



中天防爆

NEEQ : 873659

南阳中天防爆电气股份有限公司



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、公司负责人袁文正、主管会计工作负责人高申璞及会计机构负责人（会计主管人员）高申璞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

由于国家秘密、商业秘密，未披露个别客户及供应商名称。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	78
附件 II	融资情况	78

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	南阳中天防爆电气股份有限公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、南阳防爆	指	南阳中天防爆电气股份有限公司
王源渊等家族三人	指	王源渊、王茹菲、王军
正通防爆	指	南阳正通防爆电气有限公司
防爆研究所	指	南阳防爆电气研究所有限公司
防爆研究院	指	南阳防爆研究院有限公司
南阳德崇	指	南阳德崇企业管理合伙企业（有限合伙）
高级管理人员、高管	指	公司董事、监事、高级管理人员
北京圣地	指	北京圣地科技咨询有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
防爆电气设备	指	在存在着各类易燃易爆的气体、粉尘、蒸汽等物质的场所使用的特殊电气设备
防爆机器人	指	本文特指拥有防爆功能或性能的消防机器人

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南阳中天防爆电气股份有限公司		
英文名称及缩写	—		
	—		
法定代表人	袁文正	成立时间	2009 年 11 月 19 日
控股股东	控股股东为（南阳防爆研究院有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王源渊等家族三人），一致行动人为（袁文正、孙景富）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专业设备制造业（C35）-环保、设备公共服务及其他专业设备制造（C359）-其他专用设备制造（C3599）		
主要产品与服务项目	防爆电气设备、防爆机器人		
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	中天防爆	证券代码	873659
挂牌时间	2022 年 4 月 18 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	12,000,000.00
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	高申璞	联系地址	河南省南阳市高新区 1 号工业园。
电话	0377-63258562	电子邮箱	61801093@qq. com
传真	0377-63258562		
公司办公地址	河南省南阳市高新区 1 号工业园。	邮政编码	473001
公司网址	https://www.zt-ex.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	9141130069870296XA		
注册地址	河南省南阳市高新区 1 号工业园		
注册资本（元）	12, 000, 000. 00	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

公司的商业模式为:定位于标准防爆产品不能满足客户需求的细分领域的市场,依托自身对防爆标准的掌握,为客户设计、生产定制化的防爆产品,解决特定环境下的防爆需求。具体包括采购模式、生产模式、销售模式、研发模式和盈利模式。

(一) 采购模式

公司主要采取以销定购的采购模式。采购类型包括非标准件采购、标准件采购。对于非标准件采购由各部门根据业务订单、采购周期、产品交期等情况制订物料需求计划,下达采购申请。对于标准件采购,由库管结合库存情况、安全库存需求、业务订单需求等情况制定物料需求计划,下达采购申请。

(二) 生产模式

公司产品架构丰富,主要根据客户需求,按计划进行定制化设计、生产。销售部收到销售订单后下达计划,技术部根据计划要求制定设计方案完成产品设计,出具 BOM 清单,下达至生产部门,生产部门根据计划下达生产任务并执行生产。车间完成生产,质检部检验产品,产品检验合格后仓库办理入库,结束生产任务。

(三) 销售模式

公司业务信息统一由销售内勤进行信息汇总分类,标准产品订单依照公司业务审批流程执行。非标产品、技术服务项目和现场电气产品防爆改造项目由技术部组织评审,提供相应技术方案,经销售部业务员核对、客户确认后,销售部完成商务合同签订。销售部负责人负责全部业务的统筹管理,划分行业及业务区域,由业务员进行业务开拓、维护。

(四) 研发模式

公司采用“自主研发为主技术合作为辅”的研发模式。所有研发项目必须进行项目立项,通过立项明确项目完成时间、目标节点、任务要求和工作内容、研发团队的组成,把责、权、利有机结合,统筹内外部科技资源,如期完成公司下达的研发计划。

(五) 盈利模式

公司是一家集研发、生产、销售、技术服务、电气产品防爆改造为一体的企业,盈利的主要来源是防爆电气产品、智能防爆机器人、电气产品防爆改造和技术服务。公司主要通过提供定制化产品和技术服务获取收入及利润。通过持续技术创新,加大研发投入,产品叠代,增强产品市场竞争力,提高公司盈利水平。公司针对每一个产品,依照价格体系及产品市场需求,逐一进行产品价格策划,以保证产品的毛利润。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省(市)级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省(市)级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)认定为“高新技术企业”;根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》(国科发政〔2017〕115号)认定为科技型中小企业;根据河南省工业和信息化厅办公室印发的《关

于印发 2022 年度河南省专精特新中小企业名单的通知》（豫工信办企业<2022>116 号文认定为“省级专精特新企业”

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	50,989,979.76	23,983,491.36	112.60%
毛利率%	27.17%	40.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,448,206.04	2,840,125.17	162.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,524,956.04	2,765,125.17	135.97%
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）	9.50%	4.13%	-
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）	8.32%	4.02%	-
基本每股收益	0.62	0.24	158.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	143,456,783.01	111,194,332.39	29.01%
负债总计	61,342,787.49	36,528,542.91	67.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,113,995.52	74,665,789.48	9.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.84	6.22	9.98%
资产负债率%（母公司）	42.76%	32.85%	-
资产负债率%（合并）	42.76%	32.85%	-
流动比率	2.24	2.89	-
利息保障倍数	0	0	-
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	6,495,816.30	565,407.22	1,048.87%
应收账款周转率	1.04	0.82	-
存货周转率	1.38	1.70	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.01%	5.54%	-
营业收入增长率%	112.60%	23.95%	-
净利润增长率%	162.25%	-4.49%	-

