年)	-	-	-
4-5年(含5年)	1,350,000.00	750,465.00	55.59
5年以上	160,565.51	160,565.51	100.00
合计	1,752,214.40	929,400.98	53.04

3. 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	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,645,875.00	-	-	-	-	1,645,875.00
按组合计提坏账准备	929,400.98	-	-	-	-	929,400.98
合计	2,575,275.98	-	-	-	-	2,575,275.98

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	坏账金额	占应收账款总额的比例 (%)
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司煤研石热电厂	非关联方	1,976,000.00	1年以内	-	29.66
内蒙古能源发电投资集团有限公司金山第二热电厂	非关联方	1,965,760.00	1年以内	-	29.50
迪尔集团有限公司	非关联方	660,000.00	5年以上	660,000.00	9.91
哈密晋美镁合金实业有限公司	非关联方	515,875.00	5年以上	515,875.00	7.74
四川自贡红光输送机械制造有限公司	非关联方	470,000.00	5年以上	470,000.00	7.05
合计		5,587,635.00		1,645,875.00	83.86

2、其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,004,140.58	2,378,674.48
合计	3,004,140.58	2,378,674.48

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,643,480.05
1-2年(含2年)	1,400,942.41
2-3年(含3年)	-
3-4年(含4年)	-
4-5年(含5年)	-
5年以上	-
合计	3,044,422.46

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金、保证金	2,115,098.70	2,304,912.81
关联方往来款	789,000.00	94,229.08
关联方以外往来款及其他	122,273.72	19,814.47
代扣代缴个人五险一金	18,050.04	
合计	3,044,422.46	2,418,956.36

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	40,281.88	-	-	40,281.88
2023年1月1日其他 应收款账面余额在本 期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-

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）	
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余 额	40,281.88	-	-	40,281.88

(4) 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	其他变 动	
第一阶段	40,281.88	-	-	-	-	40,281.88
第二阶段	-	-	-	-	-	-
第三阶段	-	-	-	-	-	-
合计	40,281.88	-	-	-	-	40,281.88

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款总额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
内蒙古能源发电投资集团有限 公司金山第二热电厂	履约保证金	982,880.00	1-2 年	32.28%	-
销售处	备用金	516,800.00	1 年以内	21.81%	-
		109,523.87	1-2 年		
		37,762.34	2-3 年		
杨树东	项目预支款	145,913.40	1 年以内	4.79%	-
蒙泰不连沟煤业有限责任公 司煤研石热电厂	履约保证金	98,800.00	1 年以内	3.25%	-
辽宁亿晟电力建设有限公司	安全保证金	80,000.00	1-2 年	2.63%	-

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计		1,971,711.75		64.76%	-

3、长期股权投资

项 目	期末余额	期初余额
长期股权投资-盘锦常安机电设备安装有限公司	678,200.00	678,200.00
合 计	678,200.00	678,200.00

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	11,969,699.11	1,039,999.98
其他业务收入	37,539.83	35,745.13
合 计	12,007,238.94	1,075,745.11
主营业务成本	8,915,693.73	690,193.42
其他业务成本	19,849.57	15,680.25
合 计	8,935,543.30	705,873.67

(十四)、财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2023 年 8 月 16 日批准报出。

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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,450.37
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）	-
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	-
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	4,874.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200.13
非经常性损益合计	1,224.09
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,224.09

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