

证券代码：832932

证券简称：永恒股份

主办券商：长江承销保荐



永恒股份

NEEQ : 832932

辽宁永恒实业股份有限公司

(Liaoning Eternity Industrial 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、公司负责人刘权烈、主管会计工作负责人原培清及会计机构负责人（会计主管人员）刘思含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 | 13 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 16 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 18 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 20 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 93 |
| 附件 II | 融资情况 | 93 |

| | |
|--------|--|
| 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 | 公司董事会秘书办公室。 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-----------------------|---|--|
| 公司、本公司、股份公司、永恒实业、永恒股份 | 指 | 辽宁永恒实业股份有限公司 |
| 加气母站公司 | 指 | 营口大石桥府前路加气母站有限公司，本公司天然气业务的主要经营实体，系本公司 100%持股的一家全资子公司 |
| 岫岩加气子站 | 指 | 岫岩满族自治县滨河汽车加气有限公司，本公司天然气与汽油零售业务的主要经营实体，系本公司 100%持股的第二家全资子公司 |
| 中海油 | 指 | 中国海洋石油总公司，系我国三大国有石化集团之一，是本公司报告期内的主要合作伙伴。在本年度报告中，视所使用的语境不同，中海油也指作为本公司合作伙伴之一的中海油旗下其他公司 |
| 中海油营口沥青厂、营口沥青厂 | 指 | 中海沥青（营口）有限责任公司，是本公司沥青业务的要供应商 |
| 中海油（营口）新能源有限公司 | 指 | 中海油（营口）新能源有限公司是本公司压缩天然气业务的主要供应商 |
| 主办券商、长江保荐 | 指 | 长江证券承销保荐有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |
| 基质沥青 | 指 | 掺加了橡胶、树脂、高分子聚合物等改性剂，使基质沥青或沥青混合料的性能得以改善后所制成的沥青结合料 |
| 重交沥青、重交通道路沥青 | 指 | 抗压性能好，适用于铺设经常通行重载车辆的道路沥青 |
| CNG | 指 | Compressed Natural Gas 的简称，即压缩天然气，是经过加压并以气体形态储存在容器中的天然气 |
| LNG | 指 | Liquefied Natural Gas 的简称，即液化天然气，是经过加压后以液体形态储存在容器中的天然气 |
| 成品油 | 指 | 指汽油、煤油、柴油及其他符合国家产品质量标准、具有相同用途的乙醇汽油和生物柴油等替代燃料 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|--------------------|
| 公司中文全称 | 辽宁永恒实业股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Liaoning Eternity Industrial Co., Ltd. | | |
| 法定代表人 | 刘权烈 | 成立时间 | 2009年5月12日 |
| 控股股东 | 控股股东为（刘权烈） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（刘权烈），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-石油、煤炭及其他燃料加工业（C25）-精炼石油产品制造（C251）-原油加工及石油制品制造（C2511） | | |
| 主要产品与服务项目 | 沥青仓储及销售、天然气销售 | | |
| 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 | 永恒股份 | 证券代码 | 832932 |
| 挂牌时间 | 2015年7月23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） | 76,700,000 |
| 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 | 刘思含 | 联系地址 | 辽宁省大石桥市有色金属（化工）园区 |
| 电话 | 0417-3188315 | 电子邮箱 | irlnei@126.com |
| 传真 | 0417-3188315 | | |
| 公司办公地址 | 辽宁省大石桥市有色金属（化工）园区 | 邮政编码 | 115100 |
| 公司网址 | www.lnei.cn | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91210800686641223L | | |
| 注册地址 | 辽宁省营口市大石桥市有色金属（化工）园区 | | |
| 注册资本（元） | 76,700,000 | 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

公司作为道路沥青与天然气销售商，批发零售兼有，拥有天然气批发零售经营许可证。公司主要通过沥青的代理销售，出租沥青仓储罐体，以及主要为工业类天然气用户供应 CNG（批发为主）并为出租车充装 CNG（零售为主）获得收入。报告期内，母公司因受沥青市场行业影响，暂未进行仓储罐体出租业务，公司收入主体来源于子公司天然气销售，以及控股子公司的汽油及柴油销售业务。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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 | 50,922,258.00 | 37,280,052.11 | 36.59% |
| 毛利率% | 14.33% | 13.40% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -974,799.04 | -1,541,897.11 | -36.78% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -979,773.95 | -1,571,310.30 | -37.65% |
| 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） | -1.43% | -2.22% | - |
| 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） | -1.44% | -2.26% | - |
| 基本每股收益 | -0.01 | -0.02 | - |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 102,004,209.33 | 110,934,289.97 | -8.05% |
| 负债总计 | 33,339,495.56 | 42,326,820.81 | -21.23% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 68,664,713.77 | 68,607,469.16 | 0.08% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.90 | 0.89 | 1.12% |
| 资产负债率%（母公司） | 62.02% | 62.95% | - |
| 资产负债率%（合并） | 32.68% | 38.15% | - |
| 流动比率 | 0.90 | 0.85 | - |

| | | | |
|---------------|------------|-------------|--------------|
| 利息保障倍数 | 0.37 | -0.39 | - |
| 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 | 718,443.56 | 411,687.94 | 74.51% |
| 应收账款周转率 | 2.97 | 2.60 | - |
| 存货周转率 | 19.03 | 5.40 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -8.05% | -5.02% | - |
| 营业收入增长率% | 36.59% | -3.04% | - |
| 净利润增长率% | -36.78% | -138.97% | - |

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 | 1,348,749.36 | 1.32% | 805,892.20 | 0.73% | 67.36% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 15,879,733.14 | 15.57% | 16,467,014.93 | 14.84% | -3.57% |
| 预付款项 | 1,933,511.67 | 1.90% | 1,241,854.00 | 1.12% | 55.70% |
| 其他应收款 | 6,185,048.59 | 6.06% | 13,284,882.66 | 11.98% | -53.44% |
| 存货 | 2,346,464.00 | 2.30% | 2,237,749.41 | 2.02% | 4.86% |
| 其他流动资产 | 123,122.60 | 0.12% | 78,335.64 | 0.07% | 57.17% |
| 固定资产 | 50,480,960.05 | 49.49% | 54,025,141.72 | 48.70% | -6.56% |
| 在建工程 | 9,162,370.26 | 8.98% | 8,293,844.94 | 7.48% | 10.47% |
| 使用权资产 | 1,874,001.64 | 1.84% | 1,984,237.03 | 1.79% | -5.56% |
| 无形资产 | 10,801,081.85 | 10.59% | 10,954,600.61 | 9.87% | -1.40% |
| 递延所得税资产 | 1,611,666.17 | 0.02% | 1,560,736.83 | 1.41% | 3.26% |
| 其他非流动资产 | 257,500.00 | 0.25% | | | |
| 短期借款 | 21,024,444.44 | 20.61% | 25,042,381.94 | 22.57% | -16.04% |
| 应付账款 | 5,703,086.61 | 5.59% | 9,415,425.48 | 8.49% | -39.43% |
| 合同负债 | 759,394.13 | 0.74% | 119,200.97 | 0.11% | 537.07% |
| 应付职工薪酬 | 296,888.71 | 0.29% | 253,027.16 | 0.23% | 17.33% |
| 应交税费 | 768,972.10 | 0.75% | 1,738,961.74 | 1.57% | -55.78% |
| 其他应付款 | 2,177,138.46 | 2.13% | 3,222,009.97 | 2.90% | -32.43% |
| 一年内到期的非流动负债 | 191,094.64 | 0.19% | 186,798.28 | 0.17% | 2.30% |
| 其他流动负债 | 68,345.47 | 0.07% | 13,630.88 | 0.01% | 401.40% |
| 租赁负债 | 1,881,630.59 | 1.84% | 1,839,326.09 | 1.66% | 2.30% |
| 资产总计 | 102,004,209.33 | | 110,934,289.97 | | -8.05% |

项目重大变动原因：

1. 货币资金：本期期末的货币资金余额较上年期末增加了67.36%，主要是由于报告期内的销售收入增加，销售回款良好，资金紧张缓解所致。

2. 应收账款：本期期末的应收账款余额较上年期末减少了3.57%，主要是由于公司报告期内的销售回款良好，回款较快所致。

3. 预付款项：本期期末的预付款项较上年期末增加了55.70%，主要是由于经营规模扩大，预付燃气采购款较多所致。

4. 其他应收款：期末余额较期初减少了53.44%，主要由于处置子公司辽宁中业耐火材料有限公司，按照合同约定收到股权转让款导致其他应收款减少。

5. 存货：期末余额较期初增加了4.86%，主要是由于2022年下半年处置子公司中油恒德利（大连）能源有限公司，相应的存货减少所致。

6. 其他流动资产：期末余额较期初增加了57.17%，主要是由于部分单体公司的待抵扣进项税增加所致。

7. 固定资产：期末余额较期初减少了6.56%，主要是由于本期零星工程转资及固定资产计提折旧综合影响所致。

8. 在建工程：期末余额较期初增加了10.47%，主要是由于子公司大石桥府市府前路加气母站有限公司供气改造工程本期按照进度增加及其他零星工程开建，在建工程增加所致。

9. 使用权资产：期末余额较期初减少了5.56%，主要是由于本期使用权资产摊销导致累计折旧增加所致。

10. 无形资产：期末余额较期初减少了1.40%，主要是由于无形资产土地使用权摊销增加所致。

11. 递延所得税资产：期末余额较期初增加3.26%，主要是由于计提递延的单体公司坏账准备暂时性差异增加。

12. 其他非流动资产：期末余额较期初增加了257,500.00元，主要是由于本期预付零星工程款增加所致。

13. 短期借款：期末余额较期初减少了16.04%，主要是由于提前偿还短期借款，减少银行借款融资所致。

14. 应付账款：期末余额较期初减少了39.43%，主要是由于公司本期按照付款进度支付到期应付工程款，导致应付账款减少。

15. 合同负债：期末余额较期初增加了537.07%，主要是由于疫情恢复后，燃气业务销售增加，预收款及储值卡增加导致合同负债增加所致。

16. 应付职工薪酬：期末余额较期初增加了17.33%，主要是由于岫岩新增燃油销售业务，人员工资增加所致。

17. 应交税费：期末余额较期初减少了55.78%，主要是由于子公司大石桥府前路加气母站有限公司销售价格涨幅小于成本涨幅，利润收窄，应交所得税减少所致。

18. 其他应付款：期末余额较期初减少了32.43%，主要是由于报告期内公司的现金流量较好，偿还部分资金拆借款所致。

19. 其他流动负债：期末余额较期初增加了401.40%，公司其他流动负债主要是合同预收货款对应的待转销项税，本期增加主要是合同负债增加所致。

公司为重资产型企业，总资产的构成主要集中在固定资产、在建工程和无形资产（土地）上，三项的总和即占了总资产的69.06%。公司为批发行业，所以应收账款和存货相对比较大。以上均导致公司资产的总体流动性不高，应急能力不强。公司大都是实物资产，均具备抵押银行贷款的能力，不存在波动比较大或减值可能性比较大的其他无形资产。