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	48,836,441.00	34.04%	42,340,624.7	38.08%	15.34%
应收票据	3,293,084.39	2.3%	4,728,512.5	4.25%	-30.36%
应收账款	49,172,326.76	34.28%	22,007,407.14	19.79%	123.44%
应收款项融资	5,851,417.28	4.08%	5,079,471.67	4.57%	15.20%
预付款项	1,538,819.14	1.07%	1,483,355.63	1.33%	3.74%
其他应收款	845,381.01	0.59%	4,634,173.50	4.17%	-81.76%
存货	26,907,001.87	18.76%	22,890,541.67	20.59%	17.55%
其他流动资产	0.00	0%	200,516.18	0.18%	-100.00%
固定资产	5,228,367.77	3.64%	5,604,767.52	5.04%	-6.72%
使用权资产	994,877.99	0.69%	1,193,853.59	1.07%	-16.67%
无形资产	126,549.19	0.09%	143,408.11	0.13%	-11.76%
长期待摊费用	8,166.67	0.01%	32,256.80	0.03%	-74.68%
递延所得税资产	654,349.94	0.46%	855,443.38	0.77%	-23.51%
非流动资产合计	7,012,311.56	4.89%	7,829,729.40	7.04%	-10.44%
资产总计	143,456,783.01	100%	111,194,332.39	100%	29.01%
应付票据	12,530,571.10	8.73%	0	0%	100%
应付账款	33,526,373.12	23.37%	20,064,407.11	18.04%	67.09%
合同负债	5,002,314.31	3.49%	5,331,600.16	4.79%	-6.18%
应付职工薪酬	230,700.00	0.16%	633,313.61	0.57%	-63.57%
应交税费	2,814,037.36	1.96%	2,698,495.06	2.43%	4.28%
其他应付款	2,469,745.59	1.72%	1,741,846.55	1.57%	41.79%
一年内到期的非流动负债	428,571.43	0.30%	428,571.43	0.39%	0%
其他流动负债	3,943,385.25	2.75%	4,820,242.02	4.33%	-18.19%
流动负债合计	60,945,698.16	42.48%	35,718,475.94	32.12%	70.63%
租赁负债	397,089.33	0.28%	810,066.97	0.73%	-50.63%
负债合计	61,342,787.49	42.76%	36,528,542.91	32.85%	67.93%
股本	12,000,000.00	8.36%	12,000,000.00	10.79%	0%
资本公积	37,321,610.63	26.02%	37,321,610.63	33.56%	0%
盈余公积	2,534,417.89	1.77%	2,534,417.89	2.28%	0%
未分配利润	30,257,967.00	21.09%	22,809,760.96	20.51%	32.65%
股东权益合计	82,113,995.52	57.24%	74,665,789.48	67.15%	9.98%
负债和股东权益总计	143,456,783.01	100%	111,194,332.39	100%	-29.01%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款期初22007407.14元，增加至期末49172326.76元，主要是军民融合项目已签收，未回款所致。
- 2、应收票据减少，主要是客户回款增加现金回款所致。
- 3、其他应收款减少主要是投标保证金退回所致。
- 4、应付账款增加，主要是增加了军民融合项目但并未回供应商款所致。
- 5、应付工资薪酬减少主要是，支付计提年终奖所致。
- 6、存货增加主要是增加了防爆箱体、安全栅等商品的存货所致。
- 7、其他应付款增加是增加了投标保证金所致。
- 8、租赁负债主要是租赁关联方厂房。
- 9、应付票据增加主要是开始办理银行承兑汇票向供应商付款所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	50,989,979.76	—	23,983,491.36	—	112.6%
营业成本	37,138,392.86	72.83%	14,352,819.44	59.84%	158.75%
毛利率	27.17%	—	40.16%	—	—
税金及附加	221,911.26	0.44%	183,465.76	0.76%	20.96%
销售费用	1,430,266.81	2.80%	713,275.19	2.97%	100.52%
管理费用	2,617,283.13	5.13%	2,525,477.63	10.53%	3.64%
研发费用	2,010,519.95	3.94%	2,543,813.49	10.61%	-20.96%
财务费用	-225,032.55	-0.44%	-147,932.31	-0.62%	52.12%
其他收益	1,231,000.00	2.41%	100,000.00	0.42%	1,131.00%
信用减值损失	-940,559.40	-1.84%	-466,488.45	-1.95%	101.63%
利润总额	8,087,078.90	15.86%	3,446,083.71	14.37%	134.67%
所得税费用	638,872.86	1.25%	605,958.54	2.53%	5.43%
净利润	7,448,206.04	14.61%	2,840,125.17	11.84%	162.25%
经营活动产生的现金流量净额	6,495,816.30	—	565,407.22	—	1,048.87%
投资活动产生的现金流量净额	-	—	-2,680.00	—	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	—	-	—	-

项目重大变动原因：

- 1、营业收入增加主要是公司开拓了新业务所致。
- 2、营业成本增加主要是随主营业务收入增加而增加。
- 3、销售费用增加主要是增加了销售人员工资所致。
- 4、其他收益增加主要是政府补助新三板挂牌的补助和高企评定的补助
- 5、净利润增加主要是新业务产生的利润。
- 6、经营性现金流增加主要是业务回款和对供应商支付承兑汇票所致。

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
实际控制人不当控制的风险	公司共同实际控制人王源渊等家族三人及孙景富、袁文正合计控制公司 95.00%的表决权，孙景富担任公司董事长，袁文正担任公司董事、总经理，王军担任公司董事。在实际生产经营中如果实际控制人利用其控制地位，对公司的经营决策、人事安排、投资方向、资产交易等重大事项予以不当控制，则可能给公司经营带来一定风险。 应对措施：公司严格按照三会进行运营，规范公司的生产经营，同时公司还将通过加强对管理层培训 等方式,不断增强管理层的规范经营管理意识,督促其切实遵照相关法律法规经营公司,忠诚履行职责。
公司治理风险	公司于 2020 年 12 月由有限公司整体变更设立。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等治理制度，但随着公司的发展，经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。此外,2021 年 8 月 14 日，公司股东防爆研究院、孙景富、袁文正三方签订一致行动协议，公司股东孙景富、袁文正二人作为共同实际控制人得到进一步书面确认，公司形式上存在共同实际控制人增加情形。因此，公司可能存在治理结构变化与公司发展不相适应的风险。 应对措施:公司已通过建立法人治理结构与内部控制体系来规范公司的生产经营,同时公司还将通过加强对管理层培训等方式,不断增强管理层的规范经营管理意识,督促其切实遵照相关法律法规经营公司,忠诚履行职责。
公司历史沿革存在股权代持的风险	有限公司设立时，自然人股东孙景富、张刚、王军、陈卫东均存在出资代持情况，并因 2017 年 8 月有限公司将未分配转增股本而相应增加了被代持人的出资额，后于 2019 年 11 月有限公司第一次股权转让完成代持还原。公司已就股权代持进行清理，且上述股权代持及还原情况能与公司历史沿革相印证。该历史上的股权代持仍存在可能导致未来公司股权产生争议的风险。

