



矿益股份

NEEQ : 837523

平顶山市矿益胶管制品股份有限公司



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、公司负责人郝华、主管会计工作负责人王文萍及会计机构负责人（会计主管人员）王文萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	70
附件 II	融资情况	71

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	矿益股份公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	平顶山市矿益胶管制品股份有限公司
诚通证券		诚通证券股份有限公司
天工机械		中平能化集团天工机械制造有限公司
机械装备集团		平煤神马机械装备集团有限公司
中国平煤神马集团		中国平煤神马控股集团有限公司
《公司章程》		《平顶山市矿益胶管制品股份有限公司章程》
《公司法》		《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
本期、报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上期	指	2022年1月1日至2022年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	平顶山市矿益胶管制品股份有限公司		
英文名称及缩写	Pingdingshan Kuangyi Hose Products Co., Ltd		
法定代表人	郝华	成立时间	2002年6月28日
控股股东	控股股东为（中平能化集团天工机械制造有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（河南省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（29）-橡胶制造业（C291）-橡胶板、管、带制造（C2912）		
主要产品与服务项目	橡胶软管（高压胶管及胶管总成）		
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	矿益股份	证券代码	837523
挂牌时间	2016年5月19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）	52,644,240
主办券商（报告期内）	诚通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环北路27号楼12层		
联系方式			
董事会秘书姓名	宋钟旭	联系地址	河南省平顶山市卫东区东工人镇西500米
电话	0375-3567209	电子邮箱	
传真	0375-3567209		
公司办公地址	河南省平顶山市卫东区东工人镇西500米	邮政编码	467000
公司网址	www.kyjg.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9141040074070605XB		
注册地址	河南省平顶山市卫东区东工人镇西500米		
注册资本（元）	52,644,240	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

公司是一家专业生产高性能橡胶软管的企业，行业隶属于橡胶制造行业的橡胶软管企业。主要生产“矿益”牌钢丝缠绕液压橡胶软管、钢丝编织液压橡胶软管及软管总成、煤矿井下用注水封孔器、橡胶总成护套、喷砂用橡胶软管等软管系列产品。公司先后九次参与软管行业国家标准的制定和修订工作。同时拥有钢丝胶管编织机的断胶片检测装置、抗拔脱自锁式胶管接头等十六项专利技术。公司从市场信息收集与分析开始，了解顾客的需求和期望，并根据顾客提出的相关技术指标要求，进行产品研究、设计和生产，以满足顾客需求。通过对“顾客的顾客”的延伸服务，一方面，不断满足顾客提出的新要求，另一方面，有利于新市场的开辟。产品畅销全国十几个省、市、自治区，并配套出口乌克兰等地，是国内支架制造企业主力配套厂家。

至本报告出具之日，公司的商业模式未发生变化。

(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	73,305,058.44	60,166,642.81	21.84%
毛利率%	28.56%	23.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,714,737.24	5,662,528.70	-16.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,446,137.30	5,745,046.80	-22.61%
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）	5.65%	7.63%	-
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）	5.32%	7.75%	-
基本每股收益	0.0896	0.1076	-16.73%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	181,557,397.59	166,416,312.69	9.10%
负债总计	95,699,276.74	85,272,929.08	12.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,858,120.85	81,143,383.61	5.81%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.54	5.84%
资产负债率% (母公司)	52.71%	51.24%	-
资产负债率% (合并)	52.71%	51.24%	-
流动比率	1.66	1.69	-
利息保障倍数	6.08	15.35	-
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	6,385,485.38	2,573,720.55	148.10%
应收账款周转率	1.14	0.92	-
存货周转率	3.23	3.12	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.10%	2.72%	-
营业收入增长率%	21.84%	-5.39%	-
净利润增长率%	-16.74%	65.17%	-

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	3,927,953.96	2.16%	2,295,682.47	1.38%	71.10%
应收票据					
应收账款	75,117,023.92	41.37%	54,006,710.65	32.45%	39.09%
应收款项融资	51,512,870.79	28.37%	66,537,158.08	39.98%	-22.58%
存货	19,879,011.06	10.95%	12,530,381.93	7.53%	58.65%
固定资产	27,287,718.15	15.03%	28,908,634.25	17.37%	-5.61%
短期借款	10,000,000.00	5.51%	14,500,000.00	8.71%	-31.03%
应付账款	39,298,276.40	21.65%	29,214,682.69	17.56%	34.52%
其他流动负债	25,219,076.04	13.89%	14,496,918.37	8.71%	73.96%
资产总计	181,557,397.59	100.00%	166,416,312.69	100.00%	9.10%

项目重大变动原因:

一、应收账款较上年期末增加 2111.03 万元，增幅 39.09%，主要是 1 年期以内应收账款较上期末增加 1,660.26 万元所致，主要原因：本期公司加大了对平煤神马集团外部市场的销售力度，公司与客户资金结算周期变长，导致期末公司应收账款较上期末增幅较大。

二、应收款项融资较上期末减少 1,502.43 万元，减幅 22.58%，主要原因是：期初银行承兑汇票本期已兑付、贴现。

三、存货较上期末增加 734.86 万元，增幅 58.65%，主要原因公司为应对下半年较为紧张的经营形

势，积极进行原材料备货，原材料较上期末增加 505.79 万元；为防止高温极端天气对公司生产造成不利影响，公司上半年积极进行产成品备货，产成品较上期增加 228.47 万元。

四、本期归还银行短期借款 450.00 万元，短期借款减少 450.00 万元。

五、应付账款较上期末增加 1,008.36 万元，增幅 34.52%，主要原因本期受大宗原材料价格下降影响，期末公司增加了原材料储备，导致应付账款增加。

六、其他流动负债较上期末增加 1,072.22 万元，增幅 73.96%，主要原因是：营业收入较上期增加 1,313.84 万元，公司与客户采用银行承兑汇票结算的比例相应增加，本期末已背书未到期应收票据较上期末增加 1,179.81 万元。

（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	73,305,058.44	-	60,166,642.81	-	21.84%
营业成本	52,371,276.94	71.44%	45,987,230.30	76.43%	13.88%
毛利率	28.56%	-	23.57%	-	-
销售费用	4,739,502.32	6.47%	1,658,633.21	2.76%	185.75%
管理费用	4,794,058.68	6.54%	3,655,731.72	6.08%	31.14%
研发费用	1,721,424.71	2.35%	1,411,845.74	2.35%	21.93%
财务费用	1,114,836.08	1.52%	564,266.67	0.94%	97.57%
信用减值损失	-2,493,547.66	-3.40%	2,061,663.84	3.43%	-220.95%
营业利润	5,697,695.72	7.77%	8,265,943.71	13.74%	-31.07%
净利润	4,714,737.24	6.43%	5,662,528.70	9.41%	-16.74%
经营活动产生的现金流量净额	6,385,485.38	-	2,573,720.55	-	148.10%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-92,200.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-4,753,213.89	-	-1,669,422.65	-	-

项目重大变动原因：

一、营业收入较上期增加 1313.84 万元，增幅 21.84%，主要原因是本期，公司加大了对平煤神马内部市场的销售力度，内部市场销售收入较上期增加 1,341.30 万元。

二、销售费用较上期增加 308.09 万元，增幅 185.75%，主要原因是：公司采用销售回款提成薪酬模式，本期销售回款收入增加，职工销售提成增加 49.89 万元；本期公司加大市场销售力度，销售收入增加 1,313.84 万元的同时，提高了销售业务费的计提比例，销售业务费较上期增加 253.60 万元。

