



中泊防爆

NEEQ : 832291

河北中泊防爆工具集团股份有限公司
HEBEI BOTOU SAFETYTOOLS Co., Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨景华、主管会计工作负责人杨景华及会计机构负责人（会计主管人员）高永红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

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	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	79
附件 II	融资情况	79

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、中泊防爆、股份有限公司	指	河北中泊防爆工具集团股份有限公司
天津桥防	指	天津市桥防安全工具有限公司
泊头中奥	指	泊头市中奥防爆工具有限公司
泊头中亚	指	泊头市中亚特种工具有限公司
沧州泊奥	指	沧州泊奥物流有限公司
河北精检	指	河北精检工具检测有限公司
股东大会	指	河北中泊防爆工具集团股份有限公司股东大会
董事会	指	河北中泊防爆工具集团股份有限公司董事会
监事会	指	河北中泊防爆工具集团股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
律师	指	北京太古律师事务所
会计师	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	河北中泊防爆工具集团股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北中泊防爆工具集团股份有限公司		
英文名称及缩写	HEBEI BOTOU SAFETYTOOLS Co., Ltd.		
	BOTOU SAFETYTOOLS		
法定代表人	杨景华	成立时间	2002年1月31日
控股股东	控股股东为（杨庆来）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨庆来），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-金属工具制造（C332）-手工具制造（C3322）		
主要产品与服务项目	铍青铜防爆工具、铝青铜防爆工具、特种钢制工具、钛合金无磁工具及其它工具的研发、生产与销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中泊防爆	证券代码	832291
挂牌时间	2015年4月17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）	82,500,000
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座3层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李宁	联系地址	河北省泊头市工业区武港路2号
电话	0317-8319308	电子邮箱	fbjtbgs@163.com
传真	0317-8319008		
公司办公地址	河北省泊头市工业区武港路2号	邮政编码	062150
公司网址	www.zfbjt.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	91130900601621769F		
注册地址	河北省沧州市泊头市工业区武港路2号		
注册资本（元）	82,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是处于五金制品行业的生产商，专业从事铍青铜防爆工具、铝青铜防爆工具、特种钢制工具、钛合金无磁工具、绝缘工具以及其他五金工具的研发、生产与销售。公司是高新技术企业，建有省级安全工具产业技术研究院、省级工业设计中心，拥有防爆工具等五金工具设计开发制造专利技术 64 项，通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证、GJB9001C 武器装备质量管理体系认证以及美国 FM 认证、德国 GS 认证、德国 VDE 认证、德国 BAM 认证。2022 年公司又通过海关 AEO 认证，经过多年的发展与积累，公司产品覆盖全国并远销 100 多个国家和地区，深受广大国内外用户的好评，产品主要应用于石油、化工、矿山、防恐怖、防磁场、煤矿、采油、采气、航空、航天、塑料、化纤、皮革、烟火等行业。

公司下设四个国际销售部、三个直销部、一个直属贸易部、一个电子商务部、一个网络营销部，采取直销、网络销售、B2B 以及建立区域经销商的销售模式。在国内客户集中区域设立产品展示厅或办事处，利用公司品牌优势，提高公司产品的竞争力；在国际销售中强化区域的划分，建立经销商模式，增加对重点客户的服务。通过项目招投标、五金工具展销会、阿里巴巴、慧聪、淘宝、天猫、京东、百度爱采购等网络平台以及公司网站等方式进行市场推广。公司与国内知名 MRO 平台震坤行建立合作，利用双方资源优势共同开发线上、线下业务。在与客户确定合作意向后签订合同，根据销售合同、客户订单开展相关产品的生产，并对生产进行全程控制，产品质检合格后发货，并提供相应的技术支持。

公司积极打造“第五代”产品，不断加大对新产品的研发、质量提升、技术改造以及设备更新换代，进一步提高公司在行业内的地位和推动中国民族品牌在国际市场的影响力。2023 年上半年公司新增专利 3 项。

报告期内，公司的商业模式较上年度无明显变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无明显变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√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

根据工业和信息化部公布的《关于公布第二批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函〔2020〕335号），河北中泊防爆工具集团股份有限公司被认定为专精特新“小巨人”企业。

根据《河北省制造业单项冠军企业培育提升专项行动实施方案》（冀工信规〔2019〕198号）要求，以及《关于组织推荐2020年第二批河北省制造业单项冠军的通知》，河北中泊防爆工具集团股份有限公司防爆工具被认定为单项冠军产品。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于河北省2020年第三批高新技术企业备案的复函》之附件《河北省2020年第三批高新技术企业名单》[国科火字（2020）243号]，河北中泊防爆工具集团股份有限公司已于2020年12月认定为高新技术企业，证书编号：GR202013003319。

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	64,924,928.50	53,254,073.55	21.92%
毛利率%	49.39%	52.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,743,216.08	12,935,985.32	6.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,652,586.30	12,379,791.95	10.28%
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）	3.96%	4.03%	-
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）	3.93%	3.85%	-
基本每股收益	0.17	0.16	6.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	385,861,821.98	384,961,864.16	0.23%
负债总计	31,854,077.41	44,697,335.67	-28.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	354,007,744.57	340,264,528.49	4.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.29	4.12	4.04%
资产负债率%（母公司）	8.13%	12.15%	-
资产负债率%（合并）	8.26%	11.61%	-
流动比率	6.63	4.87	-