公司负债项目主要集中在短期银行贷款上，占总资产比例为20.61%。截至到2023年上半年，合并资

产负债率为32.68%，贷款能力基本饱和。公司每年都在续贷银行借款，对公司的现金存量有一定压力，但至今没有出现违规情况。

（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 | 50,922,258.00 | - | 37,280,052.11 | 100.00% | 36.59% |
| 营业成本 | 43,626,045.15 | 85.67% | 32,285,493.28 | 86.60% | 35.13% |
| 毛利率 | 14.33% | - | 13.40% | - | - |
| 销售费用 | 3,799,911.41 | 7.46% | 3,561,288.55 | 9.55% | 6.70% |
| 管理费用 | 4,067,738.07 | 7.99% | 1,268,329.48 | 3.40% | 220.72% |
| 财务费用 | 805,659.25 | 1.58% | 968,786.06 | 2.60% | -16.84% |
| 信用减值损失 | 1,250,214.90 | 2.46% | -317,771.37 | 0.85% | - |
| 投资收益 | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | -179.41 | 0.00% | 85,905.10 | 0.23% | -100.21% |
| 营业利润 | -377,828.73 | -0.74% | -1,277,745.10 | 3.43% | - |
| 营业外收入 | - | - | 9,514.00 | 0.03% | -100.00% |
| 营业外支出 | 244.02 | 0.00% | 73,784.13 | 0.20% | -99.67% |
| 净利润 | -974,799.04 | -1.91% | -1,541,897.11 | 4.14% | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 718,443.56 | - | 411,687.94 | - | 74.51% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,595,129.70 | - | 9,007,075.18 | - | -82.29% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,770,716.10 | - | -9,391,768.88 | - | - |

项目重大变动原因：

1. 营业收入：本期发生额较上期增加了 36.59%，主要是由于受疫情后经济复苏影响，天然气销量上升燃油销售业务增加，导致销售收入增加。
2. 营业成本：本期发生额较上期增加了 35.13%，主要是由于销售收入增加，对应的营业成本增加。
3. 管理费用：本期发生额较上期增加了 220.72%，主要是由于本期暂时闲置资产折旧计入管理费用增加，导致管理费用较上期增加所致。
4. 信用减值损失：本期发生额较上期增加了 1,567,986.27 元，主要是由于本期收回股权转让款，坏账损失减少所致。
5. 资产处置收益：本期发生额较上期减少了 100.21%，主要是由于本期固定资产处置收益增加。
6. 营业利润：本期发生额较上期减少了 899,916.37 元，主要是由于本期销售收入增加，收回股权转让款，资产减值损失减少所致。
7. 营业外收入：本期发生额较上期减少了 100.00%，是由于本期没有营业外收入。
8. 营业外支出：本期发生额较上期减少了 99.67%，是由于上期营业外支出-罚款支出较多。
9. 净利润：本期较上期增加了 567,098.07 元，主要是由于本期销售收入增加，收回股权转让款导致资产减值损失减少，综合影响导致净利润增加。
10. 经营活动产生的现金流净额：本期较上期增加了 74.51%，主要是由于本期销售业务增长及回款

良好，其他现金流增加，本期收回暂借款导致收的其他与经营活动有关的现金较同期增加所致。

11. 投资活动产生的现金流净额：本期较上期减少了 82.29%，主要变动来源于本期收到处置子公司中业耐火公司第二期回款较第一期回款减少所致。

12. 筹资活动产生的现金流净额：本期净流量较上期增加了 7,621,052.78 元，主要是由于公司报告期内偿还到期银行借款融资及资金拆借款较同期减少较多所致。

经营活动产生的现金流与本年度净利润存在一定差异。公司今年处于亏损状态，主要是合并范围内只有大石桥加气母站处于盈利状态，其余均处于亏损状态。而固定资产类的折旧和无形资产的摊销产生摊销费用。另有公司本期信用减值损失转回较多。综合影响下从合并层面看，营业现金流为略有盈余状态。故净利润与营业现金流存在一定差异。

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 |
|------------------|------|-------|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 营口大石桥府前路加气母站有限公司 | 子公司 | 天然气销售 | 15,000,000 | 71,533,263.55 | 57,337,068.62 | 44,359,800.89 | 2,921,634.34 |
| 岫岩满族自治县滨河 | 子公司 | 天然气销售 | 15,000,000 | 14,030,275.02 | 10,995,714.82 | 6,152,156.74 | -268,800.69 |

| | | | | | | | |
|----------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| 汽车 加气 有限 公司 | | | | | | | |
|----------------------|--|--|--|--|--|--|--|

(1) 全资子公司营口大石桥府前路加气母站有限公司，注册资本 1500 万元，成立日期为 2013 年 12 月 16 日。经营范围：燃气汽车加气站（CNG 压缩天然气）（燃气经营许可证有效期至 2023 年 10 月 10 日）；加气站工程施工及设备租赁；燃气奇数信息咨询服务。该子公司 2023 年上半年营业收入为 44,359,800.89 元，净利润为 2,921,634.34 元。

(2) 全资子公司岫岩满族自治县滨河汽车加气有限公司，注册资本 1500 万元，成立日期为 2016 年 4 月 7 日。经营范围：机动车天然气销售。该子公司 2023 年上半年营业收入为 6,152,156.74 元，净利润为-268,800.69 元。

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

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 |
|----------------------------|---|
| 沥青销售因行业周期性波动及公司自身经营而致的亏损风险 | 沥青作为公路建设中所使用的重要原料之一，需求总量随着我国基本建设投资规模的波动而呈周期性波动，具有明显的周期性特征。报告期内，公司积极拓展沥青存储罐体出租业务，但沥青销售业务仍无提升，经营亏损风险依然存在。 |
| 部分房屋建筑物的权属存在瑕疵风险 | 公司尚未办妥产权证书的房屋建筑物面积合计 540.29 平方米，账面原值合计 1,376,123.50 元，主要系加气母站公司所使用的站房、配电室和泵房。在相关产权证书办理完毕前，该等建筑物的产权存在瑕疵，存在被相关部门勒令拆除的风险，甚至可能对公司的正常生产经营造成不利影响。 |
| 主要供应商依赖性风险 | 公司沥青与天然气业务，尤其是天然气的主要供应商仍为中海油集团，公司对中海油集团具有供应商依赖性。虽然公司过往与中海油集团持续保持密切的业务联系，在双方的合作过程中没有发生过重大的争议或纠纷，在可预见的未来期间内也没有影响双方合作关系的重大不利因素。但未来仍可能出现由于公司与中海油合作关系的持续性、稳定性发生重大变化而对公司的持续经营造成不利影响的风险因素。 |
| 天然气业务的安全生产风险 | 天然气属于易燃易爆品，其生产和使用过程中都具有较高的技 |

| | |
|-----------------|--|
| | 术要求和安全规范，国家对天然气生产和使用有严格的强制性规定。若发生安全生产事故导致人身或财产损害，将对公司未来经营发展造成重大负面影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 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.(四) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 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.(六) |
| 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.(七) |
| 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) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 22,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0 | 0 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0 | 0 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0 | 0 |

公司提供担保 22,000,000.00 元。其中，公司与营口银行股份有限公司大石桥建设支行于 2023 年 4 月 18 日签订《借款合同》，贷款金额 1,600 万元。公司以自有机器设备、土地使用权及房屋所有权为本

贷款提供抵押担保，担保期限为 1 年。

子公司营口大石桥府前路加气母站有限公司因经营发展需要，向丹东银行股份有限公司营口大石桥支行申请贷款，贷款金额 600 万元，借款期限自 2022 年 9 月 1 日起至 2023 年 8 月 31 日。公司为子公司营口大石桥府前路加气母站有限公司提供连带责任保证担保，营口大石桥府前路加气母站有限公司及公司子公司岫岩满族自治县滨河汽车加气有限公司以自有资产为该笔贷款提供抵押担保，控股股东、实际控制人刘权烈及其配偶佟丽坤提供保证担保，担保期限为 1 年。子公司营口大石桥府前路加气母站有限公司于 2023 年 4 月提前归还 400 万元，于 2023 年 7 月提前归还 200 万元，截至本报告披露之日，该笔贷款已全部归还，公司不再承担担保责任。

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

报告期内公司提供的对外借款为临时拆借给友好客户的周转资金，未对公司运营造成任何实质影响。其中，公司向营口安邦物流有限公司提供借款 4,119,000.00 元，用于营口安邦物流有限公司为公司开发下游市场而购置天然气撬车使用，已归还 553,200.00 元，剩余 3,565,800.00 元，借款期限为 2023 年 4 月 18 日至 2024 年 4 月 17 日，为无息借款。

（四） 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

（五） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|---------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | - | - |
| 销售产品、商品，提供劳务 | - | - |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 其他 | 17,600,000.00 | 9,000,000.00 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | - | - |
| 与关联方共同对外投资 | - | - |
| 提供财务资助 | - | - |
| 提供担保 | - | - |
| 委托理财 | - | - |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | - | - |
| 贷款 | - | - |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**报告期内日常性关联交易情况：**

公司预计的 2023 年度日常性关联交易总额为 1,760 万，其中，960 万为关联方以个人资产为公司在银行的贷款提供担保；800 万元为关联方向公司提供无息借款。2023 年上半年实际发生金额为 900 万元，全部为股东为公司的银行贷款提供担保。