	应对措施：公司已经完成股份制改造，目前股权脉络清晰。并通过持股平台等方式还原代持股东的股份。
主要生产经营场所为科教用地的风险	公司目前生产经营场所之一为向关联方防爆研究所租赁的位于南阳市高新区 1 号工业园近 5000 平方米的建筑，其中车间面积约 4000 平方米，办公区面积约 1000 平方米。该不动产的权利性质为“国有出让/单位自建房”，用途为“科教用地/中试车间”。公司目前租赁该场所实际主要用于防爆电气产品的组装生产、加工制造，存在实际用途与证载用途不一致的情况。公司已就主要生产经营场所为科教用地的不利法律后果进行了充分的预防以防止对公司经营构成重大不利影响。但如果上述不利后果出现，仍会存在对公司生产经营产生影响的风险。 应对措施;公司正在积极协调政府，协调相关工业用地。
潜在同业竞争的风险	报告期内，公司控股股东，控股股东、实际控制人控制的其他公司，在经营范围、业务或名称存在与公司相似情形，但未产生事实同业竞争或利益冲突。此外，公司控股股东，控股股东、实际控制人潜在同业竞争的风险控制的其他公司，均采取了进一步规范措施以避免与公司产生事实的同业竞争或利益冲突。但如果未来规范措施不能有效执行或公司未来业务的不断扩大，未来存在潜在同业竞争的风险。 应对措施：公司采取了相应的规范措施，避免发生同业竞争。
市场竞争的风险	经过多年发展，公司所处的防爆电气行业已经出现两极分化的趋势：一方面行业内重点企业规模不断壮大，保持了较好的发展态势；另一方面，一些规模偏小、技术力量薄弱的小型企业受到各方面条件的制约，经济效益不高，发展缓慢。目前，公司市场竞争的风险司相对稳定地占有了细分领域市场份额。公司如果不能充分利用已积累的自身优势，抓住有利时机，扩充人才队伍、提升产品技术、优化产品结构、扩大经营规模，公司将面临防爆电气领域的市场竞争能力和市场占有率下降风险。 应对措施：1、加强研发投入，加大产品开发的力度，及时进行技术创新，为客户提供优质的解决方案，以提升公司的市场竞争力；2 通过自主研发的项目优势，在行业细分领域深度挖掘市场机会，通过国内不同地域的业务布局，提升整体市场占有率。
公司持续关联交易的风险	报告期内，公司与防爆研究所往来的款项主要为公司向其支付的 3C 认证费用、防爆合格证等证照办理所需要的实验费、检测费用，以及生产经营办公场所的租金，公司 2019 年、2020 年同时承担了租赁场所的房产税及土地使用税，2021 年 1 月 1 日起可以不再承担该税款。防爆研究所是一家民营的拥有防爆电器检测认证资质的机构，虽然该资质不具有唯一性，即全国公司持续关联交易的风险范围内有多家拥有认证资质的第三方检测机构，公司基于地缘便利性等因素选择防爆研究所。另外，公司向防爆研究所租赁的生产经营办公场所，租期均至 2025 年。公司对关联方防爆研究所的上述关联交易存在持续性，如

	果不能持续保持上述关联交易的合规性和公允性，则存在对公司经营产生影响或损害公司利益的风险。 应对措施：公司除了与南阳防爆研究签订检测协议外与其他国内相关检测机构也有合作，司基于地缘便利性等因素选择防爆研究所。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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	6,000,000.00	2,091,210.92
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	450,000.00	198,975.60
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
	-	-
	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-
	-	-
	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

防爆研究所是一家民营的拥有防爆电器检测认证资质的机构，虽然该资质不具有唯一性，即全国公司持续关联交易的风险范围内有多家拥有认证资质的第三方检测机构，公司基于地缘便利性等因素选择防爆研究所。另外，公司向防爆研究所租赁的生产经营办公场所，租期均至 2025 年。公司对关联方防爆研究所的上述关联交易存在持续性。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2021 年 8 月 10 日	2023 年 12 月 31 日	正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2021 年 8 月 10 日	2023 年 12 月 31 日	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	关联交易的承诺	2021 年 8 月 10 日	2023 年 12 月 31 日	正在履行中
挂牌	董监高	关联交易的承诺	2021 年 8 月 10 日	2023 年 12 月 31 日	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2021 年 8 月 10 日	2023 年 12 月 31 日	正在履行中
挂牌	董监高	资金占用承诺	2021 年 8 月 10 日	2023 年 12 月 31 日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	—	—	0	—	—
	其中：控股股东、实际控制人	—	—	0	—	—
	董事、监事、高管	—	—	0	—	—
	核心员工	—	—	0	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	12,000,000.00	100%	0	12,000,000.00	100%
	其中：控股股东、实际控制人	11,400,000.00	95%	0	11,400,000.00	95%
	董事、监事、高管	600,000.00	5%	0	600,000.00	5%
	核心员工	0	—	0	—	—
总股本		12,000,000.00	—	0	12,000,000.00	—
普通股股东人数		7				

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	南阳防爆研究院有限公司	6,720,000	0	6,720,000	56%	6,720,000	0	0	0
2	南阳德崇企业管理合伙企业（有限合伙）	3,630,000	0	3,630,000	30.25%	3,630,000	0	0	0
3	王军	450,000	0	450,000	3.75%	450,000	0	0	0
4	孙景富	375,000	0	375,000	3.13%	375,000	0	0	0
5	张刚	300,000	0	300,000	2.5%	300,000	0	0	0
6	陈卫东	300,000	0	300,000	2.5%	300,000	0	0	0
7	袁文正	225,000	0	225,000	1.88%	225,000	0	0	0
合计		12,000,000	—	12,000,000	100%	12,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东王军为公司股东防爆研究院的股东，持有防爆研究院 14.73%股份，并担任防爆研究院董事长，为公司股东南阳德崇的普通合伙人，持有南阳德崇 6.19835%

股份，并为南阳德崇的执行事务合伙人；公司股东孙景富持有公司股东防爆研究院 1.35%股份；公司股东张刚持有公司股东防爆研究院 4.06%股份，并担任防爆研究院董事；公司股东陈卫东持有公司股东防爆研究院 3.38%股份，并担任防爆研究院董事；公司股东防爆研究院、孙景富、袁文正为一致行动人。

