

证券简称：源通机械

证券代码：430717

主办券商：中泰证券

源通机械

NEEQ:430717

山东省源通机械股份有限公司  
Shandong Yuantong Machinery 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、公司负责人周仕勇、主管会计工作负责人徐继春及会计机构负责人（会计主管人员）杜敏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“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

## 目录

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 .....	18
第四节	股份变动及股东情况 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	24
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	73
附件 II	融资情况 .....	73

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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	山东省源通机械股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东省源通机械股份有限公司章程》
ABB	指	全球电力和自动化技术领域的领导厂商，该公司总部位于瑞士。其在华投资企业 ABB 高压电机有限公司及上海 ABB 电机有限公司均为公司主要客户
URV	指	UUDENKAUPUNGIN RAUTAVALIMO OY，总部位于芬兰新考蓬基市，主要为风电发电机提供灰铸铁及球墨铸件，公司主要客户之一
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东省源通机械股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Yuantong Machinery Co., Ltd.		
法定代表人	周仕勇	成立时间	2002 年 5 月 30 日
控股股东	控股股东为（周仕勇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周仕勇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C348 通用零部件制造-C3489 其他通用零部件制造		
主要产品与服务项目	制造销售拖内配件、农用机械设备及配件、汽车零部件、机电设备零部件		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	源通机械	证券代码	430717
挂牌时间	2014 年 4 月 30 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	28,490,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	高春华	联系地址	沂源县城鲁山路东苑工业园
电话	0533-3433103	电子邮箱	ytjx_sd@163.com
传真	0533-3422825		
公司办公地址	沂源县城鲁山路东苑工业园	邮政编码	256100
公司网址	<a href="http://www.ytmachinery.net">http://www.ytmachinery.net</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913703001686143645		
注册地址	山东省淄博市沂源县鲁山路东苑路东苑工业园		
注册资本（元）	28,490,000	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) 商业模式与经营计划

本公司所处行业为通用设备制造业中的通用零部件制造，公司的主营业务是机械零部件的铸造和加工。按下游市场分，公司产品主要包括电机类零部件、汽车类零部件、农机类零部件。公司现有专利 29 项。通过 ISO9001:2008 质量管理体系认证；ISO14001:2004 环境管理体系认证；OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系认证。

公司产品定位于高端市场，与 ABB、ATB、西门子等行业龙头企业保持着长期的业务合作关系，通过满足客户产品及服务需求，获得收入、利润及现金流。公司采取了以销定产的经营模式。公司与客户之间的定价根据合同而定。在合同有效期内按照双方协商确定的价格适时参考原材料价格情况调整。在一定程度上转移了上游原材料波动带来的影响，稳定了成本水平，控制了公司的经营风险。公司构建了统一、严格的原材料采购机制，提高了采购效率。公司在生产中普遍应用了先进的自动化设备，切实落实质量检验制度，提高了产品合格率，降低了经营成本。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理，努力拓展市场，持续加大研发力度，不断推进技术创新，加强质量和内部控制管理，坚持以市场为导向，完善和拓展市场渠道，公司经营业绩快速增长，增强了公司可持续发展的能力。

报告期内，公司实现营业收入 9,313.76 万元，同比上升 6.86%；利润总额和净利润分别为 618.78 万元和 643.33 万元，同比上升了 87.70%和 153.57%。利润总额和净利润上升主要原因为营业收入较上年同期增加且产品因主要原材料价格下降导致毛利率提高，同时，本期欧元汇率持续上涨，外币结汇收益较多，财务费用较同期大幅减少。截止 2023 年 6 月 30 日，公司总资产为 21,558.72 万元，净资产为 13,557.82 万元。

#### (二) 行业情况

制造业是立国之本、强国之基。党的十八大以来，党中央、国务院高度重视制造业、尤其是装备制造业发展，要求要努力把关键核心技术和装备制造业的命脉掌握在我们自己手中。《铸造行业“十四五”发展规划》分析了“十三五”时期铸造行业所取得的成绩以及存在主要问题，展望未来五年铸造发展趋势，提出“十四五”时期铸造行业发展主要目标和任务，明确指出亟待解决的铸造相关共性技术、关键铸件及关键装备等研发与应用；为进一步加快铸造行业迈上高质量发展的新阶段，提出相关建议。《规

划》将推动我国铸造行业全面纳入科学发展轨道，对引领和推动行业发展发挥重要作用，将助力高端装备制造制造业发展，助推铸造强国目标早日实现。

“十三五”期间，铸造行业取得了明显进步。企业规模和产业集中度提高，铸件质量及能效稳步提升，绿色铸造可持续发展理念不断强化。但是，在关键核心铸件自给、特种工艺与配套装备等方面与国际先进水平仍然具有一定差距，环保治理和安全生产仍相对薄弱。同时，“十四五”期间，铸造行业迎来了新的发展机遇，国家继续深化产业结构调整，转变行业发展方式，加快补齐产业发展短板，提升铸造基础制造和协同创新能力，完善自身产业链协同水平，加速推进铸造行业向绿色、低碳、智能化方向发展，加快迈上高质量发展的新阶段。

当前，世界铸造行业正朝着专业化、规模化、智能化和绿色化的方向发展，铸造技术的发展则是以优质、高效、绿色低碳为核心，通过机械化、自动化、智能化、数字化及在线化的生产流程，获得高质量、高得率、高性能、高精度的铸件。结合我国的具体国情，“十四五”期间我国铸造行业的发展趋势主要表现在以下几个方面：

#### 1、国内外市场竞争进一步加剧

铸件市场取决于主机行业需求以及参与国际市场的份额。汽车工业是铸件最大需求用户，国内乘用车、商用车、新能源汽车以及轻量化发展趋势对铸件需求影响非常大，从各主机行业的需求来看，未来对铸件的需求相对平稳。国际出口市场对于中国铸造发展规模同样举足轻重，当前全球制造业增长疲软，欧美“再工业化”实施吸引中高端制造业回流，贸易摩擦带来关税增加，提高了企业出口成本，发展中国家参与全球产业再分工承接制造产业转移加快，制造成本、贸易政策、环境容量等综合因素正在影响全球制造业产业链布局。

#### 2、铸件材质结构加速优化调整

“十四五”期间，我国铸造行业的总产量仍将保持持续平稳的增长，为了适应主机市场的需求，我国铸件材质结构将继续发生调整优化。高性能的球（蠕）磨铸铁材质的铸件占比将稳步上升；同时，在汽车轻量化、5G 通讯基站快速建设的背景下，有色金属铸件将逐渐代替部分黑色铸件，铝镁合金的压铸件占比也会逐年上升。

#### 3、智能化、绿色化相互融合，加快铸造产业转型升级

“绿色铸造”是未来一段时间内行业发展、结构调整的主线。绿色制造强调科技含量高、资源消耗低、环境污染少，其侧重降低消耗；智能制造强调互联互通、机器自学能力，其侧重提质增效。因此对铸造行业来说，应以铸造自身推动铸造行业的绿色智能制造，而且，绿色铸造与智能铸造相互补充，相互促进，不可分割。铸造行业中全流程虚拟制造的应用，通过全流程虚拟铸造数字化系统的实施，实现

了铸造工艺和制作过程的信息化、智能化以及专业化。通过智能化、绿色化改革，铸造企业可以提高效率、提升管理水平和转型升级发展。

#### 4、铸造技术水平将大幅提升

近年来，我国铸造技术水平已经有了很大提高，但是，与国外先进水平仍然存在差距。随着各行业对铸件质量和性能要求的日益提高，我国铸造技术水平的进步步伐将进一步加快。“十四五”期间，面对铸造技术的快速革新及进步，各铸造企业强化铸件的研发生产的同时将提高创新投入，以适应市场的激烈竞争，同时，加大快速铸造、挤压铸造、电渣熔铸等工艺技术难题的突破，提升国际竞争力。