三、管理费用较上期增加 113.83 万元，增幅 31.14%，主要原因是根据绩效考核指标完成情况，公司职工薪酬较上期增加 69.65 万元，根据公司最终控制方中国平煤神马控股集团相关文件要求，公司综合服务费增加 78.09 万元。

四、研发费用较上期增加 30.96 万元，增幅 21.93%，主要原因是本期公司新增研发项目，研发费用相应增加。

五、财务费用较上期增加 55.06 万元，增幅 97.57%，主要原因是本期利息支出较上期增加 18.98 万元，根据集团公司文件规定，集团资金占用费增加 36.78 万元。

六、信用减值损失较上期减少 455.52 万元，减幅 220.95%，主要原因是本期计提坏账准备 246.24 万元，上期收回禹州平禹矿用产品有限公司账款，转回坏账准备。

七、营业利润较上期减少 256.82 万元，减幅 31.07%，主要原因是本期销售费用、管理费用、研发费用、财务费用都较有较大的增加，导致本期营业利润减少。

八、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 381.18 万元，增幅 148.10%，主要原因是，经营活动现金流入方面，本期销售产品采用现金结算较上期增加 1381.20 万元，经营活动现金流出方面，由于本期产量、销量、绩效考核的增加，支付给职工的现金较同期增加 367.24 万元，支付的各项税费较上期增加 492.98 万元，支付的其他与经营活动有关的现金较同期增加 423.40 万元。

九、筹资活动产生的现金流量净额较上期较少 308.38 万元。主要原因是上期向股东分配利润 310.60 万元，本期未分配利润。

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

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
应收账款回收风险	<p>截止报告期末,本公司应收账款净额为 75,117,023.92 元,占总资产和流动资产的比例分别为 41.37%、49.40%。应收账款在资产总额中占比较高,应收账款回收期较长。如果应收账款不能按期收回或发生坏账,对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。</p> <p>针对应收账款回收风险,公司努力促进经营质量和运营效率的提高,通过对客户资信、经营状况等情况的分析,根据不同客户采取不同的相对的谨慎的商业信用政策,确保应收账款不发生呆坏帐</p>
原材料价格变动的风险	<p>胶管的上游行业主要为合成橡胶、钢丝等原材料行业。作为橡胶等原材料价格的被动接受者,上述原材料价格的波动直接影响公司产品的生产成本,因此,上游材料价格的波动将会对公司经营业绩的稳定性产生一定影响。此外,如果材料价格持续上涨也会导致所占用的流动资金增多,加剧公司资金周转的压力。</p> <p>针对原材料价格变动风险,公司设专人对橡胶等原材料价格应运进行实时监控,分析价格变动趋势,以确定合理的库存量,减少流动资金占用。另一方面,公司利用科研队伍,不间断地研制和修订橡胶配方,在保证产品质量的前提下,启用新材料,以降低公司生产成本,应对原材价格变动带来的风险。</p>

<p>房产证办理风险</p>	<p>截止报告期,公司租赁生产车间及办公用房没有办理房产证,存在着被有权机关要求搬迁或拆迁的风险,如果出租方不能取得上述房产证,将对公司的生产经营产生不利影响。报告期内租赁合同仍在正常履行中,在过去的经营中,未出现过租赁合同被有权第三方或有权机关认定为无效、公司被告知必须停止使用,上述有瑕疵的需缴纳罚款或者做出赔偿等类似任何情形。虽然有关业务经营尚未因此受到重大影响,但仍存在可能因产权瑕疵需要拆迁或搬迁经营场所风险,从而对公司生产经营带来不利影响的风险。</p> <p>针对房产证办理风险,公司控股股东天工机械、出租人开办单位天工机械做出承诺:公司租赁的位于平顶山市卫东区东工人镇西 500 米的厂房和办公楼目前没有办理房产证,且没有办理相关报建手续,如若因未办理房产证等事宜受到相关主管部门的处罚,天工机械和出租人将共同承担全部的处罚责任;如因上述房产未办证事宜导致公司生产经营遭受任何方面的损失,天工机械和出租人将共同承担租赁期间的全部损失。</p>
<p>配方技术泄密的风险</p>	<p>公司在长期的研发和生产中积累了关于橡胶配方等丰富的经验和专有技术,这些经验和专有技术对公司产品性能、品质改进有着深刻的影响。通过机动调整温度、原料配比等各项参数,公司产品能够在保持同等产品性能的前提下使各项材料成本和能耗降到最低,显著提高了产品的市场竞争力。配方这一核心技术秘密对公司的持续发展至关重要。当前市场对于技术和人才竞争日益激烈,如果出现配方技术秘密泄露或研发人员流失的现象,可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和持续创新能力。</p> <p>针对配方技术泄密的风险,为避免技术人员流失,公司一方面给予技术人员高薪聘请予以重要岗位,为其搭建实现个人价值的工作平台,使其个人能力能够充分发挥出来,在实现个人价值的同时,也增加了其个人的归属感。另一方面,公司与相关技术人员签订技术保密协议,以确保核心技术秘密不外泄。</p>
<p>关联交易占比较高的风险</p>	<p>公司截止报告期末营业收入中关联交易占比为 53.47%,存在关联交易占比较高的现象。若关联方财务状况恶化,或因其他原因失去关联方市场,将会对公司的业务构成重大影响。</p> <p>针对关联交易占比较高的风险,公司销售部门积极开展中国平煤神马集团以外营销活动,加大销售工作力度,在资金回笼有保障的情况下,积极争取销售订单,努力降低营业收入中关联交易比例。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	50,590,000.00	23,549,492.01
销售产品、商品, 提供劳务	60,000,000.00	39,199,068.19
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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：

上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司的独立性产生影响。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（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
应收款项融资	流动资产	质押	5,000,000.00	2.59%	公司根据原材料采购情况，需要支付多笔小额票据，因此把此应收票据质押给中信银行，中信银行再为公司签发小面额银行承兑汇票。
总计	-	-	5,000,000.00	2.59%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项是公司快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司的生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	48,983,715	93.05%	0	48,983,715	93.05%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,562,000	44.76%	0	23,562,000	44.76%	
	董事、监事、高管	1,220,345	2.31%	0	1,220,345	2.31%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,660,525	6.95%	0	3,660,525	6.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	3,660,525	6.95%	0	3,660,525	6.95%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		52,644,240	-	0	52,644,240	-	
普通股股东人数							109

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	中平能化集团天工机械制造有限公司	23,562,000	0	23,562,000	44.76%	0	23,562,000	0	0
2	白鹏	4,039,200	0	4,039,200	7.67%	0	4,039,200	0	0
3	宋钟旭	2,356,370	0	2,356,370	4.48%	1,767,150	589,220	0	0
4	胡长对	1,009,800	0	1,009,800	1.92%	0	1,009,800	0	0
5	赵巾帼	841,500	0	841,500	1.60%	0	841,500	0	0
6	陈大霞	841,500	0	841,500	1.60%	0	841,500	0	0
7	郝华	841,500	0	841,500	1.60%	631,125	210,375	0	0
8	张敦谊	841,500	0	841,500	1.60%	0	841,500	0	0