利息保障倍数	45.72	46.37	-
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	-3,927,895.65	-1,113,844.56	-252.64%
应收账款周转率	2.17	1.77	-
存货周转率	0.29	0.29	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.23%	7.25%	-
营业收入增长率%	21.92%	6.54%	-
净利润增长率%	6.24%	5.45%	-

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	49,329,517.21	12.78%	68,853,146.83	17.89%	-28.36%
应收票据	1,193,871.53	0.31%	704,383.50	0.18%	69.49%
应收账款	28,657,644.73	7.43%	24,111,833.08	6.26%	18.85%
存货	119,151,654.57	30.88%	110,263,741.39	28.64%	8.06%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	140,087,798.63	36.31%	144,351,115.60	37.50%	-2.95%
在建工程	2,339,074.05	0.61%	381,243.50	0.10%	513.54%
无形资产	23,435,923.09	6.07%	23,712,864.91	6.16%	-1.17%
商誉					
短期借款	10,000,000.00	2.59%	20,000,000.00	5.20%	-50.00%
长期借款					
应付票据					
应付账款	9,729,779.75	2.52%	10,182,106.51	2.64%	-4.44%
其他应付款	374,265.42	0.10%	373,888.72	0.10%	0.10%
资产总计	385,861,821.98	100%	384,961,864.16	100%	0.23%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金本年较上年减少 28.36%，主要是由于本期归还短期借款 2,000 万元所致。
- 2、应收票据较上年增长 69.49%，主要是由于公司产品销售过程中，通过应收票据收到的货款本期末尚未到期，导致余额增加；

3、公司在报告期末的应收账款比上年度末增加 18.85%。主要原因为本期收入增加、同时应收货款增加所致。

4、在建工程本年较上年增加 513.54%，系在建研发楼工程增加 140 万元所致；

5、短期借款本年较上年减少 50.00%，主要系本年取得银行贷款 1000 万元，但偿还银行贷款 2000 万元所致；

（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	64,924,928.50	-	53,254,073.55	-	21.92%
营业成本	32,859,597.46	50.61%	25,163,237.47	47.25%	30.59%
毛利率	49.39%	-	52.75%	-	-
销售费用	3,352,551.16	5.16%	3,320,546.67	6.24%	0.96%
管理费用	8,427,626.47	12.98%	8,198,127.40	15.39%	2.80%
研发费用	2,674,347.60	4.12%	1,889,205.54	3.55%	41.56%
财务费用	-104,604.99	-0.16%	-174,230.61	-0.33%	39.96%
信用减值损失	-930,198.33	-1.43%	-118,917.71	-0.22%	682.22%
资产减值损失					
其他收益	2,645.27	0.00%			
投资收益			1,280,513.12	2.40%	-100.00%
公允价值变动收益			-761,385.98	-1.43%	-100.00%
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	15,346,121.43	23.64%	14,423,614.21	27.08%	6.40%
营业外收入	103,978.00	0.16%	200,500.00	0.38%	-48.14%
营业外支出			65,282.00	0.12%	-100.00%
净利润	13,743,216.08	21.17%	12,935,985.32	24.29%	6.24%
经营活动产生的现金流量净额	-3,927,895.65	-	-1,113,844.56	-	-252.64%
投资活动产生的现金流量净额	-5,250,233.46	-	14,998,470.75	-	-135.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,345,500.51	-	11,763,368.06	-	-187.95%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入比上年同期增加 21.92%。主要原因为积极拓展市场，本期内销售订单增加导致。
- 2、营业成本比上年同期增加 30.59%，主要原因为本期内销售订单增加，导致相应营业成本增加。
- 3、研发费用比上年同期增加 41.56%，主要原因为本年同期研发领用原材料增加，及委托研发增加 58 万元所致。
- 4、投资收益本年无发生额，主要系本期无理财产品发生导致；
- 5、营业外收入减少 48.14%，系本期收到政府补助较去年同期减少导致。
- 6、经营活动产生的现金流量净额，本期较去年同期减少 252.64%，主要原因是：报告期内支付的税费增加，及为职工支付的现金增加导致。
- 7、投资活动产生的现金流量净额，本期较去年同期减少 135.01%，原因主要为上年同期收回理财产品 2200 万元，本期主要为构建固定资产支出导致。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额，本期较去年同期减少 187.95%，原因主要为本期取得银行借款收到现金比去年同期减少 1000 万元，但归还银行借款比去年同期增加 1200 万元导致。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
泊头市中奥防爆工具有限公司	子公司	防爆工具、纸箱、纸盒生产、销售	20,000,000.00	42,617,164.04	39,019,281.49	8,887,482.56	1,180,441.87
泊头市中亚特	子公司	防爆工	20,000,000.00	22,752,191.31	21,815,773.92	6,753,097.81	675,077.02