#### 5、安全环保治理水平将持续大幅提升

铸造作为热加工制造工艺，生产工艺流程长、工艺装备和物流设施复杂众多，且存在高温作业、安全生产影响因素多等特点，对工人、设备等存在一定的安全隐患，因此，铸造企业需要将安全生产的发展理念牢固树立，同时，在国家相关政策的推动下，铸造企业也应该主动作为。随着近些年国家对污染治理的重视，铸造行业的环保治理水平普遍有了明显提升，但是，距离国家提倡的环保要求还有较大差距。

#### 6、产业结构调整力度加大

制造业的智能化、数字化转型升级是“十四五”期间我国经济转型的重要方向。对于铸造行业，只有加大产业结构优化调整，才能实现我国铸造业的健康持续发展。一些铸造企业必须改变以往低品质、低效率、高能耗、高污染的生产方式，提高产品的附加值；同时，通过整合兼并重组，建立行业准入制度，淘汰掉一部分落后产能。通过市场竞争及政策向导，淘汰掉一批落后企业，避免盲目扩张和重复建设，提高企业平均生产规模，形成一批有特色的产业集群。

#### 7、“绿色铸造”理念进一步加强

近年来，为加快工业领域的环保治理、节能减排，国家颁布了相关政策指导，例如《铸造工业大气污染物排放标准》、《排污许可申请与核发技术规划金属铸造工业》的正式发布与实施，加大了对铸造行业节能减排、安全生产工作的力度，取得了一定的成绩，“绿色铸造”这一理念也得到了普遍推广。但是，我国铸造行业的能耗污染水平仍然较高，一些高能耗、高污染以及存在重大安全隐患的生产方式仍然普遍存在。“十四五”期间，我国铸造行业在节能降耗、降低排放、再生利用、杜绝重大事故及防治职业危害等相关方面都将加大工作力度，努力实现“绿色铸造”这一发展战略。

公司重点贯彻环保、安全等法律法规和相关产业政策，促进公司绿色规范发展，坚持在技术创新、技术改造和环保投入上下功夫。公司将以国家产业政策为导向，以科技创新为支撑，通过产品结构优化、市场资源整合，秉承做高端产品，服务高端客户的经营理念，逐步把公司发展成为具有国际竞争力的专

业化制造企业。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、高新技术企业：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司于2020年8月17日获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202037001043，有效期三年。</p> <p>2、山东省“专精特新”中小企业：根据“鲁工信创〔2022〕132号”文件，公司被认定为2022年度山东省“专精特新”中小企业，有效期三年。</p> <p>3、专精特新“小巨人”企业：根据2023年7月14日山东省工业和信息化厅发布的《关于山东省第五批专精特新“小巨人”企业名单的公示》，公司被认定为专精特新“小巨人”企业，有效期三年。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	93,137,644.03	87,155,949.88	6.86%
毛利率%	24.94%	21.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,433,256.17	2,537,096.99	153.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,101,410.31	2,285,365.53	166.98%
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）	4.87%	2.32%	-
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）	4.62%	2.09%	-
基本每股收益	0.23	0.10	130.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	215,587,248.09	218,057,323.64	-1.13%
负债总计	80,009,085.51	89,362,334.55	-10.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	135,578,162.58	128,694,989.09	5.35%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.76	4.52	5.31%
资产负债率%（母公司）	37.11%	40.98%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	2.47	1.77	-
利息保障倍数	5.48	4.02	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-9,580,913.50	677,716.43	-
应收账款周转率	1.69	1.71	-
存货周转率	1.99	2.01	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-1.17%	5.57%	-
营业收入增长率%	6.86%	8.68%	-
净利润增长率%	153.57%	44.60%	-

### 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	20,889,576.41	9.69%	32,846,148.83	15.06%	-36.40%
应收票据	4,303,830.15	2.00%	119,002	0.05%	3,516.60%
应收账款	56,841,911.18	26.37%	52,774,045.32	24.20%	7.71%
应收款项融资	6,914,818.21	3.21%	1,180,000.00	0.54%	486.00%
存货	33,777,024.02	15.67%	35,318,531.04	16.20%	-4.36%
长期股权投资	10,793,627.70	5.01%	12,572,875.92	5.77%	-14.15%
固定资产	65,916,594.40	30.58%	68,771,473.04	31.54%	-4.15%
在建工程	282,730.99	0.13%	0	0.00%	-
其他非流动资产	4,556,570.89	2.11%	2,555,570.89	1.17%	78.30%
短期借款	29,539,333.33	13.70%	39,455,472.22	18.09%	-25.13%
应付账款	14,704,714.98	6.82%	22,668,842.68	10.40%	-35.13%
应交税费	735,138.34	0.34%	2,561,866.66	1.17%	-71.30%
一年内到期的非流动负债	1,044,954.17	0.48%	2,050,777.97	0.94%	-49.05%
长期借款	25,900,000.00	12.01%	16,000,000.00	7.34%	61.88%
递延所得税负债	1,574,983.90	0.73%	247,824.23	0.11%	535.52%
资产总计	215,587,248.09	-	218,057,323.64	-	-1.13%

项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额 20,889,576.41 元，比上年末减少 36.40%，原因为公司本期通过银行和商业承兑汇票收取货款金额较多，承兑汇票尚未到期付现所致。

2、应收票据期末余额 4,303,830.15 元，比上年末增加 3,516.60%，应收款项融资期末余额 6,914,818.21 元，比上年末增加 486.00%，增加原因为本期收到的银行和商业承兑汇票较同期大幅增加，同时背书使用的票据较同期减少，期末余额较大。

3、在建工程期末余额 282,730.99 元，主要为龙门三坐标基础及旧砂回收车间改扩建工程，期末尚未完工转资。

4、其他非流动资产期末余额 4,556,570.89 元，较上年末增加 78.30%，主要原因为本期预付设备款增加所致。

5、应付账款期末余额 14,704,714.98 元，较上年末减少 35.13%，主要原因为本期采购的生铁和废铁等主要原材料价格较上期降幅较大，导致期末应付账款余额降低所致。

6、应交税费期末余额 735,138.34 元，较上年末减少 71.30%，主要原因为公司在进行 2022 年度汇算清缴时，经过与税务机关沟通，2022 年四季度完工转固的电机壳生产线自动化升级改造项目所采购的设备和器具也享受“当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除”的税收优惠政策，因此冲减本期应交企业所得税金额。

7、一年内到期的非流动负债期末余额 1,044,954.17 元，较上年末减少 49.05%，主要原因为本期已偿还到期的长期借款本金及利息。

8、长期借款期末余额 25,900,000.00 元，较上年末增加 61.88%，主要原因为本期增加沂源农商行借款 990 万元。

9、递延所得税负债期末余额 1,574,983.90 元，比上年末增加 535.52%，主要原因为公司以上固定资产享受一次性税前扣除优惠政策所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	93,137,644.03	-	87,155,949.88	-	6.86%
营业成本	69,912,063.91	75.06%	68,144,636.28	78.19%	2.59%
毛利率	24.94%	-	21.81%	-	-
管理费用	7,042,726.49	7.56%	7,263,442.12	8.33%	-3.04%
研发费用	5,971,825.36	6.41%	5,306,103.90	6.09%	12.55%

销售费用	1,119,871.99	1.20%	864,940.42	0.99%	29.47%
财务费用	446,383.17	0.48%	1,394,852.09	1.60%	-68.00%
资产减值损失	-915,712.50	-0.98%	0	0.00%	-
其他收益	323,067.22	0.35%	61,774.96	0.07%	422.97%
投资收益	-863,535.72	-0.93%	-500,520.14	-0.57%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	16,605.46	0.02%	-100.00%
信用减值损失	-129,733.57	-0.14%	-54,921.95	-0.06%	136.21%
营业利润	6,120,405.26	6.57%	3,273,584.30	3.76%	86.96%
营业外收入	105,106.78	0.11%	23,058.03	0.03%	355.84%
营业外支出	37,758.40	0.04%	85.77	0.00%	43,922.85%