1、其中日常关联交易额 300 万元为公司法人、实际控制人刘权烈以其个人资产为大石桥府前路加气母站的贷款提供担保，用于弥补公司流动资金短缺的情况。该笔贷款于 2022 年 10 月 14 号发放，为期一年，该笔贷款未出现违约现象，且对公司持续经营无不良影响。

2、日常关联交易额 600 万元为公司法人、实际控制人刘权烈以其个人资产为大石桥府前路加气母站的贷款提供担保，以及营口大石桥府前路加气母站有限公司以其自有机器设备，子公司岫岩满族自治县滨河汽车加气有限公司以其自有不动产为本次贷款设定抵押担保，公司为子公司营口大石桥府前路加气母站有限公司提供连带责任保证担保，该笔贷款于 2022 年 9 月 1 号发放，为期一年，在约定还款日期到期前，子公司大石桥府前路加气母站有限公司于 2023 年 4 月提前还款 400 万元，于 2023 年 7 月还款 200 万，截至本报告披露之日，该笔贷款已全部归还，公司不再承担担保责任。

2023 年上半年未发生关联方向公司提供无息借款。

(六) 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 | 2015 年 3 月 8 日 | | 正在履行中 |
| / | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2018 年 3 月 8 日 | | 正在履行中 |
| 2019-004 | 实际控制人或控股股东 | 损失补偿承诺 | 2018 年 3 月 7 日 | | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，控股股东、实际控制人及董监高均做出了《避免同业竞争承诺函》，公司董事、监事、高级管理人员在 2018 年 3 月 8 日换届任职时均做出了《避免同业竞争承诺函》。

2018 年年度报告中，尚未办妥产权证书的房屋建筑物面积合计 540.29 平方米，账面金额合计 356,723.50 元，主要系加气母站公司所使用的站房、配电室和泵房。在相关产权证书办理完毕前，该建筑物的产权存在瑕疵，存在被相关部门勒令拆除的风险，甚至可能对公司的正常生产经营造成不利影响。如果因上述房屋建筑物受到行政处罚，或因被勒令拆除而导致公司利益受损时，刘权烈承诺将在公司利益受损之日起 30 日内，以现金方式全额补偿公司遭受的经济损失。

报告期内，相关人员严格履行了上述承诺，无任何违背情形。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

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

| | | | | | |
|-----------|------|----|---------------|--------|------|
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 9,838,116.37 | 9.64% | 抵押贷款 |
| 房屋建筑物 | 固定资产 | 抵押 | 11,857,701.92 | 11.62% | 抵押贷款 |
| 机器设备 | 固定资产 | 抵押 | 8,922,924.99 | 8.75% | 抵押贷款 |
| 电子设备 | 固定资产 | 抵押 | 5,186.86 | 0.01% | 抵押贷款 |
| 总计 | - | - | 30,623,930.14 | 30.02% | - |

本公司在报告期内以上述资产作为抵押，分别由辽宁永恒实业股份有限公司向营口银行股份有限公司大石桥建设支行贷款 1600 万；营口大石桥府前路加气母站有限公司向丹东银行营口大石桥支行贷款 600 万元；营口大石桥府前路加气母站有限公司向阜新银行股份有限公司营口大石桥支行贷款 300 万元。

资产权利受限事项对公司的影响：

由于上述资产进行抵押、质押，影响公司的再融资能力

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 | 12,114,600 | 15.79% | 30,747,900 | 42,862,500 | 55.88% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,562,500 | 12.47% | 0 | 9,562,500 | 12.47% |
| | 董事、监事、高管 | 11,987,500 | 15.63% | 0 | 11,987,500 | 15.63% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 64,585,400 | 84.21% | -30,747,900 | 33,837,500 | 44.12% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 22,687,500 | 29.58% | 0 | 22,687,500 | 29.58% |
| | 董事、监事、高管 | 29,962,500 | 39.06% | 0 | 29,962,500 | 39.06% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 76,700,000 | - | 0 | 76,700,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 10 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

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

| | | | | | | | | | |
|----|-----|------------|---|------------|--------|------------|------------|---|---|
| 1 | 刘权烈 | 32,250,000 | 0 | 32,250,000 | 42.05% | 22,687,500 | 9,562,500 | 0 | 0 |
| 2 | 刘东业 | 22,050,000 | 0 | 22,050,000 | 28.75% | 0 | 22,050,000 | 0 | 0 |
| 3 | 刘弘宇 | 6,197,900 | 0 | 6,197,900 | 8.08% | 0 | 6,197,900 | 0 | 0 |
| 4 | 王琪 | 5,300,000 | 0 | 5,300,000 | 6.91% | 3,975,000 | 1,325,000 | 0 | 0 |
| 5 | 李桂萍 | 4,400,000 | 0 | 4,400,000 | 5.74% | 3,300,000 | 1,100,000 | 0 | 0 |
| 6 | 佟晓东 | 3,500,000 | 0 | 3,500,000 | 4.56% | 3,500,000 | | 0 | 0 |
| 7 | 刘开宇 | 2,500,000 | 0 | 2,500,000 | 3.26% | 0 | 2,500,000 | 0 | 0 |
| 8 | 王腾江 | 500,000 | 0 | 500,000 | 0.65% | 375,000 | 125,000 | 0 | 0 |
| 9 | 黄荻 | 2,000 | 0 | 2,000 | 0.00% | 0 | 2,000 | 0 | 0 |
| 10 | 王芳样 | 100 | 0 | 100 | 0.00% | 0 | 100 | 0 | 0 |
| 合计 | | 76,700,000 | - | 76,700,000 | 100% | 33,837,500 | 42,862,500 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：截止报告期末，股东刘开宇和刘弘宇系姐妹关系，除此之外，其他股东之间均不存在一致行动关系、亲属关系及其他关联关系。

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 |
| 刘权烈 | 董事长、总经理 | 男 | 1964年11月 | 2021年3月23日 | 2024年3月23日 |
| 李桂萍 | 董事 | 女 | 1964年6月 | 2021年3月23日 | 2024年3月23日 |
| 刘翼铭 | 董事 | 男 | 1993年11月 | 2022年10月12日 | 2024年3月23日 |
| 刘芳 | 董事 | 女 | 1977年5月 | 2022年10月12日 | 2024年3月23日 |
| 刘旺 | 董事 | 男 | 1989年11月 | 2023年2月20日 | 2024年3月23日 |
| 王琪 | 监事会主席 | 男 | 1971年1月 | 2021年3月23日 | 2024年3月23日 |
| 高洪波 | 监事 | 男 | 1965年8月 | 2021年3月23日 | 2024年3月23日 |
| 焦述军 | 监事 | 男 | 1979年12月 | 2021年3月23日 | 2024年3月23日 |
| 刘思含 | 财务负责人、董 事会秘书 | 女 | 1990年1月 | 2021年3月23日 | 2024年3月23日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理刘权烈和财务负责人、董事会秘书刘思含系父女关系，公司董事长、总经理刘权烈和董事刘翼铭系父子关系，财务负责人、董事会秘书刘思含和董事刘翼铭系姐弟关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人无亲属关系。

（二） 变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|------|
| 李桂玲 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 刘旺 | 副站长 | 新任 | 董事 | 聘任 |

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 | 8 | 7 |
| 生产人员 | 20 | 18 |
| 销售人员 | 3 | 7 |

| | | |
|------|----|----|
| 财务人员 | 7 | 5 |
| 行政人员 | 3 | 5 |
| 员工总计 | 41 | 42 |

(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 | 五. 1 | 1,348,749.36 | 805,892.20 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五. 2 | 15,879,733.14 | 16,467,014.93 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五. 3 | 1,933,511.67 | 1,241,854.00 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五. 4 | 6,185,048.59 | 13,284,882.66 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五. 5 | 2,346,464.00 | 2,237,749.41 |
| 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 | 五. 6 | 123,122.60 | 78,335.64 |
| 流动资产合计 | | 27,816,629.36 | 34,115,728.84 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 五. 7 | 50,480,960.05 | 54,025,141.72 |
| 在建工程 | 五. 8 | 9,162,370.26 | 8,293,844.94 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五. 9 | 1,874,001.64 | 1,984,237.03 |
| 无形资产 | 五. 10 | 10,801,081.85 | 10,954,600.61 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五. 11 | 1,611,666.17 | 1,560,736.83 |
| 其他非流动资产 | 五. 12 | 257,500.00 | |
| 非流动资产合计 | | 74,187,579.97 | 76,818,561.13 |
| 资产总计 | | 102,004,209.33 | 110,934,289.97 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五. 13 | 21,024,444.44 | 25,042,381.94 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五. 14 | 5,703,086.61 | 9,415,425.48 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五. 15 | 759,394.13 | 119,200.97 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五. 16 | 296,888.71 | 253,027.16 |
| 应交税费 | 五. 17 | 768,972.10 | 1,738,961.74 |
| 其他应付款 | 五. 18 | 2,177,138.46 | 3,222,009.02 |
| 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 | 五. 19 | 191,094.64 | 186,798.28 |
| 其他流动负债 | 五. 20 | 68,345.47 | 13,630.88 |
| 流动负债合计 | | 30,989,364.56 | 39,991,435.47 |
| 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 | 五. 21 | 1,881,630.59 | 1,839,326.09 |
| 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 | 五. 11 | 468,500.41 | 496,059.25 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,350,131.00 | 2,335,385.34 |
| 负债合计 | | 33,339,495.56 | 42,326,820.81 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五. 22 | 76,700,000.00 | 76,700,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五. 23 | 30,404,718.29 | 30,404,718.29 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 五. 24 | 13,400,468.41 | 12,368,424.76 |
| 盈余公积 | | | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五. 25 | -51,840,472.93 | -50,865,673.89 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 68,664,713.77 | 68,607,469.16 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 68,664,713.77 | 68,607,469.16 |
| 负债和所有者权益总计 | | 102,004,209.33 | 110,934,289.97 |