9	黄校军	673,200	0	673,200	1.28%	0	673,200	0	0
10	刘国卿	673,200	0	673,200	1.28%	0	673,200	0	0
11	张书敏	673,200	0	673,200	1.28%	504,900	168,300	0	0
12	李跃旗	673,200	0	673,200	1.28%	504,900	168,300	0	0
合计		37,026,170	-	37,026,170	70.35%	3,408,075	33,618,095	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 普通股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
郝华	董事长	男	1973年3月	2021年5月17日	2024年5月16日
秦峰	董事	男	1972年10月	2022年9月16日	2024年5月16日
王广生	董事	男	1971年10月	2022年9月16日	2024年5月16日
宋钟旭	董事、董事会秘书	男	1976年2月	2021年5月17日	2024年5月16日
王文萍	董事、财务总监	女	1969年4月	2022年9月16日	2024年5月16日
范晓燕	监事会主席	女	1976年12月	2021年5月17日	2024年5月16日
张书敏	监事	男	1976年4月	2021年5月17日	2024年5月16日
庞闯	监事	男	1983年10月	2022年9月16日	2024年5月16日
朱雪峰	总经理	男	1986年12月	2022年9月16日	2024年5月16日
李跃旗	副经理	男	1978年8月	2021年5月17日	2024年5月16日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。公司董事秦峰、王广生由中平能化集团天工机械制造有限公司推荐为公司董事，并由公司股东大会及董事会选举产生，分别任平煤神马机械装备集团有限公司规划发展部部长、规划发展部副部长。公司监事会主席范晓燕由中平能化集团天工机械制造有限公司推荐为公司监事、监事会主席，并由公司股东大会及监事会选举产生，任平煤神马机械装备集团有限公司审计部副部长。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	17	17
生产人员	131	129
销售人员	18	18
技术人员	36	36
财务人员	5	5
行政人员	8	8

员工总计	215	213
------	-----	-----

(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) 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	5.1	3,927,953.96	2,295,682.47
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	5.2	75,117,023.92	54,006,710.65
应收款项融资	5.3	51,512,870.79	66,537,158.08
预付款项	5.4	524,837.23	70,324.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	1,096,223.32	495,296.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	19,879,011.06	12,530,381.93
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			
流动资产合计		152,057,920.28	135,935,553.56
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	5.7	27,287,718.15	28,908,634.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.8	16,247.37	
递延所得税资产	5.9	2,195,511.79	1,572,124.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,499,477.31	30,480,759.13
资产总计		181,557,397.59	166,416,312.69
流动负债：			
短期借款	5.10	10,000,000.00	14,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5.11	5,000,000.00	4,000,000.00
应付账款	5.12	39,298,276.40	29,214,682.69
预收款项			
合同负债	5.13	146,738.76	8,423,341.28
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	5.14	4,915,642.32	4,678,901.63
应交税费	5.15	2,551,840.09	4,219,437.69
其他应付款	5.16	4,208,044.37	1,061,292.41
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5.17	25,219,076.04	14,496,918.37
流动负债合计		91,339,617.98	80,594,574.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	5.9	4,359,658.76	4,678,355.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,359,658.76	4,678,355.01
负债合计		95,699,276.74	85,272,929.08
所有者权益：			
股本	5.18	52,644,240.00	52,644,240.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.19	0.66	0.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.20	18,404,199.39	12,727,466.33
一般风险准备			
未分配利润	5.21	14,809,680.80	15,771,676.62
归属于母公司所有者权益合计		85,858,120.85	81,143,383.61
少数股东权益			
所有者权益合计		85,858,120.85	81,143,383.61
负债和所有者权益总计		181,557,397.59	166,416,312.69

法定代表人：郝华

主管会计工作负责人：王文萍

会计机构负责人：王文萍

（二） 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		73,305,058.44	60,166,642.81
其中：营业收入		73,305,058.44	60,166,642.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,449,829.29	53,970,439.29
其中：营业成本	5.22	52,371,276.94	45,987,230.30
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	5.23	708,730.56	692,731.65
销售费用	5.24	4,739,502.32	1,658,633.21
管理费用	5.25	4,794,058.68	3,655,731.72
研发费用	5.26	1,721,424.71	1,411,845.74
财务费用	5.27	1,114,836.08	564,266.67
其中：利息费用		1,125,457.90	567,810.22
利息收入		-15,110.00	8,826.78
加：其他收益	5.28	271,891.87	8,076.35
投资收益（损失以“-”号填列）	5.29	64,122.36	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.30	-2,493,547.66	2,061,663.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,697,695.72	8,265,943.71
加：营业外收入	5.31	41,327.88	64,765.07
减：营业外支出	5.32	19,208.85	182,865.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,719,814.75	8,147,843.23
减：所得税费用	5.33	1,005,077.51	2,485,314.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,714,737.24	5,662,528.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,714,737.24	5,662,528.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,714,737.24	5,662,528.70
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,714,737.24	5,662,528.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,714,737.24	5,662,528.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0896	0.1076
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0896	0.1076

法定代表人：郝华

主管会计工作负责人：王文萍

会计机构负责人：王文萍

（三）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		37,626,942.09	23,774,989.36
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	5.34.1	415,279.11	343,078.16

经营活动现金流入小计		38,042,221.20	24,118,067.52
购买商品、接受劳务支付的现金		5,314,497.98	8,038,380.72
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		12,107,640.41	8,435,202.87
支付的各项税费		7,627,246.06	2,697,434.11
支付其他与经营活动有关的现金	5.34.2	6,607,351.37	2,373,329.27
经营活动现金流出小计		31,656,735.82	21,544,346.97
经营活动产生的现金流量净额		6,385,485.38	2,573,720.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			92,200.00
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			92,200.00
投资活动产生的现金流量净额			-92,200.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			4,500,000.00
偿还债务支付的现金		4,500,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		253,213.89	3,169,422.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,753,213.89	6,169,422.65
筹资活动产生的现金流量净额		-4,753,213.89	-1,669,422.65

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		1,632,271.49	812,097.90
加：期初现金及现金等价物余额		2,295,682.47	4,546,381.48
六、期末现金及现金等价物余额		3,927,953.96	5,358,479.38

法定代表人：郝华

主管会计工作负责人：王文萍

会计机构负责人：王文萍

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

平顶山市矿益胶管制品股份有限公司

2023 年上半年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

平顶山市矿益胶管制品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2002 年 6 月 28 日，系由平顶山煤业（集团）有限责任公司、董秋生、梁西正及其余 11 名自然人股东共同出资设立，法定代表人：郝华。公司注册地址：平顶山市卫东区东工人镇西 500 米，注册资本 5,264.424 万元。组织形式：股份有限公司（非上市）。

1.2 公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业：橡胶和塑料制品业。

公司经营范围：制造：橡胶管、橡胶零件、橡胶密封制品、其他橡胶制品、聚乙烯工业配件、聚甲醛工业配件、聚丙烯工业配件、聚氨酯工业配件、滚筒包胶；批发、零售：钢材、建材、焦炭、工矿配件、机电产品（不含小汽车）、日用百货、五金、交电、化工产品（不含危险化学品）、煤炭。

1.3 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为中平能化集团天工机械制造有限公司，母公司持股比例为 44.76%。集团最终母公司为中国平煤神马控股集团有限公司。

1.4 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会批准 2023 年 8 月 22 日报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的因素。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

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

3.5 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.6 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。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。