### 项目重大变动原因：

1、财务费用本期发生额446,383.17元，较上年同期减少68.00%，减少原因是本期欧元汇率持续上涨，汇兑损益较上年末大幅增加。

2、资产减值损失本期发生额915,712.50元，主要原因为联营企业山东鸿源新材料有限公司本期经营情况未完全达到管理层预期且报告期产生亏损，公司对其长期股权投资计提减值准备915,712.50元。

3、其他收益本期发生额323,067.22元，较上年同期增加422.97%，增加原因是收到的融资贴息等政府补助较上年同期多。

4、投资收益本期发生额-863,535.72元，较上年同期亏损增加-363,015.58元，主要原因是参股公司山东鸿源新材料有限公司本期亏损较上年同期增加。

5、信用减值损失本期发生额129,733.57元，较上年同期增加136.21%，主要原因为本期应收票据和应收账款余额较上期增加。

6、营业利润本期发生额6,120,405.26元，较上年同期增加86.96%，主要原因为：（1）本期营业收入较上年同期增加6.86%，同时由于主要原材料价格较同期降幅较大，产品成本下降，毛利率较上年同期增加3.13个百分点，导致毛利增加4,214,266.52元；（2）本期欧元汇率持续上涨，期末汇兑收益较多，财务费用较去年同期大幅减少。

7、营业外收入本期发生额105,106.78元，较上年同期增加355.84%，主要原因为本期收到的保险理赔款较去年同期增加。

8、营业外支出本期发生额37,758.40元，主要为电机壳生产线运行后原有设备已淘汰，对应的设备备件无法使用因此作报废处理。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	90,019,839.81	86,545,762.04	4.01%

其他业务收入	3,117,804.22	610,187.84	410.96%
主营业务成本	67,511,220.53	68,076,494.69	-0.83%
其他业务成本	2,400,843.38	68,141.59	3,423.32%

**按产品分类分析：**

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
树脂砂类	10,585,229.79	8,127,424.96	23.22%	-13.48%	-24.36%	11.04%
粘土砂类	17,288,268.60	12,484,312.43	27.79%	-3.05%	-19.84%	15.12%
加工件类	52,371,752.12	39,057,840.37	25.42%	10.06%	15.30%	-3.39%
其他	9,774,589.30	7,841,642.77	19.78%	9.91%	-0.51%	8.41%
合计	90,019,839.81	67,511,220.53	25.00%	4.01%	-0.83%	3.66%

**按区域分类分析：**

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
内销	60,905,419.73	47,207,380.89	22.49%	17.13%	13.10%	2.76%
外销	29,114,420.08	20,303,839.64	30.26%	-15.73%	-22.91%	6.49%
合计	90,019,839.81	67,511,220.53	25.00%	4.01%	-0.83%	3.66%

**收入构成变动的的原因：**

- 1、本期其他业务收入较上年同期增加 410.96%，主要原因为本期模具收入较上年同期大幅增加。
- 2、本期树脂砂类和粘土沙类毛利率较上年同期增加较多，主要原因为本期主要原材料生铁和废铁的平均采购较上年同期下降较多，导致产品材料成本下降。
- 3、本期出口产品订单较上年同期减少，公司加大国内市场开拓力度，国内产品订单增加，总收入较去年同期略有增加。

**(三) 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-9,580,913.50	677,716.43	-1,513.71%
投资活动产生的现金流量净额	-134,357.29	-6,647,666.53	-
筹资活动产生的现金流量净额	-2,297,659.59	3,444,507.90	-166.71%

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额-9,580,913.50 元，较上年同期减少 10,258,629.93 元，主要原因  
为本期通过银行承兑汇票及商业承兑汇票收取货款较上年同期大幅增加，期末承兑汇票尚未到期付现。

2、投资活动产生的现金流量净额-134,357.29 元，较上年同期净流出减少 6,513,309.24 元，主要  
原因为上年同期支付电机壳生产线自动化改造项目投资款较多，截至上年末主要投资已完成。

3、筹资活动产生的现金流量净额-2,297,659.59 元，上年同期为 3,444,507.90 元，主要原因为本  
期归还短期银行贷款较多，而上年同期取得齐商银行发放的电机壳生产线自动化改造项目借款 600 万元。

4、经营活动产生的现金流量净额-9,580,913.50 元，本年度净利润 6,433,256.17 元，差异的主要  
原因为：（1）本期通过银行承兑汇票及商业承兑汇票收到货款金额大幅增加，经营性应收项目增加  
15,402,508.05 元；（2）本期确认长期股权投资减值损失 915,712.50 元。

**四、 投资状况分析****（一）主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司 类型	主要 业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东鸿源 新材料有 限公司	参股 公司	新能 源汽 车零 部件、 轨道 交通 装备 零部 件等 高性 能铝 合金 材料、 镁合 金材 料及 制品 的研 发、生 产与	30,000,000	73,772,495.81	18,658,641.83	17,788,456.28	-2,590,607.17

		销售。				
--	--	-----	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
山东鸿源新材料有限公司	鸿源新材主要从事新能源汽车驱动电机零部件、汽车发动机、变速箱零部件、通用工业装备和高端交通装备零部件的开发与制造，产品材质为高性能铝合金，主要面向新能源汽车及相关总成或部件专业生产厂家。战略投资鸿源新材有助于公司产业升级和渠道拓宽。	战略投资

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

### 六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内公司守法经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，努力做到对社会、股东及员工负责。积极承担社会责任，支持地区经济发展。

### 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料价格波动风险	生铁、废钢为铸造工艺过程中的主要生产原材料，其价格易受国际贸易政策及铁矿石等大宗国际商品价格变动的的影响。近年来，受世界铁矿石、煤炭等价格波动的影响，钢铁价格呈现较大幅度的上下波动。钢铁价格的大幅度波动，从原材料价格上影响了公司生产成本，使得公司生产成本具有较大的不确定性，进而影响公司经济效益，具有较大的经营风险。

	<p>应对措施：针对原材料供应及价格变动风险,与客户在合同中约定产品定价机制，根据主要原材料生铁、废钢在产品制造成本中所占的比例和价格波动来调整产品价格。同时公司紧盯原材料价格走势，采取与经营状况良好的原材料供应厂家签订长期、稳定的供货协议，使原材料供应和价格保持相对稳定。采取“以销定产”的模式减少库存，通过对原材料消耗定额管理、组织进行工艺革新和技术改造，来降低生产成本，提高生产效率，提高产品销售价格，以减少原材料价格变动可能给公司生产经营带来的不利影响。</p>
2、宏观经济波动风险	<p>公司所处行业为通用设备制造业下属通用机械零部件制造业，产品主要用于电机设备、汽车、农业机械等行业。国内外经济形势的客观变化会对行业所处产业链的经营状况产生一定影响。如果未来中国经济增长速度放缓或行业转型升级乏力，造成下游电机行业、汽车行业、农机行业等景气度明显下滑，则将对通用零部件制造业整体经营状况产生不利影响。</p> <p>应对措施：为应对国家宏观经济政策变化，公司努力关注和追踪国家宏观经济调控趋势，加强对宏观经济形势变化的预测，分析经济周期对公司的影响，并针对经济周期的变化相应调整公司的经营策略。</p>
3、客户流失风险	<p>公司目前客户包括 ABB、URV 等国际重要的电机或电机原料生产商。ABB 作为全球领先的能源、电力系统解决方案提供商，对采购原材料质量有严格要求，如果公司产品质量水平不能满足其标准，有丢失该客户的风险。另外，ABB、URV 等客户每年会安排专家实地考察公司的研发、生产情况，如果公司的生产工艺流程、质量控制体系等不能够通过 ABB、URV 专家的考核，会严重影响公司与这些客户的长期稳定合作。ABB、URV 等公司均为大型跨国企业，建立有完善的国际化供应商选择和原材料采购体系。作为这些企业的供应商，公司面临国内外众多同行业企业的竞争。如果公司不能保持产品的价格、质量等</p>