种工具有限公司	司	具、特种工具制造、销售					
天津市桥防安全工具有限公司	子公司	防爆工具、五金工具、交电销售	20,000,000.00	11,570,477.05	7,997,349.47	8,704,034.14	461,336.23
沧州泊奥物流有限公司	子公司	普通货物道路运输、货物仓储	10,000,000.00	111,898.63	96,607.77	109,869.55	-11,199.97
河北精检工具检测有限公司	子公司	防爆工具检测及理化分析服务	3,000,000.00	57,205.11	52,876.94	-	-243,945.82

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

公司在从事生产经营活动中，遵纪守法、诚实守信，始终秉承和谐发展、合作共赢的经营理念，大力实践管理创新和科技创新，在追求经济效益的同时接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。公司始终将社会责任意识融入到企业发展每一个环节，以科技创新支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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
1、原材料价格波动的风险	<p>公司产品的的主要原材料为电解铜、铍铜合金，采购价格主要参照上一个月的上海有色网公布的 1#电解铜的采购月平均价确定。在原材料价格频繁波动的时期，如果成本的变化不能及时向下游传导，则存在经营业绩下滑的风险。</p> <p>采取的措施：公司通过运用资本市场工具来减少原材料价格波动带来的风险；公司针对原材料价格上浮制定了产品价格调整办法，及时将提高的成本向下游传导。</p>
2、汇率波动的风险	<p>本公司经营业务涉及出口业务，且出口规模占比较高，主要以美元和欧元结算，因此如果未来外汇汇率发生较大波动，将对公司的生产经营带来不利影响。</p> <p>采取的措施：公司将持续关注汇率的变化，根据变化情况及时调整策略。</p>
3、技术人才流失的风险	<p>手工具制造行业属于劳动密集型和技术熟练型行业，需大量具备行业经验的技术人员，技术研发人员和生产人员占公司员工人数的比例达到 70%以上。行业内争夺人才日趋激烈，如果公司现有的绩效考核机制、发展平台不能吸引并留住人才，将会给公司发展造成不利影响。</p> <p>采取的措施：公司不断引进高端制造装备、高新技术，以替代人工，减少此部分影响。</p>
4、国际市场的风险	<p>2023 年上半年，公司出口业务占营业收入比重为 35.22%，占比较高，公司对国际市场变化较为敏感。</p> <p>采取的措施：为应对国际市场风险，公司积极拓展国内客户，努力扩大内销的比例。</p>
5、对供应商依赖的风险	<p>公司主要原材料供应商有阳谷祥光铜业有限公司、株洲艾</p>

	<p>美新材料有限公司、东营方圆有色金属有限公司等。2023 年上半年，公司向中钢投资有限公司的采购规模较大。公司存在对供应商的重大依赖风险。</p> <p>采取的措施：为了保证公司原材料的及时供应，锁定公司的原材料供应风险，公司已经与上述供应商签订了长期供货合同建立长期合作关系，并且积极寻找更多符合要求供应商，但仍存在上述供应商不能按时保质保量供货，从而对公司生产经营造成不利影响的可能。</p>
6、应收账款较大的风险	<p>截至 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款的账面价值为 28,657,644.73 元，余额较大。如果应收账款无法及时回收，资金链紧张将对公司的生产经营活动产生不利影响。</p> <p>公司通过与客户签订合同, 约定收款方式及尽可能收缩信用周期的方式避免风险；公司逐步加强应收账款责任控制体系，减少不良账款形成的可能性。</p>
7、存货减值的风险	<p>公司在 2023 年 6 月 30 日的存货余额为 119,151,654.57 元，占期末总资产比重为 30.88%，存货占比较大。若经营环境发生变化，则存货可能发生减值，对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>采取的措施：公司不断改善存货周转情况且制定了完善的存货管理制度来规避风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
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	500,000.00	0
销售产品、商品,提供劳务	2,000,000.00	219,477.88
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00

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：

公司因生产经营及业务发展需要，向中国银行股份有限公司沧州支行借款人民币 1000 万元，公司股东、董事、法定代表人杨景华及其配偶杨俊华为本次贷款提供最高额担保。

本次关联交易是在公司与关联各方平等协商的基础上进行的，不存在损害公司和其他股东利益的情形。以上偶发性关联交易为公司业务发展及生产经营的正常需要，为公司的正常经营提供了支持，不会对公司产生不利影响。

（四） 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
其他（购买理财产品）	2023-006	-	50,000,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内，公司不存在经股东大会审议的收购、出售资产或者本年度发生的企业合并事项情形。存在对外投资事宜，2023 年 4 月 26 日，公司召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于授权使用自有闲置资金购买低风险理财产品的议案》，并于 2023 年 5 月 23 日 2022 年年度股东大会审议通过，授权董事会使用人民币 5,000 万元的自有经营性闲置资金购买低风险理财产品，在上述额度内资金可以循环滚动使用，旨在进一步提高公司闲置资金使用效率，提高资金收益。