法定代表人：刘权烈

主管会计工作负责人：原培清

会计机构负责人：刘思含

(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 | | 214,057.12 | 166,188.73 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十三.1 | - | - |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 7,096.17 | 3,617.58 |
| 其他应收款 | 十三.2 | 8,371,647.23 | 14,601,848.00 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 1,958,745.33 | 1,958,745.33 |
| 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 | | 123,122.60 | - |
| 流动资产合计 | | 10,674,668.45 | 16,730,399.64 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三.3 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 25,091,734.74 | 27,379,024.76 |
| 在建工程 | | 893,829.25 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 5,010,453.63 | 5,077,408.47 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 257,500.00 | |
| 非流动资产合计 | | 61,253,517.62 | 62,456,433.23 |
| 资产总计 | | 71,928,186.07 | 79,186,832.87 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 16,024,444.44 | 16,024,444.44 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 3,280,087.60 | 3,287,012.13 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 96,351.08 | 72,351.08 |
| 应交税费 | | 20,512.12 | 73,169.45 |
| 其他应付款 | | 25,187,538.35 | 30,394,478.35 |
| 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 | | 44,608,933.59 | 49,851,455.45 |
| 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 | | 44,608,933.59 | 49,851,455.45 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 76,700,000.00 | 76,700,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 30,404,718.29 | 30,404,718.29 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -79,785,465.81 | -77,769,340.87 |
| 所有者权益合计 | | 27,319,252.48 | 29,335,377.42 |
| 负债和所有者权益合计 | | 71,928,186.07 | 79,186,832.87 |

（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 | | 50,922,258.00 | 37,280,052.11 |
| 其中：营业收入 | 五.26 | 50,922,258.00 | 37,280,052.11 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 52,555,507.63 | 38,325,930.94 |
| 其中：营业成本 | 五. 26 | 43,626,045.15 | 32,285,493.28 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五. 27 | 256,153.75 | 242,033.57 |
| 销售费用 | 五. 28 | 3,799,911.41 | 3,561,288.55 |
| 管理费用 | 五. 29 | 4,067,738.07 | 1,268,329.48 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五. 30 | 805,659.25 | 968,786.06 |
| 其中：利息费用 | | 745,160.54 | 967,956.38 |
| 利息收入 | | 3,383.03 | 1,059.49 |
| 加：其他收益 | 五. 31 | 5,385.41 | |
| 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） | 五. 32 | 1,250,214.90 | -317,771.37 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五. 33 | -179.41 | 85,905.10 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -377,828.73 | -1,277,745.10 |
| 加：营业外收入 | 五. 34 | | 9,514.00 |
| 减：营业外支出 | 五. 35 | 244.02 | 73,784.13 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -378,072.75 | -1,342,015.23 |
| 减：所得税费用 | 五. 36 | 596,726.29 | 199,881.88 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -974,799.04 | -1,541,897.11 |
| 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） | | -974,799.04 | -1,541,897.11 |
| 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） | | -974,799.04 | -1,541,897.11 |
| 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 | | -974,799.04 | -1,541,897.11 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -974,799.04 | -1,541,897.11 |
| (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） | 十四.2 | -0.01 | -0.02 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | 十四.2 | -0.01 | -0.02 |

法定代表人：刘权烈

主管会计工作负责人：原培清

会计机构负责人：刘思含

（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 | 十三.4 | 410,300.37 | 2,169,811.33 |
| 减：营业成本 | 十三.4 | | 2,489,594.47 |
| 税金及附加 | | 132,806.60 | 124,647.22 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 2,928,607.71 | 566,284.66 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 500,622.57 | 619,179.77 |
| 其中：利息费用 | | 501,635.54 | 618,743.88 |
| 利息收入 | | 1,717.97 | 229.11 |
| 加：其他收益 | | 5,385.41 | |
| 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） | | 1,130,597.88 | -314,140.23 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -179.41 | 85,905.10 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,015,932.63 | -1,858,129.92 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | 192.31 | 73,783.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -2,016,124.94 | -1,931,912.92 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,016,124.94 | -1,931,912.92 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,016,124.94 | -1,931,912.92 |
| （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 | | -2,016,124.94 | -1,931,912.92 |
| 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 | | 57,076,880.10 | 39,513,914.40 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五. 37 | 1,283,784.21 | 271,397.61 |
| 经营活动现金流入小计 | | 58,360,664.31 | 39,785,312.01 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 52,733,181.44 | 33,232,789.68 |
| 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 | | 966,748.10 | 898,896.94 |
| 支付的各项税费 | | 2,413,461.49 | 3,385,116.56 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五. 37 | 1,528,829.72 | 1,856,820.89 |
| 经营活动现金流出小计 | | 57,642,220.75 | 39,373,624.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 718,443.56 | 411,687.94 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 6,500.00 | 145,460.18 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 7,000,000.00 | 10,700,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 7,006,500.00 | 10,845,460.18 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 5,411,370.30 | 1,838,385.00 |
| 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 | | 5,411,370.30 | 1,838,385.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 1,595,129.70 | 9,007,075.18 |
| 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 | | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五.37 | - | 5,059,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 16,000,000.00 | 21,059,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 16,000,000.00 | 19,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 720,716.10 | 948,768.88 |
| 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 | 五.37 | 1,050,000.00 | 10,502,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 17,770,716.10 | 30,450,768.88 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,770,716.10 | -9,391,768.88 |
| 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 | | 542,857.16 | 26,994.24 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 805,892.20 | 260,455.26 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,348,749.36 | 287,449.50 |

法定代表人：刘权烈

主管会计工作负责人：原培清

会计机构负责人：刘思含

(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 | | 410,300.37 | 2,500,000.00 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 367,902.03 | 9,558.88 |
| 经营活动现金流入小计 | | 778,202.40 | 2,509,558.88 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 286,398.87 | 253,478.28 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 163,597.85 | 350,579.03 |
| 支付的各项税费 | | 194,001.96 | 124,647.22 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 5,600,533.93 | 461,784.19 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,244,532.61 | 1,190,488.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -5,466,330.21 | 1,319,070.16 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 6,500.00 | 145,460.18 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 7,000,000.00 | 10,700,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 7,006,500.00 | 10,845,460.18 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,015,110.30 | 45,500.00 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,015,110.30 | 45,500.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 5,991,389.70 | 10,799,960.18 |
| 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 | | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 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 | | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 16,000,000.00 | 19,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 477,191.10 | 618,743.88 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | 8,520,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 16,477,191.10 | 28,138,743.88 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -477,191.10 | -12,138,743.88 |
| 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 | | 47,868.39 | -19,713.54 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 166,188.73 | 48,260.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 214,057.12 | 28,547.40 |

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 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：

| |
|---|
| 无 |
|---|

（二） 财务报表项目附注**辽宁永恒实业股份有限公司****财务报表附注****一、公司基本情况****（一）公司概况**

辽宁永恒实业股份有限公司（以下简称本公司或公司）的前身为营口永恒实业有限公司，2015年11月03日，公司取得了营口市工商行政管理局换发的企业法人营业执照，营业执照统一社会信用代码为91210800686641223L，公司注册资本、实收资本均为人民币7,670.00万元，公司住所为营口市大石桥有色金属（化工）园区，公司法定代表人为刘权烈。

公司经营范围：

沥青（不含危险种类）生产、销售、仓储；燃料油（危险和监控化学品除外）调和加工；润滑油系列产品、民用及商业用天然气（危险化学品除外，不含仓储和运输）、渣油（危险化学品除外）、燃料油（危险化学品除外）销售。

燃气汽车加气站（CNG压缩天然气）（燃气经营许可证有效期至2023年10月10日止）；加气站工程施工及设备租赁；燃气技术信息咨询服务。

公司主营业务：沥青销售及仓储服务、天然气销售。

（二）历史沿革

辽宁永恒实业股份有限公司（以下简称本公司或公司）的前身为营口永恒实业有限公司，2015年3月13日，公司取得了营口市工商行政管理局换发的企业法人营业执照，设立时注册资本、股本为人民币5,000.00万元。

根据2015年8月28日第三次临时股东大会决议，公司向刘权烈、刘东业、李书丽、王琪、佟晓东、王腾江、刘开宇非公开发行2,670.00万股人民币普通股，增发后公司股本总额为人民币7,670.00万元。

（三）财务报表批准

本财务报表经公司董事会于2023年8月18日批准报出。

（四）合并报表范围

1、截至2023年06月30日，本公司合并财务报表范围内子公司：

| 公司全称 | 注册资本 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|-------------------|---------------|---------|----------|
| 营口大石桥府前路加气母站有限公司 | 15,000,000.00 | 100.00 | 100.00 |
| 岫岩满族自治县滨河汽车加气有限公司 | 15,000,000.00 | 100.00 | 100.00 |

2、本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2023年06月30日的财务状况，2023年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下企业合并与非同一控制下企业合并

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

1、同一控制下企业合并

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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

资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

2、非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的权力。被控制的被投资单位为本公司的子公司。

2、合并财务报表系以本公司和列入合并范围内的子公司的个别财务报表为基础，经按照权益法调整了对子公司的长期股权投资、且抵销了内部交易的影响后编制而成。少数股东所占的权益和损益，以单独项目列示于合并财务报表内。

3、对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

4、对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

5、如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

6、在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有交易、往来余额、损益均予以抵销。

7、少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股东所占的权益变动额。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的

权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营安排分为共同经营和合营企业。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 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。

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、（十六）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

对于发生的外币交易，初始采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

2、外币财务报表折算

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

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

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

债务工具

① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债

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

7、金融资产减值

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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（十一）应收款项

1、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合，具体组合及计量预期信用损失的方法如下

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|--------|---------|--|
| 银行承兑汇票 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 商业承兑汇票 | | |

2、应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

| 账龄 | 应收账款计提比例 |
|-----------|----------|
| 1年以内（含1年） | 5% |
| 1—2年（含2年） | 10% |
| 2—3年（含3年） | 20% |
| 3—5年（含5年） | 50% |
| 5年以上 | 100% |

3、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，账龄对照表参照应收账款执行。

4、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

(十二) 存货

1、存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、库存商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、运输成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品、包装物领用时采用一次摊销法进行摊销计价。

3、存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4、存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

存货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。

(十三) 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。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。

(十四) 合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如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。

本公司与合同成本有关的资产，应当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。

本公司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，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 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；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

（十五）持有待售资产

1、划分为持有待售的资产确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

(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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

2、划分为持有待售的资产会计处理

对于持有待售的非流动资产，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司

停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

（十六）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

（2）权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或

现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

3、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

（3）权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

6、长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十七）投资性房地产

投资性房地产指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产。投资性房地产取得时按照成本进行初始计量。

公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

有确凿证据表明房地产用途发生改变的，投资性房地产转换为自用房地产时，应当将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