	<p>优势，也会丧失市场竞争力而丢失客户。</p> <p>应对措施：密切关注行业发展状况，及时掌握市场供求变化信息，提前制定应对方案，及时在产品、产量、技术、营销手段等方面进行调整。同时开拓新市场，提高产品质量，加强内部管理，提高劳动效率，降低生产经营成本以增强产品在国内、国际市场上竞争力，提高公司抵御风险的能力。</p>
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、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. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	4,000,000.00	148,672.57
销售产品、商品, 提供劳务	20,000,000.00	3,882,768.63
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	4,000,000.00	994,784.17
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

无

**（四） 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013年11月6日		挂牌	同业竞争承诺	详细说明见下方	正在履行中
董监高	2013年11月28日		挂牌	资金占用承诺	详细说明见下方	正在履行中
董监高	2013年11月6日		挂牌	规范关联交易承诺	详细说明见下方	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无。

**（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	16,009,410.54	7.43%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	5,082,560.59	2.36%	借款抵押
<b>总计</b>	-	-	21,091,971.13	9.79%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

属于银行借款抵押，对公司经营无影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,700,079	48.09%	0	13,700,079	48.09%
	其中：控股股东、实际控制人	1,826,889	6.41%	0	1,826,889	6.41%
	董事、监事、高管	1,979,212	6.95%	0	1,979,212	6.95%
	核心员工	1,033,706	3.63%	-133,289	900,417	3.16%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,789,921	51.91%	0	14,789,921	51.91%
	其中：控股股东、实际控制人	5,480,673	19.24%	0	5,480,673	19.24%
	董事、监事、高管	5,976,650	20.98%	0	5,976,650	20.98%
	核心员工	504,605	1.77%	0	504,605	1.77%
总股本		28,490,000	-	0	28,490,000	-
普通股股东人数						125

#### 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	周仕勇	7,307,562		7,307,562	25.65%	5,480,673	1,826,889	0	0
2	马津	4,922,591		4,922,591	17.28%	3,691,944	1,230,647	0	0
3	郇梁	2,579,981		2,579,981	9.06%	2,365,336	214,645	0	0
4	刘健	2,052,650		2,052,650	7.20%		2,052,650	0	0
5	唐立民	1,187,826		1,187,826	4.17%	900,620	287,206	0	0
6	张晓梅	839,583		839,583	2.95%		839,583	0	0
7	张富春	788,445		788,445	2.77%		788,445	0	0
8	高春华	655,800		655,800	2.30%	491,850	163,950	0	0
9	徐继春	541,528		541,528	1.90%	406,147	135,381	0	0
10	徐加阳	526,435		526,435	1.85%		526,435	0	0
合计		21,402,401	-	21,402,401	75.13%	13,336,570	8,065,831	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东之间不存在关联关系。

## 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
周仕勇	董事长	男	1964 年 11 月	2022 年 5 月 6 日	2025 年 5 月 5 日
马津	董事、总经理	男	1975 年 7 月	2022 年 5 月 6 日	2025 年 5 月 5 日
李兴华	董事	男	1980 年 9 月	2022 年 5 月 6 日	2025 年 5 月 5 日
高春华	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1975 年 10 月	2022 年 5 月 6 日	2025 年 5 月 5 日
唐立民	董事、副总经理	男	1973 年 12 月	2022 年 5 月 6 日	2025 年 5 月 5 日
杜敏	董事	男	1981 年 2 月	2022 年 5 月 6 日	2025 年 5 月 5 日
高文静	监事会主席	女	1982 年 6 月	2022 年 5 月 6 日	2025 年 5 月 5 日
张吉水	职工代表监事	男	1980 年 2 月	2022 年 5 月 6 日	2025 年 5 月 5 日
徐杨	监事	男	1987 年 1 月	2022 年 5 月 6 日	2025 年 5 月 5 日
徐继春	副总经理、财务 总监	男	1957 年 10 月	2022 年 5 月 6 日	2025 年 5 月 5 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长周仕勇持有公司 25.65% 股份，为公司控股股东、实际控制人。

除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
周仕勇	7,307,562	0	7,307,562	25.65%	0	0
马津	4,922,591	0	4,922,591	17.28%	0	0
李兴华	383,503	0	383,503	1.35%	0	0
高春华	655,800	0	655,800	2.30%	0	0
唐立民	1,187,826	0	1,187,826	4.17%	0	0
杜敏	0	0	0	0.00%	0	0
高文静	144,614	0	144,614	0.51%	0	0
张吉水	50,000	0	50,000	0.18%	0	0
徐杨	70,000	0	70,000	0.25%	0	0
徐继春	541,528	0	541,528	1.90%	0	0
合计	15,263,424	-	15,263,424	53.57%	0	0

**(三) 变动情况**适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**适用 不适用**(四) 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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	52			52
生产人员	403	5		408
销售人员	13	1	1	13
技术人员	16			16
财务人员	6			6
<b>员工总计</b>	<b>490</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>495</b>

**(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	13	0	1	12

**核心员工的变动情况：**

报告期内 1 名核心员工张雷因个人原因离职。
------------------------

## 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） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	20,889,576.41	32,846,148.83
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	五、2	4,303,830.15	119,002.00
应收账款	五、3	56,841,911.18	52,774,045.32
应收款项融资	五、4	6,914,818.21	1,180,000.00
预付款项	五、5	4,885,994.35	5,310,124.79
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、6	642,296.21	740,129.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	33,777,024.02	35,318,531.04
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			
<b>流动资产合计</b>		128,255,450.53	128,287,981.87
<b>非流动资产：</b>			
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	五、8	10,793,627.70	12,572,875.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	65,916,594.40	68,771,473.04
在建工程	五、10	282,730.99	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	5,082,560.59	5,206,954.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	699,712.99	662,467.61
其他非流动资产	五、13	4,556,570.89	2,555,570.89
<b>非流动资产合计</b>		87,331,797.56	89,769,341.77
<b>资产总计</b>		215,587,248.09	218,057,323.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	29,539,333.33	39,455,472.22
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、15	14,704,714.98	22,668,842.68
预收款项			
合同负债	五、16	1,026,618.79	924,054.23
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、17	222,136.41	181,030.28
应交税费	五、18	735,138.34	2,561,866.66
其他应付款	五、19	4,420,453.61	4,384,422.67
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、20	1,044,954.17	2,050,777.97
其他流动负债	五、21	133,460.44	120,127.05
<b>流动负债合计</b>		51,826,810.07	72,346,593.76
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	25,900,000.00	16,000,000.00
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	五、23	707,291.54	767,916.56
递延所得税负债	五、12	1,574,983.90	247,824.23
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		28,182,275.44	17,015,740.79
<b>负债合计</b>		80,009,085.51	89,362,334.55
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、24	28,490,000.00	28,490,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	15,326,347.52	15,326,347.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、26	7,853,217.42	7,403,300.10
盈余公积	五、27	10,737,294.09	10,737,294.09
一般风险准备			
未分配利润	五、28	73,171,303.55	66,738,047.38
归属于母公司所有者权益合计		135,578,162.58	
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		135,578,162.58	128,694,989.09
<b>负债和所有者权益合计</b>		215,587,248.09	218,057,323.64

法定代表人：周仕勇

主管会计工作负责人：徐继春

会计机构负责人：杜敏

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		93,137,644.03	87,155,949.88
其中：营业收入	五、29	93,137,644.03	87,155,949.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		85,431,324.20	83,405,303.91
其中：营业成本	五、29	69,912,063.91	68,144,636.28
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、30	938,453.28	431,329.10
销售费用	五、31	1,119,871.99	864,940.42
管理费用	五、32	7,042,726.49	7,263,442.12
研发费用	五、33	5,971,825.36	5,306,103.90
财务费用	五、34	446,383.17	1,394,852.09
其中：利息费用		1,381,947.09	1,092,522.03
利息收入		190,504.36	315,902.43
加：其他收益	五、35	323,067.22	61,774.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-863,535.72	-500,520.14
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	0	16,605.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-129,733.57	-54,921.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-915,712.50	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,120,405.26	3,273,584.30
加：营业外收入	五、40	105,106.78	23,058.03
减：营业外支出	五、41	37,758.40	85.77
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,187,753.64	3,296,556.56
减：所得税费用	五、42	-245,502.53	759,459.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,433,256.17	2,537,096.99
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）		6,433,256.17	2,537,096.99
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		6,433,256.17	2,537,096.99
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		6,433,256.17	2,537,096.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,433,256.17	2,537,096.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.23	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.23	0.10