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
孙景富	董事长	男	1964 年 8 月	2020 年 12 月 5 日	2023 年 12 月 4 日
袁文正	董事兼总经理	男	1981 年 10 月	2020 年 12 月 5 日	2023 年 12 月 4 日
王军	董事	男	1965 年 10 月	2020 年 12 月 5 日	2023 年 12 月 4 日
张刚	董事	男	1967 年 11 月	2020 年 12 月 5 日	2023 年 12 月 4 日
陈卫东	董事	男	1966 年 5 月	2020 年 12 月 5 日	2023 年 12 月 4 日
李颖华	监事会主席	女	1973 年 2 月	2020 年 12 月 5 日	2023 年 12 月 4 日
常鹏	职工代表监事	男	1986 年 10 月	2020 年 12 月 5 日	2023 年 12 月 4 日
王亚楠	监事	女	1991 年 12 月	2020 年 12 月 5 日	2023 年 12 月 4 日
李瑞	副总经理	女	1976 年 12 月	2020 年 12 月 5 日	2023 年 12 月 4 日
高申璞	财务总监、信息披露负责人	男	1992 年 8 月	2020 年 12 月 5 日	2023 年 12 月 4 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长孙景富与公司董事、总经理袁文正及公司控股股东为一致行动人，并与董事王军共同为实际控制人；公司董事王军是公司控股股东的股东及其董事长、与公司董事长孙景富及公司董事、总经理袁文正共同为实际控制人，其子王源渊是公司控股股东的间接第一大股东及公司共同实际控制人，其女王茹菲是公司控股股东的股东及公司共同实际控制人；董事张刚、陈卫东，监事会主席李颖华均在公司控股股东内持有低于 5%的股份，董事张刚、陈卫东均为控股股东董事。

(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
销售人员	13	13
技术人员	22	22
生产人员	15	15
财务人员	3	3
管理人员	6	6
质检人员	2	2
采购人员	4	4
员工总计	65	65

(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	五、1	48,836,441.00	42,340,624.70
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	3,293,084.39	4,728,512.50
应收账款	五、3	49,172,326.76	22,007,407.14
应收款项融资	五、4	5,851,417.28	5,079,471.67
预付款项	五、5	1,538,819.14	1,483,355.63
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	845,381.01	4,634,173.50
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、7	26,907,001.87	22,890,541.67
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、8	-	200,516.18
流动资产合计	-	136,444,471.45	103,364,602.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、9	5,228,367.77	5,604,767.52
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	五、10	994,877.99	1,193,853.59
无形资产	五、11	126,549.19	143,408.11
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、12	8,166.67	32,256.80
递延所得税资产	五、13	654,349.94	855,443.38
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	7,012,311.56	7,829,729.40
资产总计	-	143,456,783.01	111,194,332.39
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-

交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五、14	12,530,571.10	-
应付账款	五、15	33,526,373.12	20,064,407.11
预收款项	-	-	-
合同负债	五、16	5,002,314.31	5,331,600.16
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	230,700.00	633,313.61
应交税费	五、18	2,814,037.36	2,698,495.06
其他应付款	五、19	2,469,745.59	1,741,846.55
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	428,571.43	428,571.43
其他流动负债	五、21	3,943,385.25	4,820,242.02
流动负债合计		60,945,698.16	35,718,475.94
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	五、22	397,089.33	810,066.97
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	397,089.33	810,066.97
负债合计		61,342,787.49	36,528,542.91
所有者权益：			
股本	五、23	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、24	37,321,610.63	37,321,610.63
减：库存股	-	-	-

其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、25	2,534,417.89	2,534,417.89
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、26	30,257,967.00	22,809,760.96
归属于母公司所有者权益合计	-	82,113,995.52	74,665,789.48
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	82,113,995.52	74,665,789.48
负债和所有者权益总计		143,456,783.01	111,194,332.39

法定代表人：袁文正

主管会计工作负责人：高申璞

会计机构负责人：高申璞

（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	-	50,989,979.76	23,983,491.36
其中：营业收入	五、27	50,989,979.76	23,983,491.36
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	43,193,341.46	20,170,919.20
其中：营业成本	五、27	37,138,392.86	14,352,819.44
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、28	221,911.26	183,465.76
销售费用	五、29	1,430,266.81	713,275.19
管理费用	五、30	2,617,283.13	2,525,477.63
研发费用	五、31	2,010,519.95	2,543,813.49
财务费用	五、32	-225,032.55	-147,932.31
其中：利息费用	-	15,593.79	22,829.84
利息收入	-	242,960.91	171,540.74
加：其他收益	五、33	1,231,000.00	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-940,559.40	-466,488.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	8,087,078.90	3,446,083.71
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	8,087,078.90	3,446,083.71
减：所得税费用	五、35	638,872.86	605,958.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	-	-
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）	-	7,448,206.04	2,840,125.17
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	-	7,448,206.04	2,840,125.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	7,448,206.04	2,840,125.17
（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）		0.62	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.54	0.24

法定代表人：袁文正

主管会计工作负责人：高申璞

会计机构负责人：高申璞

（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	-	19,577,659.50	26,641,266.06
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	7,405,271.34	2,607,120.78
经营活动现金流入小计	-	26,982,930.84	29,248,386.84
购买商品、接受劳务支付的现金	-	12,345,987.29	16,157,276.60
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	-	3,636,635.81	3,017,408.51
支付的各项税费	-	3,030,544.33	1,143,376.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	1,473,947.11	8,364,917.89
经营活动现金流出小计	-	20,487,114.54	28,682,979.62
经营活动产生的现金流量净额	-	6,495,816.30	565,407.22
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	-	-	2,680.00
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	-	-	2,680.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-2,680.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	-	12,530,571.10	70,035.71
筹资活动现金流出小计	-	12,530,571.10	70,035.71
筹资活动产生的现金流量净额	-	-12,530,571.10	-70,035.71
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	-	-6,034,754.80	492,691.51
加：期初现金及现金等价物余额	-	42,340,624.70	31,706,429.82
六、期末现金及现金等价物余额	-	36,305,869.90	32,199,121.33

法定代表人：袁文正

主管会计工作负责人：高申璞

会计机构负责人：高申璞

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 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、注册资本、注册地、组织形式

公司全称：南阳中天防爆电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

注册地址：南阳市高新区 1 号工业园

法定代表人：袁文正

注册资金：人民币 1,200.00 万元

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

统一社会信用代码：9141130069870296XA

本公司于 2022 年 4 月 18 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

2、业务性质和主要经营活动

公司主要业务：公司致力于防爆电气产品研发、生产、销售与服务，并且向客户提供全面的解决方案。

经营范围：一般项目：配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；配电开关控制设备研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；五金产品制造；特殊作业机器人制造；智能机器人销售；消防器材销售；安防设备销售；特种设备销售；制冷、空调设备制造；制冷、空调设备销售；智能仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；数字视频监控系统制造；数字视频监控系统销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：特种设备制造；特种设备安装改造修理；特种设备设计（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