3.6.1 金融资产的分类和计量

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

3.6.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

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

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

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

3.6.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.6.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其

他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.6.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.6.2 金融工具的减值

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

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

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.7 应收票据、3.8 应收账款、3.12 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.10 其他应收款。

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

3.6.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

3.6.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：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。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.6.3 金融资产转移确认依据和计量

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

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

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

3.6.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

3.6.5 金融负债的终止确认

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

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

3.6.6 金融资产和金融负债的抵销

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

产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.7 应收票据

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

3.7.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期损失进行估计
应收票据-商业承兑汇票		

3.7.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.8 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期损失进行估计

3.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.9 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

3.10 其他应收款

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

3.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-信用风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期损失进行估计

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

3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

3.11 存货

3.11.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

3.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先

进先出法计价。

3.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.12 合同资产

3.12.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.12.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

3.13 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；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。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部

分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.14 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。

3.14.1 共同控制、重要影响的判断标准

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

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

3.14.2 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

A. 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

B. 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

C. 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.14.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.14.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

3.14.4 处置长期股权投资

①部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

3.14.5 减值测试方法及减值准备计提方法

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

3.15 固定资产

3.15.1 确认条件

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

3.15.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	8-40	5.00	2.38-11.88
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.5-31.67
运输设备	年限平均法	4-6	5.00	15.83-23.75
办公设备	年限平均法	3-10	5.00	9.5-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.15.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.20 长期资产减值”。

3.15.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.16 在建工程

3.16.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.16.2 结转为固定资产的标准和时点

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.20 长期资产减值”。

3.17 借款费用

3.17.1 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.17.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.17.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.17.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.18 使用权资产

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

3.19 无形资产

无形资产包括商标权、软件等，按成本进行初始计量。

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

类别	摊销年限(年)
商标权	10

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3.20 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.21 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.22 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。

3.23 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

3.23.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.23.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.23.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

3.23.4 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

3.24 租赁负债

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

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

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

3.25 收入

3.25.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要系胶管类加工类产品等销售收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

3.25.2 收入具体确认时点及计量方法

3.25.2.1 收入确认时点

本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

国内销售依照合同约定履行商品销售义务，将货物交付承运人或购货方后，按照履约义务的交易价格确认收入。

国外销售依照合同约定履行商品销售义务，货物完成出口报关手续后，按照履约义务的交易价格确认收入。

3.25.2.2 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

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

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

3.25.2.3 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

国内销售在满足上述收入条件同时以将货物交付承运人或购货方后确认收入，国外销售在满足上述收入条件的同时且货物完成出口报关手续后确认收入。

3.26 政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3.27 递延所得税资产/递延所得税负债

3.27.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.27.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3.28 租赁

3.28.1 租赁的识别

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

3.28.2 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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

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

3.28.3 短期租赁

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

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

3.28.4 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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

3.28.5 本公司作为出租人

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

3.28.6 融资租赁

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

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

3.28.7 经营租赁

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

3.29 债务重组

(1) 本公司作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认和计量（详见本附注 3、3.6 “金融工具”），初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本公司计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权（详见本附注 3、3.6 “金融工具”）。

(2) 本公司作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务（详见本附注 3、3.6 “金融工具”）。

3.30 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3.30.1 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.31 重要会计政策、会计估计的变更

3.31.1 重要会计政策变更

本公司本报告期无会计政策变更事项。

3.31.2 重要会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

4.2 税收优惠及批文

无。

5、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年度 1-6 月份，上期指 2022 年度 1-6 月份。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	3,927,953.96	2,295,682.47
其他货币资金		
合计	3,927,953.96	2,295,682.47
其中：存放在境外的款项总额		

5.2 应收账款

5.2.1 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	1,053,744.33	1.26	1,053,744.33	100.00	
按组合计提坏账准备	82,783,167.64	98.74	7,666,143.72	9.26	75,117,023.92
其中：账龄组合	82,783,167.64	98.74	7,666,143.72	9.26	75,117,023.92
合计	83,836,911.97	100.00	8,719,888.05	/	75,117,023.92

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,053,744.33	1.75	1,053,744.33	100.00	
按组合计提坏账准备	59,210,434.44	98.25	5,203,723.79	8.79	54,006,710.65
其中：账龄组合	59,210,434.44	98.25	5,203,723.79	8.79	54,006,710.65
合计	60,264,178.77	100.00	6,257,468.12	/	54,006,710.65

5.2.1.1 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
驻马店市吴桂桥煤矿集团有限公司	1,053,744.33	1,053,744.33	100.00	对方恶意赖账，法院已下调解书
合计	1,053,744.33	1,053,744.33	/	/

5.2.1.2 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	62,065,991.67	3,103,299.58	5.00
1-2年(含2年)	14,978,437.75	1,497,843.78	10.00
2-3年(含3年)	3,227,614.89	968,284.47	30.00
3-4年(含4年)	962,191.74	625,424.63	65.00
4-5年(含5年)	776,403.27	698,762.94	90.00
5年以上	772,528.32	772,528.32	100.00
合计	82,783,167.64	7,666,143.72	/

5.2.2 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	62,065,991.67	45,463,351.48
1至2年	14,978,437.75	10,528,233.33
2至3年	3,227,614.89	1,377,938.69
3至4年	962,191.74	1,057,671.62
4至5年	776,403.27	63,745.93
5年以上	1,826,272.65	1,773,237.72
小计	83,836,911.97	60,264,178.77
减：坏账准备	8,719,888.05	6,257,468.12
合计	75,117,023.92	54,006,710.65

5.2.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	1,053,744.33					1,053,744.33
组合计提	5,203,723.79	2,462,419.93				7,666,143.72

合计	6,257,468.12	2,462,419.93			8,719,888.05
----	--------------	--------------	--	--	--------------

5.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南能源化工集团重型装备有限公司	10,060,616.13	12.00	1,274,782.60
平顶山平煤机煤矿机械装备有限公司	9,382,440.63	11.19	629,981.13
平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	7,300,467.30	8.71	365,023.37
平煤神马机械装备集团河南重机有限公司	6,982,799.27	8.33	349,139.96
六盘水恒鼎物资供应有限公司	6,445,858.95	7.69	322,292.95
合计	40,172,182.28	47.92	2,941,220.01

5.2.5 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5.2.6 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.3 应收款项融资

5.3.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	51,512,870.79	66,537,158.08
合计	51,512,870.79	66,537,158.08

5.3.2 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,000,000.00
合计	5,000,000.00

5.3.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认的金额
银行承兑汇票	25,200,000.00
合计	25,200,000.00

5.4 预付款项

5.4.1 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	513,837.23	97.90	59,324.03	84.36
1 至 2 年				
2 至 3 年	11,000.00	2.10	11,000.00	15.64
合计	524,837.23	100.00	70,324.03	100.00

5.4.2 期末账龄超过一年的大额预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
开封市多彩彩灯文化传媒有限公司	11,000.00	2至3年	业务尚未完结
合计	11,000.00		

5.4.3 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 482,343.63 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 91.9%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
苏州普力密封科技有限公司	300,000.00	57.16
诚通证券股份有限公司	100,000.00	19.05
煤科(北京)检测技术有限公司	43,140.00	8.22
天津满运软件科技有限公司	23,603.63	4.50
河南诺泰智能科技有限公司	15,600.00	2.97
合计	482,343.63	91.90