法定代表人：周仕勇

主管会计工作负责人：徐继春

会计机构负责人：杜敏

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,249,592.50	81,050,613.85
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		955,112.14	3,231,408.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	666,917.96	393,736.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		81,871,622.60	84,675,759.38
购买商品、接受劳务支付的现金		58,121,926.28	54,987,525.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,732,860.48	19,186,223.37
支付的各项税费		3,166,958.84	1,079,434.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	8,430,790.50	8,744,859.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		91,452,536.10	83,998,042.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-9,580,913.50	677,716.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			21,202,400.60
取得投资收益收到的现金			10,147.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			61,946.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、43		184,669.80
<b>投资活动现金流入小计</b>			21,459,164.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,357.29	7,106,831.15
投资支付的现金			21,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		134,357.29	28,106,831.15
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-134,357.29	-6,647,666.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		25,900,000.00	41,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		25,900,000	41,800,000.00
偿还债务支付的现金		26,900,000	36,770,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,297,659.59	1,185,492.10
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、43		400,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		28,197,659.59	38,355,492.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,297,659.59	3,444,507.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		56,357.96	-175,650.82
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,956,572.42	-2,701,093.02
加：期初现金及现金等价物余额		32,846,148.83	9,126,276.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,889,576.41	6,425,183.94

法定代表人：周仕勇

主管会计工作负责人：徐继春

会计机构负责人：杜敏

### 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

##### 一、 公司基本情况

###### 1、 基本情况

- (1) 公司名称：山东省源通机械股份有限公司(以下简称“公司”)
- (2) 注册资本：人民币贰仟捌佰肆拾玖万元整(人民币 28,490,000.00 元)
- (3) 注册地址：山东省沂源县城鲁山路东苑工业园
- (4) 组织形式：股份有限公司
- (5) 法定代表人：周仕勇
- (6) 经营范围：制造销售拖内配件、农用机械设备及配件、汽车零部件、机电设备零部件；维修机械设  
备；废旧金属回收；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、  
仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；房屋租赁（依法  
须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 2、历史沿革

(1) 公司系由山东省源通机械有限公司整体变更而来,2010年7月山东省源通机械有限公司召开股东会,决议以2010年6月30日经审计的扣除利润分配后的净资产18,433,819.22元折为股份公司股份18,000,000.00股,每股面值1元,剩余的433,819.22元计入资本公积。2010年9月10日,公司在山东省工商行政管理局完成登记,取得注册号为370323228006656的企业法人营业执照,注册资本1,800万元,实收资本(股本)1,800万元。

(2) 2010年9月,经公司临时股东大会通过,公司通过定向私募,向1名法人股东、79名自然人股东定向募集股份200万股。2010年9月29日,公司在山东省工商行政管理局完成变更登记,公司注册资本变更为2,000万元,实收资本(股本)2,000万元。

(3) 2010年12月,经齐鲁股权托管交易中心齐股交字[2010]2号文核准,公司股权于2010年12月在齐鲁股权托管交易中心挂牌交易。

(4) 2014年4月23日起公司股权终止在齐鲁股权托管交易中心挂牌交易。

(5) 2014年4月15日,公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2014]476号”《关于同意山东省源通机械股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。公司股票于2014年4月30日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。挂牌后,公司股本为2,000万元,其中:有限售条件的股份总额为9,812,871股,占总股本的49.06%;无限售条件的股份总额为10,187,129股,占总股本的50.94%。

(6) 2016年4月19日公司召开股东大会,审议通过2015年度利润分派方案,以原股本2,000万股为基数向全体股东每10股送3股,分派后股本增至2,600万元。

(7) 根据公司第五届董事会第二次会议、2022年第一次临时股东大会决议审议,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对山东省源通机械股份有限公司股票定向发行无异议的函》(股转函[2022]1649号文)核准,公司向特定投资者发行人民币普通股股票249万股,每股面值1元,变更后的注册资本为人民币28,490,000.00元。

(8)截至2023年6月30日,公司股本为2,849万元,其中:有限售条件的股份总额为14,789,921股,占总股本的51.91%;无限售条件的股份总额为13,700,079股,占总股本的48.09%。

## 3、行业性质及主要产品

公司属通用设备制造业中的通用零部件制造业,主要产品有电机壳、齿轮室等。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现

值及公允价值进行计量。

## 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循公司会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币元。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

### 6、外币业务

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

## 7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### ①分类和初始计量

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### <1> 以摊余成本计量

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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资和长期应收款等。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

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。此类金融资产列示为其

他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

### <3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。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。

### 2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，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，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。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

### ②减值

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、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，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，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，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，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，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。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

### 2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1>发行方或债务人发生重大财务困难；
- <2>债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- <3>债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- <4>债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- <5>发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- <6>以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### 3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- <1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

#### 4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1—银行承兑汇票	信用风险较小的银行	预期信用损失率通常为零
应收票据组合 2—商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	同应收账款
应收款项融资组合—银行承兑汇票	信用风险较小的银行	预期信用损失率通常为零
应收账款组合—信用风险特征	账龄组合	以账龄组合为基础确认预期信用损失
合同资产组合—信用风险特征	账龄组合	同应收账款
其他应收款组合—信用风险特征	账龄组合	以账龄组合为基础确认预期信用损失

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款、合同资产，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。

对于划分为组合的其他应收款，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。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子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，应当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，公司及其子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。

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	0.50%	0.50%
1-2 年(含 2 年)	10.00%	10.00%
2-3 年(含 3 年)	20.00%	20.00%

3-4 年(含 4 年)	50.00%	50.00%
4-5 年(含 5 年)	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

### ③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 5) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 6) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 7) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，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。

### ④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

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，公司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。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

### (4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 8、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注三、7、金融工具。

#### 9、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7、金融工具。

#### 10、应收款项融资

公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据列为“应收款项融资”，相关会计处理见附注三、7、金融工具。

#### 11、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7、金融工具。

#### 12、存货

##### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

##### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

##### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

### 13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

#### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换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 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 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》确定。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

##### ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

##### ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合

收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其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。

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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### (3) 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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方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。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 各类固定资产折旧方法

固定资产均采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	12 年-30 年	3.00%	3.23%-8.08%
机器设备	12 年	3.00%	8.08%
运输工具	10 年	3.00%	9.70%
电子设备	8 年-12 年	3.00%	8.08%-12.13%

## 15、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 16、无形资产

(1) 无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- 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服务的市场需求情况；
- 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 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。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摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
----	------	--------

土地使用权	50 年	-
计算机软件	5 年	-

(5) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，于每年末进行减值测试。

#### (6) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

#### 17、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 18、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

#### 19、职工薪酬

##### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬

包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 公司确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 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。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司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 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 20、收入

### (1) 收入确认原则

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：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，应考虑下列迹象：

<1>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；

<2>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；

<3>企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4>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；

<5>客户已接受该商品；

<6>其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 收入确认的具体方法

本公司主营业务主要包括电机类零部件、汽车类零部件、农机类零部件销售，属于在某一时点履行合同，产品收入确认需满足以下条件：

内销产品收入确认条件：销售商品需要检验的，在购买方接受商品以及检验完毕前，不确认收入，待检验完毕时，开具发票同时确认收入；销售商品不需要检验的，在购买方接受商品并签收时，开具发票同时确认收入；

外销产品收入确认条件：公司出口产品根据企业报关信息查询单确认报关完成并核对公司开具的出口商品发票后确认收入。

## 21、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处

理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况：

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公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，按照收到的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 23、租赁

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

### ① 公司作为承租人

#### 1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利

率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## 2) 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