（十八）固定资产

1、固定资产标准

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度且未列入存货的有形资产。

2、固定资产计价

固定资产在取得时按取得时的成本入账。取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

3、固定资产折旧方法

采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值，确定其折旧率，固定资产分类折旧率如下：

| 固定资产类别 | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 10-20 | 5 | 4.75-9.50 |
| 机械设备 | 8-15 | 5 | 6.33-11.88 |
| 运输设备 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 电子设备及其他 | 3-8 | 5 | 11.88-31.67 |

4、在每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法与以前估计有差异或重大改变的，作为会计估计变更，适用未来适用法，不追溯调整。

5、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，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

6、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指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，具体认定

依据为符合下列一项或数项条件的：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；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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

7、固定资产处置

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

（十九）在建工程

在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再作调整。

在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十）借款费用

1、借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

（2）借款费用已经发生。

（3）为使资产达到预定可使用或者销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

3、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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的金额。

4、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确认。

5、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个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

6、购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用，计入当期损益。

（二十一）使用权资产

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，本公司作为承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（二十二）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

- 1、无形资产按照成本进行初始计量。
- 2、无形资产使用寿命的确定及复核

（1）公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限，其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

(2) 没有明确的合同或法律规定的无形资产, 公司综合以下各方面情况, 来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况;
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限, 则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 根据可获得的情况判断, 有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产, 作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的, 公司在每个会计期间进行减值测试, 严格按照计提资产减值核算方法的规定处理, 需要计提减值准备的, 相应计提有关的减值准备。

(4) 公司于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的, 相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 估计其使用寿命, 并按其估计使用寿命进行摊销。

3、划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为: 为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段, 确定为研究阶段, 该阶段具有计划性和探索性等特点; 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段, 确定为开发阶段, 该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

公司自行研究开发的无形资产, 其研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 其开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产(专利技术和非专利技术):

- (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, 证明其有用性。
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产。
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产摊销方法

(1) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

(2) 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。

5、无形资产减值准备

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

(二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四) 长期资产减值

1、在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产）进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

(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) 公司经营所处的经济、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，从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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) 公司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。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的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，每年均进行减值测试。

3、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价

值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

5、上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十五）非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，非货币性资产交换以公允价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量；对于换出资产，在终止确认时，将换出资产公允价值与账面价值的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入资产，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，在终止确认时，将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量的条件的非货币性资产交换，以账面价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果以公允价值为基础计量，按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以各项换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为各项换入资产的成本进行初始计量。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额。

非货币性资产交换同时换出多项资产的，如果以公允价值为基础计量，将各项换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，按照各项换出资产的公允价值的相对比例，将换入资产的公允价值总额分摊至各项换出资产，分摊至各项换出资产的金额与各项换出资产账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，各项换出资产终止确认时均不确认损益。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬是指为公司获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。

1、短期薪酬

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或者相关资产的成本。

2、离职后福利

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划，企业应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本。对于设定受益计划，企业应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，一次性计入当期损益或者相关资产成本；因重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，应当计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益。

3、辞退福利

辞退福利，是指企业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。

对于辞退福利，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：①公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；②公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等确认为预计负债，一次计入当期管理费用，不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

4、其他长期职工福利

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。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业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，企业应当设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工净负债或资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量跟其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件的当期确认应付长期残疾福利义务。

(二十七) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。本公司的租赁负债按照租

赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司应当按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

（二十八）预计负债

1、确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务。
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法

本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

（二十九）合同负债

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

净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（三十）股份支付及权益工具

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、权益工具公允价值的确定

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

2、以权益工具结算的股份支付会计处理

（1）授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

（2）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，按照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和资本公积，不确认后续公允价值变动。

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

（3）对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

3、以现金结算的股份支付的会计处理

（1）授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

（2）完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债（应付职工薪酬）公允价值的变动计入当期损益（公允价值变动损益）。

4、股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司

确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

（三十一）回购公司股份

（1）减少注册资本而回购公司股份时的会计处理

公司因减少注册资本而回购公司股份的，按实际支付的金额计入库存股；注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，计入股本和库存股，按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）回购公司股份进行职工期权激励时的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记；按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积（其他资本公积）；公司于职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十二）收入确认

公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1、销售商品收入

本公司在客户拥有商品的法定所有权或已实物占有商品并且本公司已享有现时收款权利并很有可能收回对价时确认收入。

天然气销售：客户自提业务，以客户装车完毕开具确认单后，公司开具发票确认收入；送货上门业务，以卸车入库完毕开具确认单后，公司开具发票确认收入。

2、仓储租赁：已经提供相关仓储服务，结算单据已经交付接受服务方时确认收入。

（三十三）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

3、与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

4、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

企业取得的政府补助，用于补助长期资产购置、建造等直接相关支出，为与资产相关的政府补助。

企业取得的政府补助，用于补助补偿的期间费用或损失的，为与收益相关的政府补助。

企业取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

（三十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1、公司根据资产、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，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，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时，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

4、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。

（三十五）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1） 本公司作为承租人

A、使用权资产

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，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- a 租赁负债的初始计量金额；
- b 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；
- c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和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计入当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 本公司作为出租人

A、 租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、 融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“（十）金融工具”进行会计处理。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

（D） 租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》（2017）第二十三条规定重新计算的折现率（如适用）折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

本公司按照本附注“（三十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“（十）金融工具”。

B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“（十）金融工具”。

（三十六）主要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

公司报告期内无重要会计政策变更的情况。

（2）重要会计估计变更

公司报告期内无会计估计变更的情况。

（三十七）前期会计差错更正

公司报告期内无会计差错更正的情况。

四、税项

主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 适用税率 |
|---------|---------|-----------|
| 增值税 | 应纳税销售收入 | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应交流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应交流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

五、合并财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外,期初余额系指2023年1月1日,期末余额系指2023年06月30日;未注明货币单位的均为人民币元。

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 现金 | 804,326.02 | 122,888.45 |
| 银行存款 | 544,423.34 | 683,003.75 |
| 合计 | 1,348,749.36 | 805,892.20 |

(2) 除受限资金外,报告期内公司无因抵押、质押、冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 16,804,884.67 | 100.00 | 925,151.53 | 5.51 | 15,879,733.14 |

| | | | | | |
|----|---------------|--------|------------|------|---------------|
| 合计 | 16,804,884.67 | 100.00 | 925,151.53 | 5.51 | 15,879,733.14 |
|----|---------------|--------|------------|------|---------------|

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 17,472,329.10 | 100.00 | 1,005,314.17 | 5.75 | 16,467,014.93 |
| 合计 | 17,472,329.10 | 100.00 | 1,005,314.17 | 5.75 | 16,467,014.93 |

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 16,683,172.09 | 834,158.61 | 5.00 |
| 1年至2年(含2年) | | | 10.00 |
| 2年至3年(含3年) | 38,399.57 | 7,679.91 | 20.00 |
| 3年至5年(含5年) | | | 50.00 |
| 5年以上 | 83,313.01 | 83,313.01 | 100.00 |
| 合计 | 16,804,884.67 | 925,151.53 | |

(3) 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|--------|-----------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,005,314.17 | | 80,162.64 | | 925,151.53 |
| 合计 | 1,005,314.17 | | 80,162.64 | | 925,151.53 |

(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 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额比例(%) | 坏账准备 |
|--------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 大石桥市中建镁砖有限公司 | 非关联方 | 8,379,719.10 | 49.86 | 418,985.96 |

| | | | | |
|-------------------|------|----------------------|--------------|-------------------|
| 营口鸿瑞新能源有限公司 | 非关联方 | 7,059,989.62 | 42.01 | 352,999.48 |
| 营口安邦物流有限公司 | 非关联方 | 674,882.78 | 4.02 | 33,744.14 |
| 岫岩满族自治县城南汽车加气有限公司 | 非关联方 | 305,536.22 | 1.82 | 15,276.81 |
| 岫岩满族自治县新圣汽车加气有限公司 | 非关联方 | 160,375.20 | 0.95 | 8,018.76 |
| 合计 | | 16,580,502.92 | 98.66 | 829,025.15 |

3、预付款项

(1) 账龄分析

| 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) | 1,933,511.67 | 100.00 | 1,241,854.00 | 100.00 |
| 1年至2年(含2年) | | | | |
| 2年至3年(含3年) | | | | |
| 3年至5年(含5年) | | | | |
| 5年以上 | | | | |
| 合计 | 1,933,511.67 | 100.00 | 1,241,854.00 | 100.00 |

(2) 期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额主要的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司的关系 | 金额 | 年限 | 比例(%) | 未结算原因 |
|---------------------|---------|---------------------|-----|--------------|-------|
| 中海石油气电集团有限责任公司东北分公司 | 非关联方 | 1,396,882.46 | 1年内 | 72.25 | 预付采购款 |
| 中海油销售辽宁有限公司 | 非关联方 | 281,101.00 | 1年内 | 14.54 | 预付采购款 |
| 国网辽宁省电力有限公司营口供电公司 | 非关联方 | 138,538.19 | 1年内 | 7.17 | 预付电费 |
| 沈阳北乙机械设备有限公司 | 非关联方 | 20,000.00 | 1年内 | 1.03 | 预付采购款 |
| 合计 | | 1,836,521.65 | | 94.99 | |

4、其他应收款

总体情况列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|-----------|--------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款（净额） | 6,185,048.59 | 13,284,882.66 |
| 合计 | 6,185,048.59 | 13,284,882.66 |

(1) 应收利息部分：无

(2) 应收股利部分：无

(3) 其他应收款部分：

①按账龄披露

| 账龄 | 账面余额 |
|-----------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 3,617,945.89 |
| 1至2年（含2年） | 3,000,000.00 |
| 2至3年（含3年） | 60,000.00 |
| 3至5年（含5年） | |
| 5年以上 | |
| 合计 | 6,677,945.89 |

②其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 往来款 | 3,565,800.00 | 4,879,713.63 |
| 股权转让款 | 3,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 保证金及其他 | 112,145.89 | 68,118.59 |
| 合计 | 6,677,945.89 | 14,947,832.22 |

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 | 1,662,949.56 | | | 2,035,459.46 |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |

| | | | | |
|---------------|--------------|--|--|--------------|
| 一、转回第二阶段 | | | | |
| 一、转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 1,170,052.26 | | | 1,170,052.26 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年06月30日余额 | 492,897.30 | | | 492,897.30 |