5.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,096,223.32	495,296.40
合计	1,096,223.32	495,296.40

5.5.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金		500.00
保证金	200,000.00	120,000.00
内部往来	953,260.00	388,000.00
社会保险	5,122.44	17,827.79
合计	1,158,382.44	526,327.79

5.5.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	31,031.39			31,031.39
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	31,127.73			31,127.73
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	62,159.12			62,159.12

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,073,582.44	441,027.79
1至2年	84,800.00	84,800.00
2至3年		
5年以上		500.00
小计	1,158,382.44	526,327.79
减：坏账准备	62,159.12	31,031.39
合计	1,096,223.32	495,296.40

5.5.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	31,031.39	31,127.73				62,159.12
合计	31,031.39	31,127.73				62,159.12

5.5.4 本期实际核销的其他应收款情况

截至期末，本公司本期无实际核销的其他应收款。

5.5.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
平煤神马机械装备集团有限公司	押金	953,260.00	1年以内 868,460.00元, 1-2年 84,800.00元	82.29	51,903.00
郑州恒达智控科技股份有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	17.27	10,000.00
员工社保	社保	5,122.44	1年以内	0.44	256.12
合计	/	1,158,382.44	/	100.00	62,159.12

5.5.6 涉及政府补助的应收款项

截至期末，本公司本期无涉及政府补助的应收款项。

5.5.7 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至期末，本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.5.8 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

截至期末，本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,548,361.40		9,548,361.40	4,490,454.49		4,490,454.49
库存商品	10,265,657.04		10,265,657.04	7,980,929.14		7,980,929.14
低值易耗品	64,992.62		64,992.62	58,998.30		58,998.30
合计	19,879,011.06		19,879,011.06	12,530,381.93		12,530,381.93

5.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	27,287,718.15	28,908,634.25
固定资产清理		
合计	27,287,718.15	28,908,634.25

5.7.1 固定资产

5.7.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	8,026,104.49	30,471,413.70	97,871.68	616,277.22	39,211,667.09
2.本期增加金额		12,981.16		19,786.11	32,767.27
(1) 购置		12,981.16		19,786.11	32,767.27
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	8,026,104.49	30,484,394.86	97,871.68	636,063.33	39,244,434.36
二、累计折旧					
1.期初余额	844,757.70	9,161,533.16	66,999.18	229,742.80	10,303,032.84
2.本期增加金额					
(1) 计提	192,410.10	1,396,069.73	11,273.46	53,930.08	1,653,683.37
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	1,037,167.80	10,557,602.89	78,272.64	283,672.88	11,956,716.21
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	6,988,936.69	19,926,791.97	19,599.04	352,390.45	27,287,718.15
2.期初账面价值	7,181,346.79	21,309,880.54	30,872.50	386,534.42	28,908,634.25

5.7.1.2 暂时闲置的固定资产情况

截至期末，本期无暂时闲置的固定资产。

5.7.1.3 通过经营租赁租入的固定资产

截至期末，本期无通过融资租赁租入的固定资产。

5.7.1.4 通过经营租赁租出的固定资产

截至期末，本期无通过经营租赁租出的固定资产。

5.7.1.5 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	6,346,127.53	土地为集团划拨无偿使用,无法办理产权证明

5.8 长期待摊费用

5.8.1 长期待摊费用明细

项目	分摊时限	期末余额	期初余额
环保监控系统信息技术服务费	36个月	16,247.37	
合计		16,247.37	

5.9 递延所得税资产/递延所得税负债

5.9.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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	8,782,047.17	2,195,511.79	6,288,499.51	1,572,124.88
合计	8,782,047.17	2,195,511.79	6,288,499.51	1,572,124.88

5.9.2 未经抵销的递延所得税负债明细

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
固定资产折旧税会差异	17,438,635.05	4,359,658.76	18,713,420.04	4,678,355.01
合计	17,438,635.05	4,359,658.76	18,713,420.04	4,678,355.01

其他说明：本期固定资产折旧税会差异系公司购入的原值低于 5,000,000.00 元的固定资产，一次性进行企业所得税前扣除产生的差异。

5.10 短期借款

5.10.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,000,000.00	14,500,000.00
合计	10,000,000.00	14,500,000.00

其他说明：2023年6月份共有一笔借款。为中国银行股份有限公司平顶山分行，借款合同号为PDS202201226，借款金额为10,000,000.00元，借款利率为3.65%，借款期限为2022年12月9日至2023年11月8日。

5.10.2 已逾期未偿还的短期借款情况

截至期末，本期无已逾期未偿还的短期借款。

5.11 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	4,000,000.00
合计	5,000,000.00	4,000,000.00

截至期末，本期无已到期未支付的应付票据。

5.12 应付账款

5.12.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
购买商品	37,250,133.81	27,070,169.99
购买固定资产	521,866.36	1,147,710.00
接受劳务	650,366.95	554,014.70
其他	875,909.28	442,788.00
合计	39,298,276.40	29,214,682.69

5.12.2 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
平顶山煤业(集团)六矿劳动服务公司机用皮带扣厂	731,006.66	债权人未催收
平顶山煤业(集团)八矿劳动服务公司	525,714.59	债权人未催收
平顶山畅的科技有限公司	325,744.57	债权人未催收
河南天成环保科技股份有限公司	183,600.78	债权人未催收
广州市程翔机械有限公司	157,797.00	债权人未催收
合计	1,923,863.60	

5.13 合同负债

5.13.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	146,738.76	8,423,341.28
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	146,738.76	8,423,341.28

5.14 应付职工薪酬

5.14.1 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
一、短期薪酬	4,678,901.63	11,298,026.29	11,061,285.60	4,915,642.32
二、离职后福利-设定提存计划		1,046,354.81	1,046,354.81	

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,678,901.63	12,344,381.10	12,107,640.41	4,915,642.32

5.14.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,517,535.53	9,686,163.68	9,396,776.35	2,806,922.86
2、职工福利费		313,761.45	313,761.45	
3、社会保险费		782,436.10	697,443.09	84,993.01
其中：医疗保险费		649,604.98	564,611.97	84,993.01
工伤保险费		132,831.12	132,831.12	
生育保险费				
4、住房公积金		233,647.00	233,647.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,161,366.10	282,018.06	419,657.71	2,023,726.45
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,678,901.63	11,298,026.29	11,061,285.60	4,915,642.32

5.14.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,001,954.24	1,001,954.24	
2、失业保险费		44,400.57	44,400.57	
3、企业年金缴费				
合计		1,046,354.81	1,046,354.81	

5.15 应交税费

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	2,300,339.59	3,401,481.99	5,307,886.99	393,934.59
城市维护建设税	161,023.78	238,103.73	371,552.09	27,575.42
教育费附加	69,010.20	102,044.45	159,236.61	11,818.04
地方教育附加	46,006.79	68,029.63	106,157.74	7,878.68
房产税	15,122.69	30,245.38	30,245.38	15,122.69
土地使用税	112,716.00	225,432.00	225,432.00	112,716.00
印花税	13,751.30	44,381.97	41,612.37	16,520.90
企业所得税	1,384,629.49	1,947,160.68	1,384,629.49	1,947,160.68
个人所得税	116,837.85	74,223.77	171,948.53	19,113.09
环境保护税		493.40	493.40	
合计	4,219,437.69	6,131,597.00	7,799,194.60	2,551,840.09