## 4) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### ② 公司作为出租人

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

#### 1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### 2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 24、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

## 25、重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 金融工具减值

自 2019 年 1 月 1 日起，本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据，结合经济政策、宏观指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (2) 存货跌价准备

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

### (3) 长期资产减值准备

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

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

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

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

#### (4) 折旧和摊销

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

#### (5) 递延所得税资产

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

#### (6) 所得税

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

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2、税收优惠

公司 2020 年 12 月 7 日通过高新技术企业认定，证书编号 GR202037001043，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，报告期内执行 15% 的企业所得税优惠税率。

## 五、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	65,575.74	52,525.62

银行存款	20,824,000.67	32,793,623.21
合计	20,889,576.41	32,846,148.83

银行存款中无因冻结的原因对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,325,457.44	119,600.00
减：坏账准备	21,627.29	598.00
合计	4,303,830.15	119,002.00

### (2) 期末无已质押的应收票据

### (3) 本期计提、收回或转销坏账准备的情况

类别	期初余额		本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	598.00	21,029.29	-	-	-	21,627.29

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	56,015,791.56
1 至 2 年	855,797.32
2 至 3 年	412,905.12
3 至 4 年	-
4 至 5 年	28,284.45
5 年以上	-
小计	57,312,778.45
减：坏账准备	470,867.27
合计	56,841,911.18

### (2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	57,312,778.45	100.00%	470,867.27	0.82%	56,841,911.18
其中：账龄组合	57,312,778.45	100.00%	470,867.27	0.82%	56,841,911.18
合计	57,312,778.45	100.00%	470,867.27	0.82%	56,841,911.18

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用 损失率	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	53,136,418.54	100.00%	362,373.22	0.68%	52,774,045.32
其中：账龄组合	<u>53,136,418.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>362,373.22</u>	0.68%	<u>52,774,045.32</u>
合计	<u>53,136,418.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>362,373.22</u>	0.68%	<u>52,774,045.32</u>

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	56,015,791.56	280,078.96	0.50%
1 至 2 年(含 2 年)	855,797.32	85,579.73	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	412,905.12	82,581.02	20.00%
3 至 4 年(含 4 年)	-	-	50.00%
4 至 5 年(含 5 年)	28,284.45	22,627.56	80.00%
5 年以上	-	-	100.00%
合计	<u>57,312,778.45</u>	<u>470,867.27</u>	0.82%

按账龄组合计提坏账准备的确认标准及说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

## (3) 坏账准备计提情况

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	
单项计提	-	-	-	-	-
账龄组合	<u>362,373.22</u>	<u>108,494.05</u>	=	=	<u>470,867.27</u>
合计	<u>362,373.22</u>	<u>108,494.05</u>	=	=	<u>470,867.27</u>

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 27,152,379.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 47.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 135,761.88 元。

## (5) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 4、应收款项融资

## (1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,914,818.21	1,180,000.00

## (2) 期末公司无质押的应收票据。

## (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,697,610.35	-

## (4) 期末无公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内(含 1 年)	4,696,214.36	96.12%	5,264,022.62	99.13%
1 至 2 年(含 2 年)	167,292.02	3.42%	27,737.57	0.52%
2 至 3 年(含 3 年)	4,123.37	0.08%	-	-
3 年以上	<u>18,364.60</u>	<u>0.38%</u>	<u>18,364.60</u>	<u>0.35%</u>
合计	<u>4,885,994.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,310,124.79</u>	<u>100.00%</u>

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,052,368.53 元，占预付款项期末余额合计数的比例 82.94%。

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	642,296.21	740,129.89

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	629,251.78	742,815.39
1 至 2 年	17,099.88	1,000.00
2 至 3 年	1,001.00	160.72
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	54,900.00	55,900.00
小计	<u>702,252.66</u>	<u>799,876.11</u>

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	59,956.45	59,746.22
合计	<u>642,296.21</u>	<u>740,129.89</u>

## (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
借款	-	-
备用金	110,350.83	131,531.29
保证金	26,000.00	26,000.00
代垫款	<u>565,901.83</u>	<u>642,344.82</u>
合计	<u>702,252.66</u>	<u>799,876.11</u>

## (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	59,746.22	-	-	59,746.22
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	210.23	-	-	210.23
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	59,956.45	-	-	59,956.45

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	59,746.22	210.23	-	-	-	59,956.45

## (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	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比例	坏账准备
ATB NORDENHAM GmbH	垫付款	175,134.39	1年以内	24.94%	875.67
李昌明	垫付款	148,982.86	1年以内	21.21%	744.91
高寿山	垫付款	72,611.00	1年以内	10.34%	363.06

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	
				期末余额的比例	坏账准备
张璐	备用金	42,525.33	1 年以内	6.06%	212.63
沂源县财政局	垫付款	<u>31,462.00</u>	1 年以内	4.48%	157.31
合计		<u>470,715.58</u>		<u>67.03%</u>	<u>2,353.58</u>

(6) 其他应收款余额中无涉及政府补助的应收款项。

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 7、存货

### (1) 存货分类

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	5,684,290.51		5,684,290.51	7,359,236.02	5,684.40	7,353,551.62
在产品	2,733,968.96		2,733,968.96	3,561,674.51	-	3,561,674.51
库存商品	20,251,208.08	631,028.01	19,620,180.07	18,767,816.78	669,749.08	18,098,067.70
周转材料	3,264,533.14		3,264,533.14	4,739,778.34	-	4,739,778.34
发出商品	<u>2,474,051.34</u>		<u>2,474,051.34</u>	<u>1,565,458.87</u>	-	<u>1,565,458.87</u>
合计	<u>34,408,052.03</u>	<u>631,028.01</u>	<u>33,777,024.02</u>	<u>35,993,964.52</u>	<u>675,433.48</u>	<u>35,318,531.04</u>

### (2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	-	-	-	-	-	-
库存商品	<u>675,433.48</u>	-	=	=	<u>44,405.47</u>	<u>631,028.01</u>
合计	<u>675,433.48</u>	-	=	=	<u>44,405.47</u>	<u>631,028.01</u>

## 8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
联营企业						
山东鸿源新材料有 限公司	12,572,875.92	-	-	;	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
山东鸿源新材料有限公司	-	915,712.50		10,793,627.70	6784,602.98

## 9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	65,916,594.40	68,771,473.04

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子工具	运输设备	合计
(1) 账面原值					
期初余额	34,061,529.09	80,103,907.17	732,878.76	4,455,218.82	119,353,533.84
本期增加金额		239,234.34	165,307.74	3,095.58	407,637.66
其中：购置		239,234.34	165,307.74	3,095.58	407,637.66
在建工程转入			-	-	
本期减少金额		150,000.00	-	-	150,000.00
其中：处置或报废		150,000.00	-	-	150,000.00
期末余额	34,061,529.09	80,193,141.51	898,186.50	4,458,314.40	119,611,171.50
(2) 累计折旧					
期初余额	14,643,012.71	32,153,774.24	627,035.98	3,158,237.87	50,582,060.80
本期增加金额	663,970.30	2,421,122.72	15,652.78	157,270.50	3,258,016.30
其中：计提	663,970.30	2,421,122.72	15,652.78	157,270.50	3,258,016.30
本期减少金额		145,500.00			145,500.00
其中：处置或报废		145,500.00			145,500.00
期末余额	15,306,983.01	34,429,396.96	642,688.76	3,315,508.37	53,694,577.1
(3) 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
(4) 账面价值					
期末账面价值	18,754,546.08	45,763,744.55	255,497.74	1,142,806.03	65,916,594.40
期初账面价值	19,418,516.38	47,950,132.93	105,842.78	1,296,980.95	68,771,473.04

## 10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	282,730.99	-

## (1) 工程项目类别

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
龙门三坐标	51,853.32	-	51,853.32	-	-	-
七车间三坐标基础	175,758.27	-	175,758.27	-	-	-
旧砂再生车间	<u>55,119.40</u>	=	<u>55,119.40</u>	-	-	-
合计	<u>282,730.99</u>	=	<u>282,730.99</u>	-	-	-