公司使用闲置资金购买低风险理财产品是在确保公司日常经营所需的流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的委托理财投资，提高资金使用效率，进一步提高公司整体利益，符合全体股东的利益。报告期内，公司未进行理财产品投资。

(五) 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年10月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2014年10月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014年10月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2014年10月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2014年10月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（减少及避免关联交易承诺）	2014年10月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（减少及避免关联交易承诺）	2014年10月23日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 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
发明专利	无形资产	质押	0	0%	借款质押
土地使用权	无形资产	抵押	739,110.45	0.19%	借款抵押
房屋及建筑物	固定资产	抵押	2,481,182.57	0.64%	借款抵押
总计	-	-	3,220,293.02	0.83%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

因生产经营需要，公司用专利权以及部分土地使用权、房屋及建筑物向银行贷款，防止流动资金不足，保障生产经营工作有序开展。

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	27,171,288	32.93%	0	27,171,288	32.93%
	其中：控股股东、实际控制人	10,349,500	12.54%	0	10,349,500	12.54%
	董事、监事、高管	7,842,500	9.51%	0	7,842,500	9.51%
	核心员工	5,788,288	7.02%	0	5,788,288	7.02%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	55,328,712	67.07%	0	55,328,712	67.07%
	其中：控股股东、实际控制人	30,396,000	36.84%	0	30,396,000	36.84%
	董事、监事、高管	23,607,000	28.61%	0	23,607,000	28.61%
	核心员工	1,325,712	1.61%	0	1,325,712	1.61%
总股本		82,500,000.00	-	0	82,500,000.00	-
普通股股东人数						30

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	杨庆来	40,745,500	0	40,745,500	49.39%	30,396,000	10,349,500	0	0
2	杨景华	15,034,000	0	15,034,000	18.22%	11,275,500	3,758,500	0	0
3	杨栋江	13,051,000	0	13,051,000	15.82%	9,780,000	3,271,000	0	0
4	杨艳慧	3,222,000	0	3,222,000	3.91%	292,453	2,929,547	0	0
5	韩亮	3,222,000	0	3,222,000	3.91%	2,416,500	805,500	0	0
6	杨艳梅	3,182,000	0	3,182,000	3.86%	1,033,259	2,148,741	0	0
7	杨庆国	3,180,200	0	3,180,200	3.85%	0	3,180,200	0	0
8	韩占起	130,000	0	130,000	0.16%	0	130,000	0	0
9	尹占品	112,500	0	112,500	0.14%	112,500	0	0	0

10	安春祥	60,000	0	60,000	0.07%	0	60,000	0	0
	合计	81,939,200	-	81,939,200	99.33%	55,306,212	26,632,988	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、杨庆来、杨景华系父子关系。
- 2、杨庆来、杨栋江、杨庆国系兄弟关系。
- 3、韩亮系杨庆来女儿杨艳萍的配偶。
- 4、杨庆来与杨艳慧系父女关系。
- 5、杨庆来与杨艳梅系父女关系。
- 6、安春祥与杨艳梅系夫妻关系。

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
杨庆来	董事长	男	1946年9月	2020年11月10日	2023年11月9日
杨景华	董事、总经理	男	1969年5月	2020年11月10日	2023年11月9日
杨栋江	董事、副总经理	男	1966年8月	2020年11月10日	2023年11月9日
韩亮	董事、副总经理	男	1978年8月	2020年11月10日	2023年11月9日
尹占品	董事、副总经理	女	1974年6月	2020年11月10日	2023年11月9日
韩宝杰	监事会主席	男	1967年9月	2020年11月10日	2023年11月9日
李振来	职工代表监事	男	1957年3月	2020年11月10日	2023年11月9日
高相起	职工代表监事	男	1953年6月	2020年11月10日	2023年11月9日
李宁	董事会秘书	男	1987年10月	2020年11月10日	2023年11月9日
高永红	财务总监	女	1962年3月	2020年11月10日	2023年11月9日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

本公司董事长杨庆来为杨景华父亲;

杨庆来与杨栋江为兄弟关系;

杨庆来为韩亮的岳父;

杨栋江与财务总监高永红为夫妻关系;

监事高相起与财务总监高永红为兄妹关系;

监事李振来为杨庆来妻子的弟弟。

(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

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
杨景华	董事、总经理	322,500	967,500	1,290,000	0	0	3.5
韩亮	董事、副总经理	12,500	37,500	50,000	0	0	3.5
尹占品	董事、副总经理	0	112,500	112,500	0	0	3.5
合计	-	335,000	1,117,500	1,452,500	0	-	-
备注（如有）							

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	54	55
生产人员	243	240
销售人员	62	58
技术人员	55	55
财务人员	13	14
员工总计	427	422