④本期计提、转回或收回坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|--------|--------------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,662,949.56 | | 1,170,052.26 | | 492,897.30 |
| 合计 | 1,662,949.56 | | 1,170,052.26 | | 492,897.30 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-------|--------------|----------|---------------|------------|
| 张聪 | 股权转让款 | 1,650,000.00 | 1-2年 | 24.71 | 165,000.00 |
| 林强 | 股权转让款 | 1,350,000.00 | 1-2年 | 20.22 | 135,000.00 |
| 营口安邦物流有限公司 | 往来款 | 3,565,800.00 | 1年内、1-2年 | 53.40 | 178,290.00 |
| 中能源石油天然气(集团)有限公司 | 保证金 | 60,000.00 | 1-2年 | 0.90 | 6,000.00 |
| 合计 | | 6,625,800.00 | | 99.23 | 484,290.00 |

5、存货

(1) 存货类别

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | | | | | | |
| 库存商品 | 2,346,464.00 | | 2,346,464.00 | 2,237,749.41 | | 2,237,749.41 |
| 合计 | 2,346,464.00 | | 2,346,464.00 | 2,237,749.41 | | 2,237,749.41 |

(2) 期末公司存货不存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额中无利息资本化金额。

6、其他流动资产

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 待抵扣进项税额 | 123,122.60 | 78,335.64 |
| 合计 | 123,122.60 | 78,335.64 |

7、固定资产

总体情况列示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产（净值） | 50,480,960.05 | 54,025,141.72 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 50,480,960.05 | 54,025,141.72 |

(1) 固定资产部分：

① 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|-------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 47,890,254.11 | 71,277,356.46 | 1,553,111.37 | 7,239,165.87 | 127,959,887.81 |
| 2. 本期增加金额 | 417,035.63 | | | | 417,035.63 |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 在建工程转入 | 417,035.63 | | | | 417,035.63 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | 138,800.00 | | 138,800.00 |
| (1) 处置或报废 | | | 138,800.00 | | 138,800.00 |
| (2) 处置子公司减少 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 48,307,289.74 | 71,277,356.46 | 1,414,311.37 | 7,239,165.87 | 128,238,123.44 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 28,472,359.88 | 43,562,018.42 | 1,487,971.45 | 412,396.34 | 73,934,746.09 |
| 2. 本期增加金额 | 1,571,742.52 | 2,334,414.86 | 14,182.96 | 34,945.35 | 3,955,285.68 |
| (1) 计提 | 1,571,742.52 | 2,334,414.86 | 14,182.96 | 34,945.35 | 3,955,285.68 |
| 3. 本期减少金额 | | | 132,868.38 | | 132,868.38 |

| | | | | | |
|-------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| (1) 处置或报废 | | | 132,868.38 | | 132,868.38 |
| (2) 处置子公司减少 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 30,044,102.40 | 45,926,908.95 | 1,338,810.36 | 447,341.69 | 77,757,163.39 |
| 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 | 18,263,187.35 | 25,350,447.52 | 75,501.01 | 6,791,824.18 | 50,480,960.05 |
| 2. 期初账面价值 | 19,417,894.23 | 27,715,338.04 | 65,139.92 | 6,826,769.53 | 54,025,141.72 |

②期末未办妥产权证书的固定资产情况：无。

③截至 2023 年 06 月 30 日，公司已设定抵押的房屋建筑物原值 33,144,705.04 元，机器设备原值为 37,540,775.84 元，电子设备原值 166,689.62 元。

④期末闲置的固定资产

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|-----------|----------------------|----------------------|------|----------------------|----|
| 机器设备 | 31,384,218.17 | 22,832,681.00 | | 8,551,537.17 | |
| 建筑物 | 22,211,539.55 | 16,631,945.61 | | 5,579,593.94 | |
| 合计 | 53,595,757.72 | 39,464,626.61 | | 14,131,131.11 | |

⑤期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(2) 固定资产清理：无

8、在建工程

总体情况列示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 在建工程 | 9,162,370.26 | 8,293,844.94 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 9,162,370.26 | 8,293,844.94 |

(1) 在建工程部分：

① 明细项目

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 加气站供气改造工程 | 8,268,541.01 | | 8,268,541.01 | 8,193,069.31 | | 8,193,069.31 |
| 零星工程 | 893,829.25 | | 893,829.25 | 100,775.63 | | 100,775.63 |
| 合计 | 9,162,370.26 | | 9,162,370.26 | 8,293,844.94 | | 8,293,844.94 |

② 在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------|
| 加气站供气改造工程 | 10,405,000.00 | 8,193,069.31 | 75,471.70 | | |
| 零星工程 | | 100,775.63 | 1,210,089.25 | 417,035.63 | |
| 合计 | 10,405,000.00 | 8,293,844.94 | 1,285,560.95 | 417,035.63 | |

(续)

| 工程投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 | 期末余额 |
|--------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|---------------------|
| | | | | | 自筹 | 8,268,541.01 |
| | | | | | 自筹 | 893,829.25 |
| 合计 | | | | | | 9,162,370.26 |

③ 期末在建工程中无利息资本化金额。

④ 期末在建工程未发生减值情况，故未计提减值准备。

(2) 工程物资部分：无

9、使用权资产

| 项目 | 土地租赁 | 合计 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值： | | |
| 1. 期初余额 | 2,204,707.81 | 2,204,707.81 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 新增租赁 | | |
| (2) 企业合并增加 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |

| | | |
|---------------|--------------|--------------|
| (1) 处置或报废 | | |
| (2) 其他 | | |
| 4. 期末余额 | 2,204,707.81 | 2,204,707.81 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 220,470.78 | 220,470.78 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | 110,235.39 | 110,235.39 |
| (2) 企业合并增加 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置或报废 | | |
| (2) 其他 | | |
| 4. 期末余额 | 330,706.17 | 330,706.17 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| (2) 其他 | | |
| 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 | 1,874,001.64 | 1,874,001.64 |
| 2. 期初账面价值 | 1,984,237.03 | 1,984,237.03 |

10、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 13,712,384.74 | 13,712,384.74 |
| 2. 本期增加金额 | | |

| | | |
|-------------|---------------|---------------|
| (1)购置 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置子公司减少 | | |
| 4. 期末余额 | 13,712,384.74 | 13,712,384.74 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 2,757,784.13 | 2,757,784.13 |
| 2. 本期增加金额 | 153,518.77 | 153,518.77 |
| (1) 计提 | 153,518.77 | 153,518.77 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置子公司减少 | | |
| 4. 期末余额 | 2,911,302.90 | 2,911,302.90 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 10,801,081.85 | 10,801,081.85 |
| 2. 期初账面价值 | 10,954,600.61 | 10,954,600.61 |

(2) 期末无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

(3) 截至 2023 年 06 月 30 日，公司已设定抵押的土地使用权原值为 12,434,915.74 元。

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 1,168,586.56 | 292,146.64 | 1,011,470.10 | 252,867.52 |
| 待弥补亏损 | 3,205,352.88 | 801,338.22 | 3,205,352.88 | 801,338.22 |

| | | | | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 使用权资产 | 2,072,725.23 | 518,181.31 | 2,026,124.37 | 506,531.09 |
| 合计 | 6,446,664.67 | 1,611,666.17 | 6,242,947.35 | 1,560,736.83 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 1,874,001.64 | 468,500.41 | 1,984,237.03 | 496,059.25 |
| 合计 | 1,874,001.64 | 468,500.41 | 1,984,237.03 | 496,059.25 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 坏账准备 | 249,462.27 | 1,656,793.63 |
| 可抵扣亏损 | 15,274,555.40 | 15,905,655.41 |
| 合计 | 15,524,017.67 | 17,562,449.04 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 2022年 | | |
| 2023年 | | 3,753,378.39 |
| 2024年 | 1,551,374.02 | 1,551,374.02 |
| 2025年 | 3,311,370.11 | 3,311,370.11 |
| 2026年 | 2,187,073.32 | 2,187,073.32 |
| 2027年 | 5,102,459.57 | 5,102,459.57 |
| 2028年 | 3,122,278.38 | |
| 合计 | 15,274,555.40 | 15,905,655.41 |

说明：由于辽宁永恒实业股份有限公司报告期内连续亏损，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认可抵扣暂时性差异的递延所得税资产。

12、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------|
| 长期资产购置款 | 257,500.00 | |

| | |
|----|------------|
| 合计 | 257,500.00 |
|----|------------|

13、短期借款

(1) 借款类别

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 19,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 保证、抵押借款 | 2,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 未到期应付利息 | 24,444.44 | 42,381.94 |
| 合计 | 21,024,444.44 | 25,042,381.94 |

(2) 期末无到期未偿还的短期借款。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 货款及其他 | 576,379.01 | 171,327.88 |
| 长期资产购置款 | 5,126,707.60 | 9,244,097.60 |
| 合计 | 5,703,086.61 | 9,415,425.48 |

(2) 重要的账龄超过1年的应付账款：无

15、合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|------------|
| 预收货款及仓储费 | 759,394.13 | 119,200.97 |
| 合计 | 759,394.13 | 119,200.97 |

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|------------|------------|------------|------------|
| 短期薪酬 | 253,027.16 | 850,051.78 | 806,190.23 | 296,888.71 |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 160,557.87 | 160,557.87 | |
| 辞退福利 | | | | |

| | | | | |
|----|------------|--------------|------------|------------|
| 合计 | 253,027.16 | 1,010,609.65 | 966,748.10 | 296,888.71 |
|----|------------|--------------|------------|------------|

(2) 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 | 35,594.70 | 721,759.67 | 682,574.40 | 74,779.97 |
| 二、职工福利费 | | 45,633.19 | 45,633.19 | 0.00 |
| 三、社会保险费 | | 73,876.13 | 73,876.13 | 0.00 |
| 其中：医疗保险费 | | 65,591.18 | 65,591.18 | 0.00 |
| 工伤保险费 | | 8,284.95 | 8,284.95 | 0.00 |
| 生育保险费 | | | | |
| 残联基金 | | | | |
| 四、住房公积金 | | | | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 217,432.46 | 8,782.79 | 4,106.51 | 222,108.74 |
| 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 | 253,027.16 | 850,051.78 | 806,190.23 | 296,888.71 |