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

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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、股东权益变动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

公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

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。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、租赁应收款和长期应收款等。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；取得时期限在一年内(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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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、租赁应收款、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、租赁应收款和合同资产，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：

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>
组合 1 应收票据组合	以承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险划组合
组合 2 应收账款组合	本组合以合并范围外应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 3 其他应收款组合	本组合以合并范围外其他应收款的账龄作为信用风险特征

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、合同资产和租赁应收款，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，编制应收账款逾期天数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。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且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；
- 3) 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。

7、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

（其中“合同履约成本”详见三、9“合同成本”。）

(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

对低值易耗品采用一次转销法。

对包装物采用一次转销法。

8、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、6、金融工具”。

9、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

10、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。投资企业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，公司对被投资企业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，投资企业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。

11、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企业；
- 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

各类固定资产采用直线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	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
办公设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
电子设备	年限平均法	3 年	5.00%	31.67%
运输设备	年限平均法	4 年	5.00%	23.75%

12、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

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 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 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。

(3) 使用权资产的后续计量

① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

② 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，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，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。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类使用权资产采用直线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	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5 年	-	20%

(5) 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时，如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。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

13、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

15、无形资产

(1) 无形资产，是指企业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 与企业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。

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：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
软件	10 年	-

(4) 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。

16、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，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。

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。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修费	按受益期和租赁期孰短原则

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) 企业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。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量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、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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。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，根据附注三、14 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

22、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。

公司具体确认收入方法：

防爆产品业务：根据与客户签订的销售合同或订单，将产品送至客户指定地点，客户对产品进行签收，核对无误后确认收入；

防爆改造业务：根据与客户签订的销售合同或订单，将改造产品送至客户指定地点或者在客户处进行改造后，客户对改造产品进行签收或验收，核对无误后确认收入；

技术服务业务：根据与客户签订的服务合同或订单，将相关证书或检验报告送至客户指定地点，客户对证书或检验报告进行签收，核对无误后确认收入。

23、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，是指企业取得的、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，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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，应当按照经济业务实质，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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要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，应当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，应当按照经济业务实质，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。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当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。

24、递延所得税资产/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。

25、租赁

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

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

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（详见本附

注三、12 “使用权资产”), 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。

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，执行该规定对公司期初财务数据无影响。

②《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，执行该规定对公司期初财务数据无影响。

③ 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间的，按照该规定进行调整。对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，按照该规定进行追溯调整，执行该规定对公司期初财务数据无影响。

④公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，对 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间新增的交易，按照该规定进行调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的交易，按照该规定进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定对公司期初财务数据无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

27、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) 收入确认

如本附注三、22、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

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

(3) 金融工具减值

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

(4) 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。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 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。

(7) 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。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，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。

(9) 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%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附件	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定，公司部分技术服务收入享受免税优惠。

本公司于2022年12月1日取得证书编号为GR202241001688的高新技术企业证书，有效期三年，根据企业所得税法第二十八条第二款规定，减按15%的税率征收企业所得税。

五、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	36,305,869.90	42,340,624.70
其他货币资金	<u>12,530,571.10</u>	
合计	<u>48,836,441.00</u>	<u>42,340,624.70</u>

其中：期末受限的其他货币资金：

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	12,530,571.10	

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	<u>3,293,084.39</u>	<u>4,127,134.00</u>
商业承兑汇票		<u>633,030.00</u>
减：资产减值准备		<u>31,651.50</u>
合计	<u>3,293,084.39</u>	<u>4,728,512.50</u>

(2) 应收票据坏账准备的计提情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	31,651.50		31,651.50		

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	49,197,272.74	19,847,086.15
1 至 2 年	1,474,720.03	1,714,290.59
2 至 3 年	1,282,525.36	1,888,871.34
3 至 4 年	254,927.26	391,290.27
4 至 5 年	274,794.18	306,528.99
5 年以上	992,005.30	992,005.30
小计	<u>53,476,244.87</u>	<u>25,140,072.64</u>
减：坏账准备	4,303,918.11	3,132,665.50
合计	<u>49,172,326.76</u>	<u>22,007,407.14</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比	账面价值

				例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	53,476,244.87	100.00%	4,303,918.11	8.05%	49,172,326.76
其中：账龄组合	53,476,244.87	100.00%	4,303,918.11	8.05%	49,172,326.76
合计	53,476,244.87	100.00%	4,303,918.11	8.05%	49,172,326.76

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,140,072.64	100.00%	3,132,665.50	12.46%	22,007,407.14
其中：账龄组合	25,140,072.64	100.00%	3,132,665.50	12.46%	22,007,407.14
合计	25,140,072.64	100.00%	3,132,665.50	12.46%	22,007,407.14

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内	49,197,272.74	2,459,863.64	5.00%
1 至 2 年	1,474,720.03	147,472.00	10.00%
2 至 3 年	1,282,525.36	384,757.61	30.00%
3 至 4 年	254,927.26	127,463.63	50.00%
4 至 5 年	274,794.18	192,355.93	70.00%
5 年以上	992,005.30	992,005.30	100.00%
合计	53,476,244.87	4,303,918.11	8.05%

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率

1 年以内	19,847,086.15	992,354.31	5.00%
1 至 2 年	1,714,290.59	171,429.06	10.00%
2 至 3 年	1,888,871.34	566,661.40	30.00%
3 至 4 年	391,290.27	195,645.14	50.00%
4 至 5 年	306,528.99	214,570.29	70.00%
5 年以上	992,005.30	992,005.30	100.00%
合计	<u>25,140,072.64</u>	<u>3,132,665.50</u>	12.46%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	<u>3,132,665.50</u>	<u>1,171,252.61</u>				<u>4,303,918.11</u>

(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	与本公司关系	期末余额	坏账准备	年限	占总金额比例
LBGJ	非关联方	19,200,000.00	960,000.00	1 年以内	35.90%
重庆软格科技有限公司	非关联方	7,530,982.00	376,549.10	1 年以内	14.08%
广东申菱环境系统股份有限公司	非关联方	4,050,848.85	202,542.44	1 年以内	7.58%
珠海格力电器股份有限公司香洲分公司	非关联方	2,085,104.25	104,255.21	1 年以内	3.90%
冰轮环境技术股份有限公司	非关联方	<u>1,947,465.88</u>	<u>97,373.29</u>	1 年以内	<u>3.64%</u>
合计		<u>34,814,400.98</u>	<u>1,740,720.04</u>		<u>65.10%</u>