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	22	0	0	22

核心员工的变动情况：

无

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	49,329,517.21	68,853,146.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,193,871.53	704,383.50
应收账款	六、3	28,657,644.73	24,111,833.08
应收款项融资	六、4	30,000.00	
预付款项	六、5	8,734,653.64	7,103,027.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	2,131,804.69	1,672,681.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	119,151,654.57	110,263,741.39
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	六、8	531,044.68	297,865.32
流动资产合计		209,760,191.05	213,006,679.04
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	六、9	140,087,798.63	144,351,115.60
在建工程	六、10	2,339,074.05	381,243.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	23,435,923.09	23,712,864.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	642,349.98	494,399.11
其他非流动资产	六、13	9,596,485.18	3,015,562.00
非流动资产合计		176,101,630.93	171,955,185.12
资产总计		385,861,821.98	384,961,864.16
流动负债：			
短期借款	六、14	10,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	9,729,779.75	10,182,106.51
预收款项			
合同负债	六、16	7,625,455.10	6,702,280.75
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	六、17	1,380,383.90	2,359,390.08
应交税费	六、18	2,051,073.24	4,079,669.61
其他应付款	六、19	374,265.42	373,888.72
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	六、20	470,000.00	
流动负债合计		31,630,957.41	43,697,335.67
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	六、21	223,120.00	1,000,000.00
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		223,120.00	1,000,000.00
负债合计		31,854,077.41	44,697,335.67
所有者权益：			
股本	六、22	82,500,000.00	82,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	65,125,387.47	65,125,387.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	18,092,083.83	18,092,083.83
一般风险准备			
未分配利润	六、25	188,290,273.27	174,547,057.19
归属于母公司所有者权益合计		354,007,744.57	340,264,528.49
少数股东权益			
所有者权益合计		354,007,744.57	340,264,528.49
负债和所有者权益总计		385,861,821.98	384,961,864.16

法定代表人：杨景华

主管会计工作负责人：杨景华

会计机构负责人：高永红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		37,095,457.35	55,596,743.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		746,660.00	509,383.50
应收账款	十三、1	22,110,607.59	19,143,543.09
应收款项融资		30,000.00	
预付款项		8,045,372.25	5,779,744.97
其他应收款	十三、2	1,589,719.15	1,242,152.10
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		77,341,297.96	71,252,503.97
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		403,398.81	287,965.31
流动资产合计		147,362,513.11	153,812,036.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	24,265,105.31	24,165,105.31
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		133,715,053.15	137,874,753.14
在建工程		2,339,074.05	381,243.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,876,468.24	19,117,405.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		514,150.60	399,884.19
其他非流动资产		9,596,485.18	3,015,562.00
非流动资产合计		189,306,336.53	184,953,953.46
资产总计		336,668,849.64	338,765,989.99
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,057,597.73	10,382,155.74
预收款项			
合同负债		4,548,285.74	4,482,448.09
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		767,665.32	1,873,551.79
应交税费		1,939,612.12	3,047,215.12
其他应付款		371,608.44	371,165.71
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		470,000.00	
流动负债合计		27,154,769.35	40,156,536.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		223,120.00	1,000,000.00
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		223,120.00	1,000,000.00
负债合计		27,377,889.35	41,156,536.45
所有者权益：			
股本		82,500,000.00	82,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		65,258,655.72	65,258,655.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,454,409.33	14,454,409.33
一般风险准备			
未分配利润		147,077,895.24	135,396,388.49
所有者权益合计		309,290,960.29	297,609,453.54
负债和所有者权益合计		336,668,849.64	338,765,989.99

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		64,924,928.50	53,254,073.55
其中：营业收入	六、26	64,924,928.50	53,254,073.55
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,651,254.01	39,230,668.77
其中：营业成本	六、26	32,859,597.46	25,163,237.47
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	六、27	1,441,736.31	833,782.30
销售费用	六、28	3,352,551.16	3,320,546.67
管理费用	六、29	8,427,626.47	8,198,127.40
研发费用	六、30	2,674,347.60	1,889,205.54
财务费用	六、31	-104,604.99	-174,230.61
其中：利息费用		345,500.51	236,631.94
利息收入		100,473.79	54,957.36
加：其他收益	六、32	2,645.27	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33		1,280,513.12
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）	六、34		-761,385.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-930,198.33	-118,917.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,346,121.43	14,423,614.21
加：营业外收入	六、36	103,978.00	200,500.00
减：营业外支出	六、37		65,282.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,450,099.43	14,558,832.21
减：所得税费用	六、38	1,706,883.35	1,622,846.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,743,216.08	12,935,985.32
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）		13,743,216.08	12,935,985.32
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）		13,743,216.08	12,935,985.32
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		13,743,216.08	12,935,985.32
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		13,743,216.08	12,935,985.32
(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)		0.17	0.16
(二)稀释每股收益(元/股)		0.17	0.16

法定代表人：杨景华

主管会计工作负责人：杨景华

会计机构负责人：高永红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、4	55,155,776.28	46,313,188.64
减：营业成本	十三、4	28,821,563.64	23,752,223.91
税金及附加		1,382,075.22	769,201.83
销售费用		2,033,914.35	2,240,531.21
管理费用		6,380,852.45	6,333,613.74
研发费用		2,674,347.60	1,889,205.54
财务费用		-90,537.43	-163,404.84
其中：利息费用		345,500.51	236,631.94
利息收入		83,377.73	40,339.44
加：其他收益		2,599.06	
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、5		1,280,513.12