5.16 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	462,000.00	462,000.00
其他应付款	3,746,044.37	599,292.41
合计	4,208,044.37	1,061,292.41

5.16.1 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	462,000.00	462,000.00
合计	462,000.00	462,000.00

5.16.2 其他应付款

5.16.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
销售业务费	3,082,129.96	
应付各项商品或服务费	353,592.00	
应付押金	207,780.00	482,180.00
应付代垫款	71,412.15	101,711.59
职工社保费用	18,626.41	6,686.88
其他	12,503.85	8,713.94
合计	3,746,044.37	599,292.41

5.16.2.2 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郑州中原煤机配件有限公司	300,000.00	合理周期内押金
合计	300,000.00	

5.17 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款税金	19,076.04	1,095,034.37
已背书未到期应收票据	25,200,000.00	13,401,884.00
合计	25,219,076.04	14,496,918.37

5.18 股本

项目	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	52,644,240.00						52,644,240.00

5.19 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	0.66			0.66
合计	0.66			0.66

5.20 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	6,280,395.52			6,280,395.52
任意盈余公积	6,447,070.81	5,676,733.06		12,123,803.87
合计	12,727,466.33	5,676,733.06		18,404,199.39

5.21 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	15,771,676.62	13,886,567.85

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	15,771,676.62	13,886,567.85
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,714,737.24	5,662,528.70
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积	5,676,733.06	5,227,000.59
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,106,010.16
转作股本的普通股股利		
应付利润转增股本		
期末未分配利润	14,809,680.80	11,216,085.80

5.22 营业收入和营业成本

5.22.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,959,574.99	41,273,232.07	53,583,422.49	40,189,761.36
其他业务	12,345,483.45	11,098,044.87	6,583,220.32	5,797,468.94
合计	73,305,058.44	52,371,276.94	60,166,642.81	45,987,230.30

5.22.2 合同产生的收入情况

合同分类	合计
商品类型	
编织胶管	9,106,852.26
缠绕胶管	15,025,634.77
胶管总成	34,899,105.52
胶管保护套	149,982.17
电缆夹	374,588.17
密封件	1,403,412.10
外购配件	11,168,563.63
材料让售	1,176,919.82
小计	73,305,058.44
按商品转让的时间分类	
在某一时点	73,305,058.44
合计	73,305,058.44

5.23 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	238,103.73	236,586.18
土地使用税	225,432.00	225,432.00
教育费附加及地方教育附加	170,074.08	168,990.13
印花税	44,381.97	30,825.50
房产税	30,245.38	30,245.38
环境保护税	493.40	652.46
合计	708,730.56	692,731.65

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 4、税项。

5.24 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,404,621.77	905,699.51
低值易耗品	92,097.97	58,314.32
办公费	7,333.61	40,330.39
租赁费	40,000.00	30,000.00
业务宣传费		33,760.00
差旅费	80,946.70	30,896.71
修理费	29,862.00	12,914.00
销售业务费	3,082,129.96	546,153.14
样品及产品损耗		
其他	2,510.31	565.14
合计	4,739,502.32	1,658,633.21

5.25 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,877,829.54	2,181,312.84
修理费	535,436.62	442,948.92
内部市场占用费		312,000.00
综合服务费	780,900.00	
办公费	125,430.39	173,945.26
租赁费	36,153.15	90,904.35
业务招待费	78,918.83	66,218.88
咨询费及聘请中介费	127,780.70	210,750.98
材料及低值易耗品	15,217.51	57,362.10
绿化费	1,284.00	
差旅费	12,643.32	17,569.67
折旧及摊销	7,835.34	5,609.52
化(检)验计量费	13,547.17	26,189.60
劳动保护费	5,784.50	26,218.20
污水处理费	83,299.00	17,200.40
信息运行维护费	53,524.51	
垃圾清运费	22,100.00	23,500.00
其他	16,374.10	4,001.00
	4,794,058.68	3,655,731.72

5.26 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
超高分子量聚合物外覆层橡胶管研发	1,308,247.07	
大口径车间硬芯自动架台设计研发	413,177.64	
阻燃抗静电钢丝编织橡胶护套连接器		830,281.01
耐磨阻燃抗静电轮衬		157,839.15
胶管多条试压装置		290,815.01
隔离剂喷淋装置		132,910.57
合计	1,721,424.71	1,411,845.74

5.27 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	253,213.89	63,412.49
减：利息收入	15,110.00	8,826.78
手续费	4,488.18	5,283.23
集团资金占用费	872,244.01	504,397.73
其他		
合计	1,114,836.08	564,266.67

5.28 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	262,917.57	
代扣个人所得税手续费返还	8,974.30	8,076.35
合计	271,891.87	8,076.35

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2022年企业研发市级财政补助	30,000.00		与收益相关
稳岗补贴	32,917.57		与收益相关
2023年规上工业企业满负荷生产奖励资金	200,000.00		与收益相关
合计	262,917.57		

5.29 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	64,122.36	
合计	64,122.36	

5.30 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,462,419.93	2,060,563.84
其他应收款坏账损失	-31,127.73	1,100.00
合计	-2,493,547.66	2,061,663.84

5.31 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得		64,765.07	
其他	41,327.88		41,327.88
合计	41,327.88	64,765.07	41,327.88

5.32 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	19,208.85	182,865.55	19,208.85
合计	19,208.85	182,865.55	19,208.85

5.33 所得税费用

5.33.1 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	1,947,160.67	2,064,776.46
递延所得税费用	-942,083.16	420,538.07
合计	1,005,077.51	2,485,314.53

5.33.2 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	5,719,814.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,429,953.69
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发费用加计扣除	-424,876.18
所得税费用	1,005,077.51

5.34 现金流量表项目

5.34.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		94,722.30
代扣代缴收到的款项	103,220.77	537,577.74
利息收入	4,887.78	7,882.38
收到个税手续费返还		8,076.35
罚款收入	1,900.00	
抵押金	25,600.00	184,002.53
其他	279,670.56	
合计	415,279.11	343,078.16

5.34.2 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
各项期间费用	2,122,984.69	2,315,309.66
往来款	565,413.46	58,019.61
其他	3,918,953.22	
合计	6,607,351.37	2,373,329.27

5.35 现金流量表补充资料

5.35.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,714,737.24	5,662,528.70
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,493,547.66	-2,061,663.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	1,653,683.37	1,386,442.74

折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
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		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	253,213.89	63,412.49
投资损失		
递延所得税资产减少	-623,386.91	515,415.96
递延所得税负债增加	-318,696.25	-94,877.89
存货的减少	-7,348,629.13	906,551.14
经营性应收项目的减少	-7,141,466.10	-10,429,869.82
经营性应付项目的增加	12,702,481.61	6,625,781.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,385,485.38	2,573,720.55
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	3,927,953.96	5,358,479.38
减：现金的期初余额	2,295,682.47	4,546,381.48
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	1,632,271.49	812,097.90

5.35.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,927,953.96	2,295,682.47
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,927,953.96	2,295,682.47
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,927,953.96	2,295,682.47
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		

5.36 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收款项融资	5,000,000.00	票据质押
合计	5,000,000.00	

5.37 政府补助

5.37.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2023年规上工业企业满负荷生产奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2022年企业研发市级财政补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
合计	230,000.00		230,000.00