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,851,417.28	5,079,471.67
合计	5,851,417.28	5,079,471.67

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	6,670,103.47	3,293,084.39
合计	6,670,103.47	3,293,084.39

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	1,345,945.97	87.47%	1,255,482.46	84.64%
1-2 年	192,873.17	12.53%	227,873.17	15.36%
合计	1,538,819.14	100.00%	1,483,355.63	100.00%

6、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	845,381.01	4,634,173.50
合计	845,381.01	4,634,173.50

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	660,295.80	4,648,130.00
1 至 2 年	242,000.00	242,000.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		1,000.00
4 至 5 年	1,000.00	500.00
5 年以上	500.00	
小计	<u>903,795.80</u>	<u>4,891,630.00</u>
减：坏账准备	58,414.79	257,456.50
合计	<u>845,381.01</u>	<u>4,634,173.50</u>

② 按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
押金/保证金	889,294.53	4,880,830.00
员工备用金	14,501.27	10,800.00
往来款		
合计	<u>903,795.80</u>	<u>4,891,630.00</u>

③ 坏账准备计提情况

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>	<u>合计</u>
	<u>未来 12 个月</u>	<u>整个存续期预期信</u>	<u>整个存续期预期信</u>	
	<u>预期信用损</u>	<u>用损失(未发生信用</u>	<u>用损失(已发生信用</u>	
	<u>失</u>	<u>减值)</u>	<u>减值)</u>	
期初余额	257,456.50			257,456.50
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提				
本期转回	199,041.71			199,041.71

本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	58,414.79			58,414.79

7、存货

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	18,404,300.69		18,404,300.69	15,172,783.79		15,172,783.79
在产品	21,743.20		21,743.20	477,940.22		477,940.22
库存商品	7,735,807.07		7,735,807.07	6,609,700.19		6,609,700.19
发出商品	<u>745,150.91</u>		<u>745,150.91</u>	<u>630,117.47</u>		<u>630,117.47</u>
合计	<u>26,907,001.87</u>		<u>26,907,001.87</u>	<u>22,890,541.67</u>		<u>22,890,541.67</u>

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		<u>200,516.18</u>
合计		<u>200,516.18</u>

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,228,367.77	5,604,767.52
固定资产清理		

合计	<u>5,228,367.77</u>	<u>5,604,767.52</u>
----	---------------------	---------------------

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
① 账面原值					
期初余额	7,774,139.31	396,524.87	352,028.90	10,442.48	8,533,135.56
本期增加金额					
其中：购置					
在建工程转入					
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	7,774,139.31	396,524.87	352,028.90	10,442.48	8,533,135.56
② 累计折旧					
期初余额	2,342,955.55	307,340.22	271,183.13	6,889.14	2,928,368.04
本期增加金额	341,889.24	27,741.00	3,738.29	3,031.22	376,399.75
其中：计提	341,889.24	27,741.00	3,738.29	3,031.22	376,399.75
本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末余额					
③ 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-

其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
期末账面价值	5,089,294.52	61,443.65	77,107.48	522.12	
期初账面价值	5,431,183.76	89,184.65	80,845.77	3,553.34	5,604,767.52

10、使用权资产

项目	租赁建筑物	合计
(1) 账面原值		
期初余额	1,989,755.99	1,989,755.99
本期增加金额		
本期减少金额	-	-
期末余额	1,989,755.99	1,989,755.99
(2) 累计折旧		
期初余额	795,902.40	795,902.40
本期增加金额	198,975.60	198,975.60
其中：计提	198,975.60	198,975.60
本期减少金额		
期末余额	994,878.00	994,878.00
(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	994,877.99	994,877.99

期初账面价值	1, 193, 853. 59	1, 193, 853. 59
--------	-----------------	-----------------

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
① 账面原值		
期初余额	337, 179. 03	337, 179. 03
本期增加金额	—	—
其中：购置	—	—
本期减少金额	—	—
其中：处置	—	—
期末余额	337, 179. 03	337, 179. 03
② 累计摊销		
期初余额	193, 770. 92	193, 770. 92
本期增加金额	16, 858. 92	16, 858. 92
其中：计提	16, 858. 92	16, 858. 92
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额	210, 629. 84	210, 629. 84
③ 减值准备		
期初余额	—	—
本期增加金额	—	—
其中：计提	—	—
本期减少金额	—	—
其中：处置	—	—
期末余额	—	—
④ 账面价值		
期末账面价值	126, 549. 19	126, 549. 19
期初账面价值	143, 408. 11	143, 408. 11

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房配套设施	32,256.80	=	24,090.13		8,166.67
合计	32,256.80	=	24,090.13		8,166.67

13、递延所得税资产/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
信用减值准备	4,362,332.90	654,349.94	3,421,773.50	855,443.38
合计	4,362,332.90	654,349.94	3,421,773.50	855,443.38

14、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,530,571.10	

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款及服务费	33,526,373.12	20,064,407.11
设备、工程款		
合计	33,526,373.12	20,064,407.11

(2) 应付账款账龄

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	30,254,943.22	16,783,557.21
1 至 2 年	1,742,041.81	1,742,041.81

2 至 3 年	150,796.66	160,216.66
3 年以上	<u>1,378,591.43</u>	<u>1,378,591.43</u>
合计	<u>33,526,373.12</u>	<u>20,064,407.11</u>

16、合同负债

(1) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,858,309.33	3,978,338.72
1 至 2 年	475,851.88	658,559.67
2 至 3 年	120,654.87	147,203.54
3 年以上	<u>547,498.23</u>	<u>547,498.23</u>
合计	<u>5,002,314.31</u>	<u>5,331,600.16</u>

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	633,313.61	3,060,152.99	3,462,766.60	230,700.00
离职后福利-设定提存计划		<u>173,869.21</u>	<u>173,869.21</u>	
合计	<u>633,313.61</u>	<u>3,234,022.20</u>	<u>3,636,635.81</u>	<u>230,700.00</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	630,800.00	2,847,156.43	3,247,256.43	230,700.00
职工福利费		44,772.34	44,772.34	
社会保险费		96,391.41	96,391.41	
其中：医疗保险费		87,021.33	87,021.33	