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）			-761,385.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-761,776.04	99,859.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,194,383.47	12,110,804.15
加：营业外收入		103,978.00	200,500.00
减：营业外支出			65,282.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,298,361.47	12,246,022.15
减：所得税费用		1,616,854.72	1,575,069.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,681,506.75	10,670,952.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,681,506.75	10,670,952.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		11,681,506.75	10,670,952.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,641,677.69	50,791,774.83
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	六、39	207,097.06	255,457.36
经营活动现金流入小计		59,848,774.75	51,047,232.19
购买商品、接受劳务支付的现金		41,526,628.73	34,012,789.91
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		14,004,535.60	12,407,323.36
支付的各项税费		6,760,082.28	2,357,542.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	1,485,423.79	3,383,420.84
经营活动现金流出小计		63,776,670.40	52,161,076.75
经营活动产生的现金流量净额		-3,927,895.65	-1,113,844.56
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			1,280,513.12
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	六、39		22,000,000.00
投资活动现金流入小计			23,280,513.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,250,233.46	8,282,042.37
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,250,233.46	8,282,042.37
投资活动产生的现金流量净额		-5,250,233.46	14,998,470.75
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		10,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		345,500.51	236,631.94
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		20,345,500.51	8,236,631.94
筹资活动产生的现金流量净额		-10,345,500.51	11,763,368.06
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		-19,523,629.62	25,647,994.25
加：期初现金及现金等价物余额		68,853,146.83	29,619,269.33
六、期末现金及现金等价物余额		49,329,517.21	55,267,263.58

法定代表人：杨景华

主管会计工作负责人：杨景华

会计机构负责人：高永红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,105,537.07	46,346,945.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		189,954.79	240,839.44
经营活动现金流入小计		51,295,491.86	46,587,784.74
购买商品、接受劳务支付的现金		38,312,609.74	33,877,151.41
支付给职工以及为职工支付的现金		9,851,515.42	8,925,526.64
支付的各项税费		4,911,257.46	1,906,194.41
支付其他与经营活动有关的现金		1,430,451.51	2,865,220.92
经营活动现金流出小计		54,505,834.13	47,574,093.38
经营活动产生的现金流量净额		-3,210,342.27	-986,308.64
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			1,280,513.12

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			22,000,000.00
投资活动现金流入小计			23,280,513.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,845,443.46		8,260,542.37
投资支付的现金	100,000.00		200,000.00
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	4,945,443.46		8,460,542.37
投资活动产生的现金流量净额	-4,945,443.46		14,819,970.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	10,000,000.00		20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00		20,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00		8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	345,500.51		236,631.94
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	20,345,500.51		8,236,631.94
筹资活动产生的现金流量净额	-10,345,500.51		11,763,368.06
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	-18,501,286.24		25,597,030.17
加：期初现金及现金等价物余额	55,596,743.59		19,391,279.27
六、期末现金及现金等价物余额	37,095,457.35		44,988,309.44

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注四. 28
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

河北中泊防爆工具集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于 2002 年 1 月 31 日，统一社会信用代码：91130900601621769F；注册资本：8,250.00 万元；法定代表人：杨景华；企业地址：泊头市工业区武港路 2 号；公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

本公司经营范围：防爆工具、五金工具、防爆灯具、防爆电气、电动工具、起重设备、无磁排爆工具组、工具箱、排爆器材、应急救援器材、军工产品制造、销售；货物及技术进出口。（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）

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表范围包括泊头市中奥防爆工具有限公司、泊头市中亚特种工具有限公司、天津市桥防安全工具有限公司、沧州泊奥物流有限公司及河北精检工具检测有限公司等 5 家子公司。详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

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. 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司按持续经营基础编制本财务报表。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终

控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债

(1) 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时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；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

(2) 金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售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负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

(3) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

(4) 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和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部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，应当将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏

账准备，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

项目	确定组合的依据	坏账准备计提方法
正常业务形成的应收款项	企业正常生产经营产生的应收款项	账龄分析法
关联方及内部往来	关联方往来，内部职工备用金，代缴员工社保款项	不计提
保证金及押金	预付客户履约保证金，押金	不计提

已单独计提减值准备、低风险组合的应收款项外，公司根据账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 应收款项的预期信用损失的会计处理方法

期末，本公司计算应收款项的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、辅助材料、包装物等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

本公司对子公司投资采用成本法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2,000.00 元以上，且使用期限超过两年的，也作为固定资产核算。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋、建筑物	20	5.00	4.75
2	机器设备	10	5.00	9.50
3	办公设备及电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
4	运输工具	4	5.00	23.75

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

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，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团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支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、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；其他短期薪酬等等，在职工提

供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

21. 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，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。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括防爆工具、五金工具的销售收入。本公司的收入确认政策为：在本公司已提供相关商品或服务，且履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

（1）销售商品

本公司在已提供相关商品或服务，且履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。本公司收入确认的具体方法：

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且取得产品验收单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

24. 政府补助

本公司的政府补助包括上市奖励、展会补贴等。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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，