5.37.2 政府补助退回情况

截至期末，本公司无政府补助退回的情况。

5.38 其他

无。

6、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营 融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	3,927,953.96			3,927,953.96
应收账款	75,117,023.92			75,117,023.92
应收款项融资			51,512,870.79	51,512,870.79
其他应收款	1,096,223.32			1,096,223.32
合计	80,141,201.20		51,512,870.79	131,654,071.99

(2) 2023年1月1日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	2,295,682.47			2,295,682.47
应收账款	54,006,710.65			54,006,710.65
应收款项融资			66,537,158.08	66,537,158.08
其他应收款	495,296.40			495,296.40

合计	56,797,689.52		66,537,158.08	123,334,847.60
----	---------------	--	---------------	----------------

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	其他金融负债	合计
短期借款			10,000,000.00	10,000,000.00
应付票据			5,000,000.00	5,000,000.00
应付账款			39,298,276.40	39,298,276.40
其他应付款			4,208,044.37	4,208,044.37
合计			58,506,320.77	58,506,320.77

(2) 2023年1月1日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	其他金融负债	合计
短期借款			14,500,000.00	14,500,000.00
应付票据			4,000,000.00	4,000,000.00
应付账款			29,214,682.69	29,214,682.69
其他应付款			1,061,292.41	1,061,292.41
合计			48,775,975.10	48,775,975.10

6.1 风险管理目标和政策

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

6.2 信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的应收账款主要形成于销售商品、提供劳务等。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以

确保应收账款不面临重大坏账风险。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款信用风险已经在报表中进行了恰当反应。

本公司的其他应收款主要为往来款、押金、保证金等。本公司建立了较为完善的资金管理制度、合同管理制度等内控制度，对上述往来款、押金、保证金的收付进行严格的规定。上述内控制度为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内往来款、押金、保证金回收的历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

6.3 流动风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用开户银行给予的授信额度，以确保公司维持充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

6.4 市场风险

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。本公司市场风险主要指利率风险。

6.5 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本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。于2023年6月30日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率的一借款合同，借款为中国银行股份有限公司平顶山分行，借款合同号为PDS202201226，借款金额为10,000,000.00元，借款期限为2022年12月9日至2023年11月8日。借款期限较短，故本公司不存在市场利率变动的重大风险。

7、公允价值的披露

7.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
（五）生物资产				
（六）应收款项融资			51,512,870.79	51,512,870.79
持续以公允价值计量的资产总额			51,512,870.79	51,512,870.79

(七) 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

7.2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

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

应收款项融资为公司应收票据，因公司应收票据减少主要为票面价值为准则的背书转让，期末公允价值与转让时价值相近，因此以票据账面价值作为公允价值最佳估计数。

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

无。

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

无。

7.7 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

7.8 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

7.9 其他

无。

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中平能化集团天工机械制造有限公司	河南省平顶山市	黑色金属冶炼和压延加工	5,362.00 万元	44.76	44.76

本企业最终控制方是中国平煤神马控股集团有限公司。

8.2 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

8.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营的企业。

8.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
平顶山矿山器材总厂	同受一母公司控制
平顶山煤业(集团)电务厂开关厂	同受一母公司控制
平顶山市安科支护洗选设备有限公司	同受一母公司控制
平顶山市安盛机械制造有限公司	同受一母公司控制
平顶山煤业(集团)物资供应总公司奋力汽车修理厂	同受一母公司控制
《中国平煤神马报》社有限公司	存在其他关联关系的企业
河南惠润化工科技股份有限公司	存在其他关联关系的企业
河南联创综机设备制造有限公司	存在其他关联关系的企业
河南平宝煤业有限公司	存在其他关联关系的企业
河南天成环保科技股份有限公司	存在其他关联关系的企业
河南天工科技股份有限公司	存在其他关联关系的企业
河南天通电力有限公司	存在其他关联关系的企业
河南天煜博新能源科技有限公司	存在其他关联关系的企业
河南中平招标有限公司	存在其他关联关系的企业
平顶山慈济医院	存在其他关联关系的企业
平顶山东联采掘机械制造有限公司	存在其他关联关系的企业
平顶山工业职业技术学院	存在其他关联关系的企业
平顶山煤业(集团)八矿劳动服务公司	存在其他关联关系的企业
平顶山煤业(集团)机电装备劳动服务公司	存在其他关联关系的企业
平顶山煤业(集团)胶管厂	存在其他关联关系的企业
平顶山煤业(集团)六矿劳动服务公司机用皮带扣厂	存在其他关联关系的企业
平顶山煤业(集团)十二矿	存在其他关联关系的企业
平顶山煤业(集团)十一矿劳动服务公司	存在其他关联关系的企业
平顶山煤业(集团)五矿劳动服务公司	存在其他关联关系的企业
平顶山煤业(集团)十二矿多种经营公司	存在其他关联关系的企业
平顶山市益平企业总公司	存在其他关联关系的企业
平顶山市鹰达实业公司	存在其他关联关系的企业
平顶山四联工贸公司	存在其他关联关系的企业
平顶山泰克斯特高级润滑油有限公司	存在其他关联关系的企业
平顶山天安煤业股份有限公司安全技术培训中心	存在其他关联关系的企业
平顶山天安煤业股份有限公司	存在其他关联关系的企业
平顶山天安煤业股份有限公司供水分公司	存在其他关联关系的企业
平顶山天成矿山工程设备有限公司	存在其他关联关系的企业
平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	存在其他关联关系的企业
平煤神马机械装备集团河南重机有限公司	存在其他关联关系的企业
平煤神马机械装备集团有限公司	存在其他关联关系的企业
平煤神马建工集团第一建筑工程有限公司	存在其他关联关系的企业
平煤神马新疆机械装备有限公司	存在其他关联关系的企业
禹州平禹矿用产品有限公司	存在其他关联关系的企业
中共中国平煤神马能源化工集团有限责任公司委员会党校	存在其他关联关系的企业
中国煤矿工会平顶山矿区职工休养院委员会	存在其他关联关系的企业
中国平煤神马集团平顶山天昊实业公司十三矿分公司	存在其他关联关系的企业
中国平煤神马集团职业病防治院	存在其他关联关系的企业
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	存在其他关联关系的企业

中国平煤神马能源化工集团有限责任公司工会委员会	存在其他关联关系的企业
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司设备租赁分公司	存在其他关联关系的企业
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司职工休养院	存在其他关联关系的企业
中平能化集团机械制造有限公司	存在其他关联关系的企业
中平能化集团平顶山化验仪器部	存在其他关联关系的企业
中平能化集团天工机械制造有限公司	存在其他关联关系的企业
中平能化集团中南矿用产品检测检验有限公司	存在其他关联关系的企业
中平信息技术有限责任公司	存在其他关联关系的企业
平顶山天安煤业股份有限公司设备租赁站	存在其他关联关系的企业
河南平煤神马电气股份有限公司	存在其他关联关系的企业
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	存在其他关联关系的企业
中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	存在其他关联关系的企业