(3) 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 | | 155,692.48 | 155,692.48 | |
| 二、失业保险费 | | 4,865.39 | 4,865.39 | |
| 合计 | | 160,557.87 | 160,557.87 | |

17、应交税费

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|--------------|
| 增值税 | 97,615.18 | 46,806.07 |
| 企业所得税 | 625,571.88 | 1,644,654.21 |
| 房产税 | 2,556.92 | 3,642.60 |
| 城镇土地使用税 | 23,678.34 | 23,678.34 |
| 城建税 | 2,888.56 | 1,638.21 |

| | | |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 教育费附加 | 1,237.95 | 702.09 |
| 地方教育费附加 | 825.30 | 468.06 |
| 印花税 | 14,597.97 | 17,337.36 |
| 个人所得税 | | 34.80 |
| 合计 | 768,972.10 | 1,738,961.74 |

18、其他应付款

总体情况列示

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应付利息 | | |
| 其他应付款 | 2,177,138.46 | 3,222,009.02 |
| 合计 | 2,177,138.46 | 3,222,009.02 |

(1) 本期无应付利息

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 暂借款 | 2,150,000.00 | 3,200,000.00 |
| 其他 | 27,138.46 | 22,009.02 |
| 合计 | 2,177,138.46 | 3,222,009.02 |

②期末无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

19、一年内到期的非流动负债

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 191,094.64 | 186,798.28 |
| 合计 | 191,094.64 | 186,798.28 |

20、其他流动负债

其他流动负债列示

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 待转销项税额 | 68,345.47 | 13,630.88 |

| | | |
|----|-----------|-----------|
| 合计 | 68,345.47 | 13,630.88 |
|----|-----------|-----------|

21、租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 土地租赁 | 1,881,630.59 | 1,839,326.09 |
| 合计 | 1,881,630.59 | 1,839,326.09 |

22、股本

| 股东名称 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 金额 | 持股比例(%) | 金额 | 持股比例(%) |
| 刘权烈 | 32,250,000.00 | 42.047 | 32,250,000.00 | 42.047 |
| 李书丽 | | | | |
| 王琪 | 5,300,000.00 | 6.910 | 5,300,000.00 | 6.910 |
| 佟晓东 | 3,500,000.00 | 4.563 | 3,500,000.00 | 4.563 |
| 刘东业 | 22,050,000.00 | 28.748 | 22,050,000.00 | 28.748 |
| 王腾江 | 500,000.00 | 0.652 | 500,000.00 | 0.652 |
| 刘开宇 | 2,500,000.00 | 3.259 | 2,500,000.00 | 3.259 |
| 李桂萍 | 4,400,000.00 | 5.737 | 4,400,000.00 | 5.737 |
| 刘弘宇 | 6,197,900.00 | 8.081 | 6,197,900.00 | 8.081 |
| 其他 | 2,100.00 | 0.003 | 2,100.00 | 0.003 |
| 合计 | 76,700,000.00 | 100.00 | 76,700,000.00 | 100.00 |

23、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 30,404,718.29 | | | 30,404,718.29 |
| 合计 | 30,404,718.29 | | | 30,404,718.29 |

24、专项储备

(1) 明细项目

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 安全生产费 | 12,368,424.76 | 1,090,860.48 | 58,816.83 | 13,400,468.41 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 合计 | 12,368,424.76 | 1,090,860.48 | 58,816.83 | 13,400,468.41 |

(2) 公司按财资〔2022〕136号财政部、应急部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，子公司营口大石桥府前路加气母站有限公司及岫岩满族自治县滨河汽车加气有限公司以2022年实际营业收入为依据，按照超额累退方式标准计提2023年度安全生产费。

25、未分配利润

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -50,865,673.89 | -48,140,034.91 |
| 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 | -50,865,673.89 | -48,140,034.91 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -974,799.04 | -2,725,638.98 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | -51,840,472.93 | -50,865,673.89 |

26、营业收入及营业成本

(1) 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 | 50,508,720.46 | 37,279,906.98 |
| 其他业务收入 | 413,537.54 | 145.13 |
| 营业收入合计 | 50,922,258.00 | 37,280,052.11 |
| 主营业务成本 | 43,623,417.60 | 32,285,407.66 |
| 其他业务成本 | 2,627.55 | 85.62 |
| 营业成本合计 | 43,626,045.15 | 32,285,493.28 |

(2) 合同产生的收入情况：

| 合同分类 | 2023年1-6月 |
|-----------------|----------------------|
| 商品类型： | |
| 仓储租赁 | |
| 天然气 | 45,277,587.46 |
| 汽油 | 4,757,207.69 |
| 柴油 | 473,925.31 |
| 其他 | 413,537.54 |
| 合计： | 50,922,258.00 |
| 按经营地区分类： | |
| 省内 | 50,922,258.00 |
| 省外 | |
| 合计： | 50,922,258.00 |

(3) 公司前五名客户的销售收入总额以及占公司营业收入的比例

| 客户名称 | 本期发生额 | 占公司全部营业收入的比例(%) | 上期发生额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-------------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| 大石桥市中建镁砖有限公司 | 10,685,060.00 | 20.98 | 9,500,605.50 | 25.48 |
| 岫岩满族自治县城南汽车加气有限公司 | 11,085,135.56 | 21.77 | 8,348,175.98 | 22.39 |
| 辽宁中石新亚能源发展有限公司 | 12,463,146.97 | 24.47 | 5,037,292.48 | 13.51 |
| 营口鸿瑞新能源有限公司 | 2,805,898.17 | 5.51 | 5,578,921.78 | 14.96 |
| 大连至晟石化有限公司 | | | 1,886,792.45 | 5.06 |
| 岫岩满族自治县新圣汽车加气有限公司 | 861,732.61 | 1.69 | | |
| 合计 | 37,900,973.30 | 74.42 | 30,351,788.19 | 81.40 |

27、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 36,875.32 | 34,446.18 |
| 教育费附加 | 15,803.71 | 14,762.64 |
| 地方教育费附加 | 10,535.81 | 11,537.97 |
| 房产税 | 23,740.89 | 23,368.84 |

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 土地使用税 | 142,070.04 | 139,380.80 |
| 印花税 | 26,077.98 | 18,537.14 |
| 车船税 | 1,050.00 | |
| 合计 | 256,153.75 | 242,033.57 |

28、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 水电费 | 777,395.17 | 968,334.40 |
| 折旧及摊销费 | 1,048,253.48 | 923,629.87 |
| 劳务费 | 706,409.36 | 295,313.38 |
| 安全生产费 | 1,090,860.48 | 945,081.17 |
| 租赁费 | | 280,000.00 |
| 其他 | 176,992.92 | 148,929.73 |
| 合计 | 3,799,911.41 | 3,561,288.55 |

29、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 340,034.99 | 518,639.52 |
| 办公费及差旅费 | 46,970.43 | 69,195.34 |
| 折旧及摊销 | 3,170,786.35 | 291,197.69 |
| 业务招待费 | 44,935.03 | 30,517.60 |
| 车辆费用 | 75,747.02 | 77,042.70 |
| 中介服务费 | 206,764.43 | 142,641.51 |
| 其他 | 182,499.82 | 139,095.12 |
| 合计 | 4,067,738.07 | 1,268,329.48 |

30、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 597,143.12 | 967,956.38 |
| 减：利息收入 | 3,383.03 | 1,059.49 |
| 租赁利息 | 148,017.42 | |

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 手续费及其他 | 63,881.74 | 1,889.17 |
| 合计 | 805,659.25 | 968,786.06 |

31、其他收益

(1) 明细项目

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------|-------|
| 与收益相关的政府补助 | 5,385.41 | |
| 合计 | 5,385.41 | |

(2) 报告期内公司其他收益均计入非经常性损益。

32、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|--------------------|
| 坏账损失 | 1,250,214.90 | -317,771.37 |
| 合计 | 1,250,214.90 | -317,771.37 |

33、资产处置收益

| 资产处置收益来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|------------------|
| 非流动资产处置收益 | -179.41 | 85,905.10 |
| 合计 | -179.41 | 85,905.10 |

34、营业外收入

(1) 明细项目

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-----------------|
| 诉讼赔偿收入 | | |
| 其他 | | 9,514.00 |
| 合计 | | 9,514.00 |

(2) 报告期内公司营业外收入均计入非经常性损益。

35、营业外支出

(1) 明细项目

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|-----------|---------------|------------------|
| 固定资产清理净损失 | | |
| 捐赠 | | |
| 其他 | 244.02 | 73,784.13 |
| 合计 | 244.02 | 73,784.13 |

(2) 报告期内公司营业外支出均计入非经常性损益。

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 当期所得税 | 675,214.47 | 215,772.58 |
| 加：递延所得税费用 | -78,488.18 | -15,890.70 |
| 所得税费用 | 596,726.29 | 199,881.88 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2023年度 |
|--------------------------------|-------------------|
| 利润总额 | -378,072.75 |
| 按法定税率计算的所得税费用 | -94,518.19 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 193,324.35 |
| 非应税收入的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | - |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 497,920.13 |
| 所得税费用 | 596,726.29 |

37、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 利息收入 | 3,383.03 | 1,059.49 |
| 政府补助 | 5,385.41 | |
| 往来及其他 | 1,275,015.77 | 270,338.12 |
| 合计 | 1,283,784.21 | 271,397.61 |

(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 |
|-------|--------------|--------------|
| 管理费用 | 556,916.73 | 458,492.27 |
| 销售费用 | 954,388.09 | 1,397,264.13 |
| 往来及其他 | 17,524.90 | 1,064.49 |
| 合计 | 1,528,829.72 | 1,856,820.89 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-------|--------------|
| 贷款保证金 | | |
| 往来及其他 | | 5,059,000.00 |
| 合计 | | 5,059,000.00 |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|---------------|
| 退少数股东投资款 | | |
| 租赁付款额 | | |
| 往来及其他 | 1,050,000.00 | 10,502,000.00 |
| 合计 | 1,050,000.00 | 10,502,000.00 |