## (2) 在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
龙门三坐标		51,853.32		-	51,853.32
七车间三坐标基础		175,758.27		-	175,758.27
旧砂再生车间		55,119.40		-	55,119.40
合计		<u>282,730.99</u>		-	<u>282,730.99</u>

## 11、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 账面原值			
期初余额	10,561,561.21	216,919.81	10,778,481.02
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	10,561,561.21	216,919.81	10,778,481.02
(2) 累计摊销			
期初余额	5,354,606.90	216,919.81	5,571,526.71
本期增加金额	124,393.72	-	124,393.72
其中：计提	124,393.72	-	124,393.72
本期减少金额	-	-	-
期末余额	5,479,000.62	216,919.81	5,695,920.43
(3) 减值准备	-	-	-
(4) 账面价值	-	-	-
期末账面价值	5,082,560.59	-	5,082,560.59
期初账面价值	5,206,954.31	-	5,206,954.31

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,183,479.02	177,521.85	1,098,150.92	164,722.64
预提费用	<u>3,481,274.27</u>	<u>522,191.14</u>	<u>3,318,299.80</u>	<u>497,744.97</u>
合计	<u>4,664,753.29</u>	<u>699,712.99</u>	<u>4,416,450.72</u>	<u>662,467.61</u>

## (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
500 万元以下固定资产一次性税前扣除	10,499,892.67	1,574,983.90	1,652,161.53	247,824.23

## 13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	4,556,570.89	2,555,570.89

## 14、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款/保证借款/质押借款	29,500,000.00	39,400,000.00
借款利息	<u>39,333.33</u>	<u>55,472.22</u>
合计	<u>29,539,333.33</u>	<u>39,455,472.22</u>

抵押资产详见本附注五、46；期末借款 9,900,000.00 元另由周仕勇、杨春提供保证；期末借款 16,000,000.00 元另以发明专利提供质押。

## 15、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	13,974,965.39	21,951,346.12
1 至 2 年（含 2 年）	28,108.22	24,966.47
2-至 3 年（含 3 年）	45,425.83	36,314.55
3 年以上	656,215.54	<u>656,215.54</u>
合计	<u>14,704,714.98</u>	<u>22,668,842.68</u>

期末余额中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## 16、合同负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	1,026,618.79	924,054.23
其中：账龄 1 年以上金额	755,646.27	779,870.99

期末余额中账龄超过 1 年的合同负债主要为预收的青州奥力机械有限公司货款 755,646.27 元，正在办理结算中。

## 17、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	181,030.28	17,733,448.22	17,692,342.09	222,136.41
离职后福利-设定提存计划	=	4040518.39	4040518.39	=
合计	<u>181,030.28</u>	<u>21,773,966.61</u>	<u>21,732,860.48</u>	<u>222,136.41</u>

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	23,761.07	15,084,906.67	15,084,991.67	23,676.07
职工福利费	-	89,270.15	89,270.15	-
社会保险费	-	1,747,871.26	1,747,871.26	-
其中：医疗保险费	-	1,575,100.50	1,575,100.5	-
工伤保险费	-	172,770.76	172,770.76	-
住房公积金	-	509,702.00	509,702.00	-
工会经费和职工教育经费	<u>157,269.21</u>	<u>301,698.14</u>	<u>260,507.01</u>	<u>198,460.34</u>
合计	<u>181,030.28</u>	<u>17,733,448.22</u>	<u>17,692,342.09</u>	<u>222,136.41</u>

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	3,879,712.88	3,879,712.88	-
失业保险费	=	160,805.51	160,805.51	=
合计	=	<u>4,040,518.39</u>	<u>4,040,518.39</u>	-

## 18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-	2,131,434.71
个人所得税	37,964.45	29,109.92
房产税	82,770.40	63,432.89
土地使用税	86,266.63	57,510.90

项目	期末余额	期初余额
水资源税	-	537.00
印花税	21,262.26	20,386.38
增值税	418,556.80	53509.01
城市维护建设税	44,158.93	100,463.90
教育费附加	26,495.32	61,953.34
环境保护税	-	493.02
地方教育费附加	<u>17,663.55</u>	<u>43,035.59</u>
合计	<u>735,138.34</u>	<u>2,561,866.66</u>

## 19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,420,453.61	4,384,422.67

## (1) 其他应付款情况

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	3,763,097.78	3,318,299.80
押金	271,717.06	230,963.35
借款	-	-
其他	<u>385,638.77</u>	<u>835,159.52</u>
合计	<u>4,420,453.61</u>	<u>4,384,422.67</u>

## 20、一年内到期的非流动负债

种类	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	2,000,000.00
一年内到期的长期借款应付利息	<u>44,954.17</u>	<u>50,777.97</u>
合计	<u>1,044,954.17</u>	<u>2,050,777.97</u>

## 21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	133,460.44	120,127.05

## 22、长期借款

种类	期末余额	期初余额
保证借款	26,900,000.00	18,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	<u>1,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>
合计	<u>25,900,000.00</u>	<u>16,000,000.00</u>

期末保证借款 17,000,000.00 元，由淄博市鑫润融资担保有限公司提供保证。

### 23、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	767,916.56	-	60,625.02	707,291.54

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
节能减排专项资金	767,916.56	-	60,625.02	-	707,291.54	与资产相关

### 24、股本

股本	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,490,000.00	-	-	-	-	-	28,490,000.00

### 25、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	15,326,347.52	-	-	15,326,347.52

本期增加：详见本附注五、25。

### 26、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	7,403,300.10	793,223.10	343,305.78	7,853,217.42

本项目系根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》计提、使用的安全生产费用。

### 27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,737,294.09	-	-	10,737,294.09

### 28、未分配利润

项目	本期发生额	上年发生额
----	-------	-------

年初未分配利润	66,738,047.38	58,078,766.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,433,256.17	9,507,644.26
加：其他	-	102,400.60
减：提取法定盈余公积	-	950,764.43
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	<u>73,171,303.55</u>	<u>66,738,047.38</u>

## 29、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,019,839.81	67,511,220.53	86,545,762.04	68,076,494.69
其他业务	<u>3,117,804.22</u>	<u>2,400,843.38</u>	<u>610,187.84</u>	<u>68,141.59</u>
合计	<u>93,137,644.03</u>	<u>69,912,063.91</u>	<u>87,155,949.88</u>	<u>68,144,636.28</u>

## 30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	253,777.57	70,778.39
教育费附加	152,266.51	42,467.03
地方教育附加	101,510.97	28,311.36
房产税	166,380.52	127,705.20
土地使用税	201,288.75	115,021.74
车船税	9,960.00	1,740.00
环境保护税	436.77	1,728.65
水资源税	-	17,613.00
印花税	<u>52,832.19</u>	<u>25,963.73</u>
合计	<u>938,453.28</u>	<u>431,329.10</u>

## 31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	479,685.49	379,941.29
质量损失保证金	575,935.46	457,114.91
其他	<u>64,251.04</u>	<u>27,884.22</u>
合计	<u>1,119,871.99</u>	<u>864,940.42</u>

## 32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,161,313.08	3,611,433.87
折旧费	255,483.33	264,321.92

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	1,243,021.09	1,353,218.51
办公费	124,516.11	204,084.31
差旅费	71,725.79	242,334.18
无形资产摊销	124,393.72	67,052.52
低值易耗品摊销	1,590.00	31,830.93
中介服务费	338,256.39	328,287.98
保险费	129,426.38	120,251.75
物料消耗	154,338.53	171,627.05
业务招待费	329,238.24	517,544.17
其他	<u>1,109,423.83</u>	<u>351,454.93</u>
合计	<u>7,042,726.49</u>	<u>7,263,442.12</u>

## 33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,912,062.74	3,799,666.93
人工费	995,967.3	837,152.93
其他	<u>1,063,795.32</u>	<u>669,284.04</u>
合计	<u>5,971,825.36</u>	<u>5,306,103.90</u>