8.5 关联方交易情况

8.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	采购商品	8,268,105.02	13,412,760.80
平顶山市益平企业总公司	采购商品	2,434,250.64	1,713,254.18
平顶山煤业(集团)六矿劳动服务公司机用皮带扣厂	采购商品	2,075,820.43	1,112,099.47
平煤神马机械装备集团有限公司	采购服务	1,815,945.75	835,460.71
平顶山煤业(集团)十一矿劳动服务公司	采购商品	1,083,829.98	727,309.21
平顶山煤业(集团)八矿劳动服务公司	采购商品	798,306.05	503,393.00
河南天通电力有限公司	采购商品	792,046.93	757,236.50
平顶山煤业集团十二矿多种经营公司	采购商品	568,066.59	462,742.36
平顶山煤业(集团)五矿劳动服务公司	采购商品	291,060.43	132,464.48
平顶山天安煤业股份有限公司供水分公司	采购商品	89,165.59	87,189.98
河南平煤神马人力资源有限公司	采购服务	56,810.38	
《中国平煤神马报》社有限公司	采购商品	32,981.19	35,949.50
平顶山泰克斯特高级润滑油有限公司	采购商品	16,632.93	51,831.82
平顶山市科睿新材料制造有限公司	采购商品	12,981.16	
中平能化集团中南矿用产品检测检验有限公司	采购服务	7,547.17	
中国平煤神马集团职业病防治院	采购服务	6,000.00	
中平信息技术有限责任公司	采购服务	2,267.61	2,381.84
中国平煤神马控股集团有限公司	采购服务	980.00	21,465.35
平顶山四联工贸公司	采购商品		1,141,085.30
中平能化集团天工机械制造有限公司	采购商品		300,000.00
平顶山工业职业技术学院	采购服务		81,640.00
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司工会委员会	采购服务		12,720.00
平顶山煤业(集团)十二矿多种经营公司	购买商品(估价)	97,199.04	

平顶山煤业(集团)八矿劳动服务公司	购买商品 (估价)	768,207.31	
中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	购买商品 (估价)	4,331,287.81	
合计		23,549,492.01	21,390,984.50

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	销售商品	18,057,310.46	7,253,276.81
平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	销售商品	6,460,590.70	4,429,706.82
平煤神马机械装备集团河南重机有限公司	销售商品	5,881,413.27	64,786.22
平顶山天安煤业股份有限公司	销售商品	3,632,492.16	4,491,523.70
平顶山市益平企业总公司	销售商品	2,342,940.88	1,094,273.95
平顶山市科睿新材料制造有限公司	销售商品	1,176,919.82	
中平能化集团天工机械制造有限公司	销售商品	564,480.21	270,491.43
平顶山煤业(集团)六矿劳动服务公司机用皮带扣厂	销售商品	455,820.53	1,173,308.03
河南联创综机设备制造有限公司	销售商品	417,213.00	
郑县天源屋顶光伏科技有限公司	销售商品	153,716.81	
中平能化集团机械制造有限公司	销售商品	56,170.35	243,901.53
河南平宝煤业有限公司	销售商品		2,344,479.26
平顶山煤业(集团)十一矿劳动服务公司	销售商品		2,327,450.80
平顶山四联工贸有限公司	销售商品		1,470,855.35
平顶山煤业(集团)八矿劳动服务公司	销售商品		465,602.70
河南平煤神马电气股份有限公司	销售商品		105,996.26
平顶山天成矿山工程设备有限公司	销售商品		50,391.93
合计		39,199,068.19	25,786,044.79

8.5.2 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	402,539.00	595,056.00

8.6 关联方应收应付款项

8.6.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
平顶山天安煤业股份有限公司	5,756,118.83	370,376.08	2,233,646.65	111,682.33
平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	7,300,467.30	365,023.37		
平煤神马机械装备集团河南重机有限公司	6,982,799.27	349,139.96	336,802.23	16,840.11
平煤神马新疆机械装备有限公司	216,261.60	215,190.50	216,261.60	215,190.50
平顶山煤业(集团)电务厂开关厂			9,058.44	2,717.53
中平能化集团机械制造有限公司	63,472.51	3,173.63		
平顶山矿山器材总厂	2,315.76	694.73	2,315.76	694.73

河南联创综机设备制造有限公司	471,450.76	23,572.54		
中平能化集团天工机械制造有限公司	1,702,250.10	85,112.51	1,053,404.88	52,670.24
河南平宝煤业有限公司	749,252.40	66,158.62	967,008.55	48,350.43
平顶山煤业(集团)十一矿劳动服务公司			937,716.83	46,885.84
中国平煤神马集团平顶山天昊实业公司十三矿分公司	260,759.21	26,075.92	260,759.21	26,075.92
平顶山市科睿新材料制造有限公司	1,315,250.69	65,762.53		
平顶山市德科机械制造有限公司	446,566.25	22,328.31		
中国平煤神马集团平顶山朝川矿			1,299,751.78	129,975.18
河南惠润化工科技股份有限公司	83,341.10	4,167.06	83,341.10	4,167.06
河南平煤神马电气股份有限公司	70,275.70	3,527.57	70,275.70	3,513.79
中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心			7,610,515.87	380,525.79
合计	25,420,581.48	1,600,303.33	15,080,858.60	1,039,289.45
预付款项:				
中国平煤神马控股集团有限公司工会委员会	12,540.00			
平顶山市益平企业总公司				
合计	12,540.00			
其他应收款:				
平煤神马机械装备集团有限公司	978,000.00	53,140.00	388,000.00	23,640.00
合计	978,000.00	53,140.00	388,000.00	23,640.00

8.6.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
平顶山煤业(集团)八矿劳动服务公司	2,872,282.95	1,668,850.59
平顶山煤业(集团)十二矿多种经营公司	1,046,190.14	307,075.85
平顶山煤业(集团)六矿劳动服务公司机用皮带扣厂	4,531,276.51	2,700,676.63
河南天成环保科技股份有限公司	183,600.78	183,600.78
中平信息技术有限责任公司	3,290.71	3,290.71
《中国平煤神马报》社有限公司		18,740.00
中国平煤神马集团职业病防治院	41,955.00	35,955.00
中国平煤神马控股集团有限公司职工休养院	100,500.00	100,500.00
中国煤矿工会平顶山矿区职工休养院委员会	3,780.00	3,780.00
中平能化集团平顶山化验仪器部	1,320.00	1,320.00
平顶山泰克斯特高级润滑油有限公司	18,795.22	
平顶山市益平企业总公司	1,800,055.43	1,696,875.39
河南平煤神马人力资源有限公司	60,219.00	
中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	5,675,281.84	
中国平煤神马控股集团有限公司	980.00	
平顶山煤业(集团)五矿劳动服务公司	328,898.30	
平顶山煤业(集团)十一矿劳动服务公司	287,011.05	
合计	16,955,436.93	6,720,664.95
预收款项:		
平顶山天成矿山工程设备有限公司	43,057.10	
合计	43,057.10	

其他应付款：		
平顶山煤业(集团)五矿劳动服务公司	19,680.00	19,680.00
平顶山煤业(集团)十二矿	500.00	500.00
合计	20,180.00	20,180.00

8.7 关联方承诺

无。

8.8 其他

无。

9、股份支付

本公司本期未发生股份支付事项。

10、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺及或有事项。

11、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

12、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

13、补充资料

13.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	271,891.87	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	64,122.36	债务重组收益
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损		

益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,119.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	358,133.26	
所得税影响额	89,533.32	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	268,599.94	

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.65	0.0896	0.0896
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.32	0.0845	0.0845

平顶山市矿益胶管制品股份有限公司

2023年8月22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	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	271,891.87
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	64,122.36
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,119.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	358,133.26
减：所得税影响数	89,533.32
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	268, 599. 94

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