按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“15. 使用权资产”以及“21. 租赁负债”。

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司为出租人

本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销

租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人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；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量：本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

经营租赁的会计处理：

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

27. 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

28. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行；“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”、“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”内容自公布之日起施行。

本公司自2023年1月1日起执行解释第16号，执行解释第16号对可比期间财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

无

（3）前期重大差错更正

无

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00
教育费附加	实缴流转税税额	3.00
地方教育附加	实缴流转税税额	2.00

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
河北中泊防爆工具集团股份有限公司	15.00(高新技术企业)
泊头市中奥防爆工具有限公司	20.00(小微企业)
泊头市中亚特种工具有限公司	20.00(小微企业)

纳税主体名称	所得税税率 (%)
天津市桥防安全工具有限公司	20.00 (小微企业)
沧州泊奥物流有限公司	20.00 (小微企业)
河北精检工具检测有限公司	20.00 (小微企业)

2. 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于河北省 2020 年第三批高新技术企业备案的复函》之附件《河北省 2020 年第三批高新技术企业名单》(国科火字(2020)243号), 本公司 2020 年 12 月取得证书编号为 GR202013003319 的高新技术企业证书, 有效期 3 年, 本公司 2023 年度企业所得税税率为 15%。

财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号) 规定, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税, 期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。财政部 税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号) 规定, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司泊头市中奥防爆工具有限公司、泊头市中亚特种工具有限公司、天津市桥防安全工具有限公司、沧州泊奥物流有限公司、河北精检工具检测有限公司等均享受上述小微企业所得税优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “期初”系指 2022 年 12 月 31 日, “期末”系指 2023 年 6 月 30 日, “本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日, “上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	294,170.96	323,874.63
银行存款	49,035,346.25	68,529,272.20
其他货币资金		
合计	49,329,517.21	68,853,146.83
其中: 存放在境外的款项总额		

注: 货币资金期末余额中不存在抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,193,871.53	704,383.50
合 计	1,193,871.53	704,383.50

(2) 期末无用于质押的应收票据。

(3) 期末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,726,312.31	100.00	4,068,667.58	12.43	28,657,644.73
其中：账龄分析法组合	32,636,160.31	99.72	4,068,667.58	12.47	28,567,492.73
无风险组合					
关联方组合	90,152.00	0.28			90,152.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	32,726,312.31	100.00	4,068,667.58	12.43	28,657,644.73

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,250,302.33	100.00	3,138,469.25	11.52	24,111,833.08
其中：账龄分析法组合	26,855,472.86	98.55	3,138,469.25	11.69	23,717,003.61
无风险组合					
关联方组合	394,829.47	1.45			394,829.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	27,250,302.33	100.00	3,138,469.25	11.52	24,111,833.08

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	24,605,247.73	5.00	1,229,613.48
1-2年	3,794,619.02	10.00	379,461.90
2-3年	1,437,801.56	20.00	287,560.31
3-4年	729,081.14	30.00	218,724.34
4-5年	580,516.53	80.00	464,413.22
5年以上	1,488,894.33	100.00	1,488,894.33
合计	32,636,160.31		4,068,667.58

注：本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的坏账准备。

(2) 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	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
维度防爆工具(天津)集团有限公司	3,882,768.86	1年以内： 2,980,626.50；1-2年： 832,176.46；2年以上： 69,965.90	11.86	246,242.15
图泰工具工业(天津)集团有限公司	2,116,491.30	1年以内	6.47	105,824.57

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
震坤行工业超市（上海）有限公司	1,668,241.00	1年以内	5.10	83,412.05
世达工具（上海）有限公司	1,004,642.47	1年以内	3.07	50,232.12
BLACK DECKER S.A.R.L	515,301.22	1年以内	1.57	25,765.06
合计	9,187,444.85		28.07	511,475.95

4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	30,000.00	
应收账款		
合计	30,000.00	

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,560,678.19	63.66	5,079,900.48	71.52
1-2年	1,693,131.16	19.38	1,371,280.46	19.31
2-3年	931,837.77	10.67	387,368.14	5.45
3年以上	549,006.52	6.29	264,478.43	3.72
合计	8,734,653.64	100.00	7,103,027.51	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
国网河北省电力公司泊头市供电分公司	375,712.01	1年以内	4.30
宇通客车股份有限公司	100,000.00	1年以内	1.14
河北中泰防爆工具有限公司	98,782.50	1年以内	1.13
江阴市科裕特铜材有限公司	98,712.00	1年以内	1.13
沧州市华光线缆有限公司	96,629.00	1年以内	1.11

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)
合计	769,835.51		8.81

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	2,131,804.69	1,672,681.41
合 计	2,131,804.69	1,672,681.41

(1) 其他应收款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,131,804.69	100.00			2,131,804.69
其中：账龄分析法组合					
无风险组合	2,131,804.69	100.00			2,131,804.69
关联方组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,131,804.69	100.00			2,131,804.69

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,672,681.41	100.00			1,672,681.41
其中：账龄分析法组合					
无风险组合	1,672,681.41	100.00			1,672,681.41
关联方组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,672,681.41	100.00			1,672,681.41