工伤保险费		9,370.08	9,370.08	
生育保险费				
住房公积金		48,926.32	48,926.32	
工会经费和职工教育经费	<u>2,513.61</u>	<u>22,906.49</u>	<u>25,420.10</u>	
合计	<u>633,313.61</u>	<u>3,060,152.99</u>	<u>3,462,766.60</u>	<u>230,700.00</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	—	166,581.72	166,581.72	—
失业保险费	—	<u>7,287.49</u>	<u>7,287.49</u>	—
合计	—	<u>173,869.21</u>	<u>173,869.21</u>	—

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,566,631.28	
企业所得税	1,039,357.98	2,576,694.29
个人所得税	243.91	11,207.52
城市维护建设税	109,775.68	60,391.28
教育费附加	42,701.15	23,460.68
印花税	19,617.30	7,065.30
地方教育费附加	<u>35,710.06</u>	<u>19,675.99</u>
合计	<u>2,814,037.36</u>	<u>2,698,495.06</u>

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		—
应付股利		—

其他应付款	<u>2,469,745.59</u>	<u>1,741,846.55</u>
合计	<u>2,469,745.59</u>	<u>1,741,846.55</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,355,661.98	1,647,490.55
保证金	42,683.92	30,544.96
代扣费用	<u>71,399.69</u>	<u>63,811.04</u>
合计	<u>2,469,745.59</u>	<u>1,741,846.55</u>

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	<u>428,571.43</u>	<u>428,571.43</u>
合计	<u>428,571.43</u>	<u>428,571.43</u>

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止的承兑汇票	3,293,084.39	4,127,134.00
待转销项税	<u>650,300.86</u>	<u>693,108.02</u>
合计	<u>3,943,385.25</u>	<u>4,820,242.02</u>

21、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	<u>397,089.33</u>	<u>810,066.97</u>
合计	<u>397,089.33</u>	<u>810,066.97</u>

22、股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

南阳德崇企业管理合伙企业 (有限合伙)	3,630,000.00	-	-	3,630,000.00
王军	450,000.00	-	-	450,000.00
袁文正	225,000.00	-	-	225,000.00
陈卫东	300,000.00	-	-	300,000.00
孙景富	375,000.00	-	-	375,000.00
张刚	300,000.00	-	-	300,000.00
南阳防爆研究院有限公司	<u>6,720,000.00</u>	=	=	<u>6,720,000.00</u>
股本总数	<u>12,000,000.00</u>	=	=	<u>12,000,000.00</u>

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	<u>37,321,610.63</u>	=	=	<u>37,321,610.63</u>
合计	<u>37,321,610.63</u>	=	=	<u>37,321,610.63</u>

24、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	<u>2,534,417.89</u>		=	<u>2,534,417.89</u>
合计	<u>2,534,417.89</u>		=	<u>2,534,417.89</u>

25、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	22,809,760.96	14,922,323.65
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	22,809,760.96	14,922,323.65
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,448,206.04	8,763,819.23
减: 提取法定盈余公积		876,381.92
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		

净资产折股		
期末未分配利润	30,257,967.00	22,809,760.96

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,986,439.94	37,138,349.72	21,709,649.14	13,231,442.07
其他业务	<u>3,539.82</u>	<u>43.14</u>	<u>2,273,842.22</u>	<u>1,121,377.37</u>
合计	<u>50,989,979.76</u>	<u>37,138,392.86</u>	<u>23,983,491.36</u>	<u>14,352,819.44</u>

27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	114,346.55	103,942.92
教育费附加	49,005.67	44,546.97
地方教育费附加	32,670.44	29,697.97
印花税	<u>25,888.60</u>	<u>5,277.90</u>
合计	<u>221,911.26</u>	<u>183,465.76</u>

28、销售费用

项目	本期金额	上期金额
折旧费		-
办公费	95,533.51	99,344.50
差旅费	315,775.14	90,570.06
职工薪酬	372,080.20	341,715.82
广告宣传费	3,576.41	50,000.00
水电费	911.54	704.68
招待费	92,598.40	79,996.74
服务费	<u>549,791.61</u>	<u>50,943.39</u>

合计	<u>1,430,266.81</u>	<u>713,275.19</u>
----	---------------------	-------------------

29、管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	336,339.21	467,235.31
差旅费	74,415.06	89,191.00
服务费	464,015.18	301,683.42
职工薪酬	1,030,140.40	998,972.81
检验费	444,590.51	286,873.47
劳务费		110,751.17
招待费	21,725.08	15,988.56
折旧及摊销	60,979.92	63,911.41
专利费用	26,069.81	35,581.60
房租水电费	150,017.39	92,909.74
防疫物资		42,238.08
残疾人保障金		<u>20,141.06</u>
体系认证费用	<u>8,990.57</u>	<u>2,525,477.63</u>
合计	<u>2,617,283.13</u>	

30、研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料	471,659.10	720,429.79
差旅费		45,000.00
水电费	15,951.99	14,093.67
折旧费	317,540.12	321,506.94
工资	1,182,098.83	1,120,141.58
检验费	2,200.00	22,641.51
设计费		300,000.00
咨询费		

维修维护费	<u>21,069.91</u>	
合计	<u>2,010,519.95</u>	<u>2,543,813.49</u>

31、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	15,593.79	22,829.84
减：利息收入	242,960.91	171,540.74
汇兑损益		
手续费	<u>2,334.57</u>	<u>778.59</u>
合计	<u>-225,032.55</u>	<u>-147,932.31</u>

32、其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,231,000.00	100,000.00
其他		
合计	<u>1,231,000.00</u>	<u>100,000.00</u>

33、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	<u>-940,559.40</u>	-466,488.45
合计	<u>-940,559.40</u>	<u>-466,488.45</u>

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	437,779.42	722,580.65
递延所得税费用	<u>201,093.44</u>	-116,622.11
合计	<u>638,872.86</u>	<u>605,958.54</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	8,087,078.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,213,061.84
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-622,083.47
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	349,472.48
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	
加计扣除的影响	-301,577.99
所得税费用	638,872.86

35、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	本期金额	上期金额
往来款	5,931,310.43	2,335,580.04
利息收入	242,960.91	171,540.74
政府补助及其他	<u>1,231,000.00</u>	<u>100,000.00</u>
合计	<u>2,904,971.34</u>	<u>2,607,120.78</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款		5,352,364.60