## 34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,381,947.09	1,092,522.03
减：利息收入	190,504.36	315,902.43
加：汇兑损失	-761,113.92	606,625.89
加：其他	<u>16,054.36</u>	<u>11,606.60</u>
合计	<u>446,383.17</u>	<u>1,394,852.09</u>

## 35、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	323,067.22	61,774.96

## 计入报告期的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
节能减排专项资金	60,625.02	60,625.02	与收益相关
退役军人及失业人员税收减免	26,500.00	-	与收益相关
个人所得税手续费返还	1,442.20	1,149.94	与收益相关

质押融资贴息	<u>234,500.00</u>	-	与收益相关
合计	<u>323,067.22</u>	<u>61,774.96</u>	与收益相关

## 36、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的对联营企业的投资收益	-863,535.72	-510,667.46
理财产品投资收益	=	<u>10,147.32</u>
合计	<u>-863,535.72</u>	<u>-500,520.14</u>

## 37、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-129,733.57	-54,921.95

## 38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	-915,712.50	

## 39、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-	16,605.46

## 40、营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入非经常性损益的金额	发生额	计入非经常性损益的金额
保险理赔款	78,300.00	78,300.00	17,000.00	17,000.00
其他	<u>26,806.78</u>	<u>26,806.78</u>	<u>6,058.03</u>	<u>6,058.03</u>
合计	<u>105,106.78</u>	<u>105,106.78</u>	<u>23,058.03</u>	<u>23,058.03</u>

## 41、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入非经常性损益的金额	发生额	计入非经常性损益的金额
固定资产报废损失				
其他	<u>37,758.40</u>	<u>37,758.40</u>	<u>85.77</u>	<u>85.77</u>

合计	<u>37,758.40</u>	<u>37,758.40</u>	<u>85.77</u>	<u>85.77</u>
----	------------------	------------------	--------------	--------------

## 42、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,535,416.82	831,682.14
递延所得税费用	<u>1,289,914.29</u>	<u>-72,222.57</u>
合计	<u>-245,502.53</u>	<u>759,459.57</u>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,187,753.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	928,163.05
调整以前期间所得税的影响	1,289,914.29
非应税收入的影响	129,530.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	108,608.16
研发加计扣除影响	-2,701,718.39
所得税费用	-245,502.53

## 43、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
政府补助	237,442.20	1,149.94
利息收入	190,504.36	16,343.94
往来款	133,864.62	358,829.42
其他	<u>105,106.78</u>	<u>17,413.29</u>
合计	<u>666,917.96</u>	<u>393,736.59</u>

## (2) 支付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
销售费用中的现金支出	31,638.76	4,103.69
管理及研发费用中的现金支出	7,545,606.64	7,793,731.34
手续费	16,054.36	8,198.37
往来款	107,379.56	938,740.55
其他	730,111.18	<u>85.77</u>
合计	<u>8,430,790.50</u>	<u>8,744,859.72</u>

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收回关联方借款及利息	-	184,669.80
------------	---	------------

## (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
偿还关联方借款	-	400,000.00

## 44、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	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	6,433,256.17	2,537,096.99
加：资产减值准备	915,712.50	-
信用减值损失准备	129,733.57	54,921.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,258,016.30	2,413,402.21
无形资产摊销	124,393.72	67,052.52
长期待摊费用摊销		-
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)		-16,605.46
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)	1,325,589.12	825,171.48
投资损失(收益以“－”号填列)	863,535.72	500,520.14
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-37,245.38	-19,444.85
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	1,327,159.67	-52,777.72
存货的减少(增加以“－”号填列)	1,541,507.02	-8,698,705.02
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-15,402,508.05	3,880,044.82
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-10,509,981.18	-1,133,757.08
其他	449,917.32	320,796.45
经营活动产生的现金流量净额	-9,580,913.50	677,716.43
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	20,889,576.41	6,425,183.94
减：现金的期初余额	32,846,148.83	9,126,276.96
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	-11,956,572.42	-2,701,093.02

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
①现金	20,889,576.41	6,425,183.94
其中：库存现金	65,575.74	62,662.41
可随时用于支付的银行存款	20,824,000.67	6,362,521.53
②现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③期末现金及现金等价物余额	20,889,576.41	6,425,183.94

## (3) 不涉及现金收支的现金流量收支情况

项目	本期发生额	上期发生额
销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额	7,047,610.35	14,522,270.34
银行承兑汇票支付的购买商品金额	6,497,610.35	12,132,270.34
银行承兑汇票支付的构建长期资产金额	550,000.00	2,390,000.00

## 45、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
无形资产	5,082,560.59	借款抵押
固定资产	16,009,410.54	借款抵押

## 46、外币货币性项目

项目	期末外币 余额	折算汇率	期末折算 人民币余额
应收账款			
其中：欧元	1,344,421.88	7.8771	10,590,145.59
美元	284,570.85	7.2258	<u>2,056,252.05</u>
合计			<u>12,646,397.64</u>

## 六、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、银行存款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

## 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。公司对信用风险按组合

分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除应收账款金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险，2022 年 12 月 31 日，应收账款前五名金额合计 24,476,634.42 元。

## 2、流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对公司信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 3、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，包括利率风险、汇率风险。

### (1) 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。2023 年 6 月 30 日公司银行借款余额 56,400,000.00 元，利率的变动对公司影响较大。

### (2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。2022 年 12 月 31 日外币货币性资产折算人民币余额 15,009,625.32 元，汇率的变动对公司有一定的影响。

## 七、关联方及关联交易

### 1、公司的控股股东及实际控制人情况

<u>股东名称</u>	<u>与公司关系</u>	<u>对公司的持股比例</u>	<u>对公司的表决权比例</u>
周仕勇	控股股东、实际控制人	25.65%	25.65%

## 2、公司的联营企业情况

<u>关联方名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本（万元）</u>	<u>持股比例</u>	<u>会计处理</u>
山东鸿源新材料有限公司	淄博市沂源县	制造业	3,000.00	33.33%	权益法

## 3、其他关联方情况

<u>关联方名称</u>	<u>关联关系</u>	<u>注册地址</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本(万元)</u>
安盛德（北京）国际科技有限公司	持股 5%以上股东关系 密切家庭成员控制的企业 杨春 实际控制人之配偶	北京市 朝阳区	贸易及进出口代理	50.00

## 4、关联交易情况

## (1)关联交易

## ①采购商品情况

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
安盛德（北京）国际科技有限公司	采购材料	148,672.57	148,672.57

## ②出售商品情况

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
安盛德（北京）国际科技有限公司	销售产品	3,826,684.56	3,861,217.49
山东鸿源新材料有限公司	销售产品	56,084.07	-
山东鸿源新材料有限公司	结算电费	994,784.17	857,292.18

## (2)关联方担保情况

公司作为被担保方

<u>担保人</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
周仕勇、杨春	9,900,000.00	2023/2/28	2026/2/27	否

## 5、关联方应收应付款项

应收关联方款项：

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末数</u>		<u>期初数</u>	
		<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>
应收账款	安盛德（北京）国际科技有限公司	573,145.35	2,865.73		
应收账款	山东鸿源新材料有限公司	974,976.49	4,874.88	1,224,482.92	6,122.41
		-	-	-	-

## 应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	安盛德（北京）国际科技有限公司	78,000.00	162,000.00

## 八、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无应披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无应披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无应披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

非经常性项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	323,067.22
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,348.38
<b>非经常性损益合计</b>	<b>390,415.60</b>
减：所得税影响数	58,569.74
<b>非经常性损益净额</b>	<b>331,845.86</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.87%	0.23	0.23

---

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.62%	0.21	0.21
-------------------------	-------	------	------

山东省源通机械股份有限公司

二〇二三年八月十八日

## 附件I会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助	323,067.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,348.38
<b>非经常性损益合计</b>	<b>390,415.60</b>
减：所得税影响数	58,569.74
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>331,845.86</b>

### 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

山东省源通机械股份有限公司

董事会

二〇二三年八月十八日