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -974,799.04 | -1,541,897.11 |
| 加：资产减值准备 | -1,250,214.90 | 317,771.37 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,955,285.68 | 2,443,548.25 |
| 无形资产摊销 | 153,518.77 | 93,103.71 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 使用权资产摊销 | 110,235.39 | |
| 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） | -179.41 | -85,905.10 |

| | | |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 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） | 745,160.54 | 949,827.67 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -50,929.34 | -15,890.70 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -27,558.84 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -108,714.59 | -245,757.89 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 796,311.51 | 1,835,575.50 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -2,629,672.21 | -3,338,687.76 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 718,443.56 | 411,687.94 |
| 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 | 1,348,749.36 | 287,449.50 |
| 减：现金的期初余额 | 805,892.20 | 260,455.26 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 542,857.16 | 26,994.24 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|------------|
| 一、现金 | 1,348,749.36 | 805,892.20 |
| 其中：库存现金 | 804,326.02 | 122,888.45 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 544,423.34 | 683,003.75 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |

| | | |
|-----------------------------|--------------|------------|
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,348,749.36 | 805,892.20 |
| 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 | | |

39、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 固定资产 | 20,785,813.77 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 9,838,116.37 | 借款抵押 |
| 合 计 | 30,623,930.14 | |

六、合并范围的变化

无

七、在其他主体中的权益

1、子公司中的权益

(1) 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(%) | | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|--------|---------|----|----------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 营口大石桥府前路加气母站有限公司 | 大石桥经济开发区府南大街南侧 | 大石桥经济开发区府南大街南侧 | 加气母站经营 | 100.00 | | 100.00 | 投资 |
| 岫岩满族自治县滨河汽车加气有限公司 | 辽宁省鞍山市岫岩满族自治县大宁办事处兰旗村 | 辽宁省鞍山市岫岩满族自治县大宁办事处兰旗村 | 加气子站经营 | 100.00 | | 100.00 | 投资 |

(2) 报告期公司非全资子公司：无

2、公司无其他联营企业及合营企业。

八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司原则上对客户采取预收账款或现款销售的销售政策；对于信用良好的赊销客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

2、市场风险

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

（1）外汇风险

因公司无国外经济业务，故无外汇风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期全部为短期借款，借款期限较短，故利率风险较低。

（3）流动性风险

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

九、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

| 本公司实际控制人 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) | 本公司最终控制方 |
|----------|------------------|-------------------|----------|
| 刘权烈 | 42.047 | 42.047 | 刘权烈 |

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------|---------------|
| 佟丽坤 | 公司实际控制人配偶 |
| 刘东业 | 持有公司 5%以上股份股东 |
| 刘弘宇 | 持有公司 5%以上股份股东 |
| 李桂萍 | 持有公司 5%以上股份股东 |

| | |
|----------------|-----------------------|
| 王琪 | 持有公司 5%以上股份股东 |
| 海南中润恒实业有限公司 | 实际控制人直系亲属控制的公司 |
| 营口中基发展有限公司 | 实际控制人控制的公司 |
| 营口戴斯玛克科技发展有限公司 | 持有本公司 5%股份以上股东直接或间接控制 |

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①购买商品、接受劳务的关联交易。

报告期内公司与控股股东及其他关联方未发生购买商品、接受劳务的关联交易。

②销售商品、提供劳务的关联交易

报告期内公司与控股股东及其他关联方未发生销售商品、接受劳务的关联交易。

(2) 关联担保情况

公司银行借款接受担保情况：

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--|------------------|--------------|------------|-----------|------------|
| 刘权烈、佟丽坤、辽宁永恒实业股份有限公司、岫岩满族自治县滨河汽车加气有限公司 | 营口大石桥府前路加气母站有限公司 | 6,000,000.00 | 2022-9-1 | 2023-8-31 | 否 |
| 刘权烈、佟丽坤 | 营口大石桥府前路加气母站有限公司 | 3,000,000.00 | 2022-10-14 | 2023-9-13 | 否 |

注：

子公司营口大石桥府前路加气母站有限公司因经营发展需要，向丹东银行股份有限公司营口大石桥支行申请贷款，贷款金额 600 万元，借款期限自 2022 年 9 月 1 日起至 2023 年 8 月 31 日。公司为子公司营口大石桥府前路加气母站有限公司提供连带责任保证担保，营口大石桥府前路加气母站有限公司及公司子公司岫岩满族自治县滨河汽车加气有限公司以自有资产为该笔贷款提供抵押担保，控股股东、实际控制人刘权烈及其配偶佟丽坤提供保证担保，担保期限为 1 年。子公司营口大石桥府前路加气母站有限公司于 2023 年 4 月提前归还 400 万元，于 2023 年 7 月提前归还 200 万元，截至本报告披露之日，该笔贷款已全部归还，公司不再承担担保责任。

(3) 关联方资金拆借：无

5、关联方应收应付款项：无

十、承诺及或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，公司实际无对外提供担保事项或其他需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日，公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、分部信息

公司系经营天然气销售、仓储租赁企业，主要产品：天然气等，生产经营主体主要在国内，无分部报告。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本期公司无对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初余额系指 2023 年 1 月 1 日，期末余额系指 2023 年 06 月 30 日；未注明货币单位的均为人民币元。

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

应收账款本期无期末余额。

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|------|--------|-------|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | | | | | |

2、其他应收款

总体情况列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款（净额） | 8,371,647.23 | 14,601,848.00 |
| 合计 | 8,371,647.23 | 14,601,848.00 |

(1) 应收利息部分：无

(2) 应收股利部分：无

(3) 其他应收款部分：

①按账龄披露

| 账龄 | 账面余额 |
|-----------|---------------------|
| 1年以内（含1年） | 5,970,154.98 |
| 1至2年（含2年） | 3,000,000.00 |
| 2至3年（含3年） | |
| 3至5年（含5年） | |
| 5年以上 | |
| 合计 | 8,970,154.98 |

②其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 股权转让款 | 3,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 保证金及其他 | 8,114.98 | 5,000.00 |
| 往来款 | 5,962,040.00 | 6,325,953.63 |
| 合计 | 8,970,154.98 | 16,330,953.63 |

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 | 1,729,105.63 | | | 2,031,677.26 |
| 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 | 1,130,597.88 | | | 1,130,597.88 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年06月30日余额 | 598,507.75 | | | 598,507.75 |

④本期计提、转回或收回坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|---------------------|--------|---------------------|----|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,729,105.63 | | 1,130,597.88 | | 598,507.75 |
| 合计 | 1,729,105.63 | | 1,130,597.88 | | 598,507.75 |

⑤报告期内无单独计提坏账准备的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额主要其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占其他 应收款 总额比 例(%) | 坏账准备期末 余额 |
|-------------------|-------|---------------------|------|---------------------------|-------------------|
| 营口安邦物流有限公司 | 往来款 | 3,565,800.00 | 1年以内 | 39.75 | 178,290.00 |
| 岫岩满族自治县滨河汽车加气有限公司 | 关联方往来 | 2,396,240.00 | 1年以内 | 26.71 | 119,812.00 |
| 张聪 | 股权转让款 | 1,650,000.00 | 1-2年 | 18.39 | 165,000.00 |
| 林强 | 股权转让款 | 1,350,000.00 | 1-2年 | 15.05 | 135,000.00 |
| 合计 | | 6,565,800.00 | | 99.90 | 598,102.00 |

⑦本期无实际核销的其他应收款情况。

⑧期末无其他应收关联方公司款项的情况。

3、长期股权投资

(1) 明细项目

| 被投资单位名称 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 营口大石桥府前路加气母站有限公司 | 成本法 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | | 15,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 岫岩满族自治县滨河汽车加气有限公司 | 成本法 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | | 15,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 合计 | | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 | | | | | | |

4、营业收入及营业成本

(1) 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 | | 2,169,811.33 |
| 其他业务收入 | 410,300.37 | |
| 营业收入合计 | 410,300.37 | 2,169,811.33 |
| 主营业务成本 | | 2,489,594.47 |
| 其他业务成本 | | |
| 营业成本合计 | | 2,489,594.47 |

(2) 合同产生的收入情况：

| 合同分类 | 2023年1-6月 |
|------------|-------------------|
| 商品类型 | |
| 仓储租赁 | |
| 其他 | 410,300.37 |
| 合计： | 410,300.37 |
| 按经营地区分类 | |
| 省内 | 410,300.37 |
| 省外 | |
| 合计： | 410,300.37 |

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（中国证券监督管理委员会公告[2008]43号），本公司非经常性损益如下：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|----------|-----------|
| 1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -179.41 | 85,905.10 |
| 2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 5,385.41 | |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 6、非货币性资产交换损益 | | |
| 7、委托他人投资或管理资产的损益 | | |

| | | |
|--|-------------|---------------|
| 8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 9、债务重组损益 | | |
| 10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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 | | |
| 15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 16、对外委托贷款取得的损益 | | |
| 17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 19、受托经营取得的托管费收入 | | |
| 20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -244.02 | -64,270.13 |
| 21、其他项目 | | |
| 影响利润总额 | 4,961.98 | 21,634.97 |
| 减：所得税 | -12.93 | -7,778.22 |
| 减：少数股东权益影响额 | | |
| 归属于普通股股东的非经常性损益 | 4,974.91 | 29,413.19 |
| 扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的净利润 | -979,773.95 | -1,571,310.30 |

2、净资产收益率及每股收益

根据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9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定，本公司加权平均净资产收益率及每股收益情况如下：

| 项目 | 2023年1-6月 | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------|
| | 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 |
| 归属于普通股股东的净利润 | -1.41 | -0.01 | -0.01 |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 | -1.42 | -0.01 | -0.01 |

| 项目 | 2022年1-6月 | |
|----|-----------|------|
| | 加权平均净资产 | 每股收益 |

| | 收益率（%） | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
|-----------------------|--------|--------|--------|
| 归属于普通股股东的净利润 | -2.22 | -0.02 | -0.02 |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 | -2.26 | -0.02 | -0.02 |

辽宁永恒实业股份有限公司

2023年8月18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

(1) 重要会计政策变更

公司报告期内无重要会计政策变更的情况。

(2) 重要会计估计变更

公司报告期内无会计估计变更的情况。

(3) 前期会计差错更正

公司报告期内无会计差错更正的情况。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------------------|-----------------|
| 除上诉各项之外的其他营业外收入和支出 | -244.02 |
| 非经常性损益合计 | 4,961.98 |
| 减：所得税影响数 | -12.93 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 4,974.91 |

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