费用付现部分	1,473,947.11	3,012,553.29
合计	<u>1,473,947.11</u>	<u>8,364,917.89</u>

36、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	7,448,206.04	2,840,125.17
加：资产减值准备		-
信用减值准备	940,559.40	466,488.45
固定资产折旧、使用权资产折旧	376,399.75	609,466.02
无形资产摊销	16,858.92	16,858.92
长期待摊费用摊销	24,090.13	31,235.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	15,593.79	22,829.84
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	201,093.44	-116,622.11
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,016,460.20	1,643,134.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,614,603.96	-5,802,341.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	26,104,078.99	854,232.17

其他		—
经营活动产生的现金流量净额	6,495,816.30	565,407.22
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		—
1 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	36,305,869.90	32,199,121.33
减：现金的年初余额	42,340,624.70	31,706,429.82
加：现金等价物的期末余额		—
减：现金等价物的年初余额		—
现金及现金等价物净增加额	<u>-6,034,754.80</u>	<u>492,691.51</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	36,305,869.90	42,340,624.70
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	36,305,869.90	42,340,624.70
可随时用于支付的其他货币资金		
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	36,305,869.90	42,340,624.70
其中：使用受限制的现金和现金等价物	—	—

37、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
货币资金	12,530,571.10	承兑汇票保证金

六、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付账款、其他应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注、五内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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并进行风险管理，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。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本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。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录等因素评估债务人的信用并进行信用审批。定期对债务进行催收等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

4、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，包括汇率风险、利率风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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(如某些贷款承诺)。

本公司的利率风险主要产生于银行存款。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业表决权比例
南阳防爆研究院有限公司	南阳市	防爆产品研发	人民币 166 万元	56.00%	56.00%

实际控制人：

公司控股股东防爆研究院的第一大股东为北京圣地，持股比例为 24.41%，王源渊为持有北京圣地 100%股权的股东；王军、王茹菲分别为防爆研究院的第二、第三大股东，持股比例分别为 14.73%、14%；王军与王源渊、王茹菲分别为叔侄、父女关系，上述王源渊等家族三人合计持有防爆研究院 53.14%股份，王军担任防爆研究院董事长，防爆研究院其他股东均为持股低于 5%的股东且无关联关系，王源渊等家族三人共同能够控制防爆研究院，并因此控制公司 56%的股份。此外，王军为公司第二大股东南阳德崇的执行事务合伙人，可通过南阳德崇控制公司 30.25%的股份，其个人直接持有公司 3.75%的股份。

因此，王源渊等家族三人共同可控制公司 90%的股份，能够通过控制股东会对公司产生重大影响。

2021 年 8 月 14 日，公司股东防爆研究院、孙景富、袁文正签订一致行动协议，约定：“本协议有效期内，在任何一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权、提案权、提名权等相关权利之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调，形成一致意见，然后按一致意见行使股东权利。若各方无法对相关议案或表决事项达成一致意见，应再充分沟通协商，努力达成一致意见。协商不成的，应将各方意见记录在案后经甲乙丙三方签章确认并置备于公司。最终以持有公司股份比例最大方的意见作为各方最终意见，各方须按上述最终意见行使股东权利。”

孙景富为公司董事长、袁文正为公司董事、总经理，并合计持有公司 5%的股份。通过上述一致行动关系，王源渊等家族三人与孙景富、袁文正共同控制公司 95%的股份，能够通过控制股东大会、董事会对公司重大经营决策产生重大影响，能够实际支配公司的行为。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京圣地科技咨询有限公司	王渊源控制的公司，王军担任法人的公司
河南省防爆消防工程有限公司	公司控股股东南阳防爆研究院有限公司控股子公司，王军参股 20%的公司
南阳正通防爆电气有限公司	公司控股股东南阳防爆研究院有限公司控股子公司，王军参股 10%的公司，王军担任董事的公司
南阳防爆电气研究所有限公司	王军、王茹菲、王渊源共同控制的公司，王军担任董事长的公司
上海劳安防爆工程设备咨询监理有限公司	南阳防爆电气研究所有限公司全资子公司

西奈克消防车辆制造有限公司	公司控股股东南阳防爆研究院有限公司参股 38.01% 的公司，王军担任董事长的公司
南阳防爆（苏州）特种装备有限公司	公司控股股东南阳防爆研究院有限公司参股 29.40% 的公司
苏州南防特装电机有限公司	南阳防爆（苏州）特种装备有限公司全资子公司
上海漫赋电机销售有限公司	南阳防爆（苏州）特种装备有限公司全资子公司
苏州南特投资管理有限公司	王茹菲控股并任董事的公司
西奈克（北京）科技有限责任公司	王茹菲任董事的公司，南阳防爆电气研究所有限公司参股 10% 的公司
南阳中天（北京）防爆电器销售有限公司	本公司参股 20% 的公司，于 2021 年 4 月 19 日注销
CNEX-荷兰	南阳防爆电气研究所有限公司全资子公司
河南璟曦实业有限公司	监事王亚楠控股的公司
王瑞	王军的姐姐

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>
南阳防爆电气研究所有限公司	技术服务采购	2,091,210.92

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为承租方：

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期发生额</u>
南阳防爆电气研究所有限公司	房屋场地租赁	198,975.60

(3) 关联方应收应付款项

① 应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</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	河南省防爆消防工程有限公司	75,000.00	75,000.00	75,000.00	75,000.00
应收账款	南阳正通防爆电气有限公司	37,235.34	9,774.02	37,235.34	8,585.99
应收账款	南阳防爆电气研究所有限公司	106,096.55	52,518.62	106,096.55	52,518.62

② 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南阳正通防爆电气有限公司	869,367.00	869,367.00
应付账款	南阳防爆电气研究所有限公司	6,627,943.37	4,009,431.13
应付账款	上海劳安防爆工程设备咨询监理有限公司	70,000.00	70,000.00
应付账款	西奈克消防车辆制造有限公司	232,270.40	232,270.40
合同负债	南阳防爆（苏州）特种装备有限公司	3,256.64	3,256.64
其他应付款	南阳防爆电气研究所有限公司	1,674,695.98	1,246,124.55
其他应付款	南阳正通防爆电气有限公司	401,366.00	401,366.00

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重要的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无其他需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，本公司无需披露其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
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）	1,231,000.00	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
减：所得税影响额	307,750.00	25,000.00
合计	923,250.00	75,000.00

2、净资产收益率及每股收益

2022 年度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（元/ 股）	稀释每股 收益（元/ 股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.50%	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.32%	0.54	0.54

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
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）	1,231,000.00
-	-
非经常性损益合计	1,231,000.00
减：所得税影响数	307,750.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	923,250.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用