(2) 其他应收款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
保证金	1,128,292.92	948,978.23
代扣职工养老保险	410,071.45	386,804.14
其他	593,440.32	336,899.04
合计	2,131,804.69	1,672,681.41

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
养老保险	社保	290,606.09	1年以内、1-2年	13.63	
中国石化国际事业有限公司上海招标中心	投标保证金	198,964.21	1年以内、1-2年	9.33	
国网河北省电力公司泊头市供电分公司	电费	135,357.41	1年以内	6.35	
赵金树	代垫医药费	122,465.66	1-2年、2-3年	5.74	
北京京东数智工业科技有限公司	质保金	100,000.00	1年以内	4.69	
合计		847,393.37		39.74	

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

原材料	31,743,357.05		31,743,357.05
在产品	34,384,290.71		34,384,290.71
库存商品	42,764,562.16		42,764,562.16
周转材料	10,259,444.65		10,259,444.65
合 计	119,151,654.57		119,151,654.57

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	31,285,828.92		31,285,828.92
在产品	32,633,058.14		32,633,058.14
库存商品	37,738,784.50		37,738,784.50
周转材料	8,606,069.83		8,606,069.83
合计	110,263,741.39		110,263,741.39

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
待抵扣进项税额	307,387.53	205,841.42	
预缴税金	223,657.15	92,023.90	
合 计	531,044.68	297,865.32	

9. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	140,087,798.63	144,351,115.60
固定资产清理		
合 计	140,087,798.63	144,351,115.60

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	126,632,687.01	70,245,401.80	8,263,946.17	5,401,389.17	210,543,424.15
2. 本期增加金额		653,175.20	825,438.94	387,084.54	1,865,698.68
(1) 购置		653,175.20	825,438.94	387,084.54	1,865,698.68
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及电子设备	合计
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	126,632,687.01	70,898,577.00	9,089,385.11	5,788,473.71	212,409,122.83
二、累计折旧					
1. 期初余额	20,884,442.73	35,146,599.23	6,521,405.64	3,639,860.95	66,192,308.55
2. 本期增加金额	2,956,904.16	2,293,212.61	365,317.40	513,581.48	6,129,015.65
(1) 计提	2,956,904.16	2,293,212.61	365,317.40	513,581.48	6,129,015.65
(2) 其它增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其它减少					
4. 期末余额	23,841,346.89	37,439,811.84	6,886,723.04	4,153,442.43	72,321,324.20
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	102,791,340.12	33,458,765.16	2,202,662.07	1,635,031.28	140,087,798.63
2. 期初账面价值	105,748,244.28	35,098,802.57	1,742,540.53	1,761,528.22	144,351,115.60

注：本公司本期计提折旧金额为人民币 6,129,015.65 元。

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司固定资产不存在减值迹象，未计提减值准备。

10. 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	2,339,074.05	381,243.50
工程物资		
合 计	2,339,074.05	381,243.50

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区建设	724,595.24		724,595.24	162,520.00		162,520.00
研发楼	1,614,478.81		1,614,478.81	218,723.50		218,723.50
合计	2,339,074.05		2,339,074.05	381,243.50		381,243.50

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
新厂区建设	162,520.00	562,075.24			724,595.24
研发楼	218,723.50	1,395,755.31			1,614,478.81
合计	381,243.50	1,957,830.55			2,339,074.05

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新厂区建设	8,000.00	125.77					自筹
研发楼	562.00	24.84					自筹
合计	8,562.00						

注:根据2023年3月6日公司与沧州景程建筑工程有限公司签订《建筑工程协议书》,研究楼A车间质监站2319.5平米、B车间2112.0平米,项目预计总投资174万元;2023年4月3日公司与北京昊源鑫顺建筑工程有限公司签订《制作合同》,新建A、B钢结构车间,合同金额388万元。

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	27,028,222.63	27,028,222.63
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

项 目	土地使用权	合计
4. 期末余额	27,028,222.63	27,028,222.63
二、累计摊销		
1. 期初余额	3,315,357.72	3,315,357.72
2. 本期增加金额	276,941.82	276,941.82
(1) 计提	276,941.82	276,941.82
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,592,299.54	3,592,299.54
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	23,435,923.09	23,435,923.09
2. 期初账面价值	23,712,864.91	23,712,864.91

注：本公司的土地使用权具体包括：（1）中泊公司土地使用权面积 24,696.24 平方米，工业用地，出让期限 25 年，终止日期 2031 年 3 月 30 日，土地证编号为泊企事国用（2016）第 018 号。（2）西厂区第一块土地使用权面积 5,424.30 平方米，工业用地，出让期限 50 年，终止日期 2053 年 3 月 11 日，土地证编号为泊企事国用（2016）第 017 号。西厂区第二块土地使用权面积 2,621.00 平方米，住宅用地，出让期限 70 年，终止日期 2086 年 10 月 27 日，土地证编号为泊企事国用（2016）第 122 号。（3）新厂区土地使用权面积 78,849.00 平方米，工业用地，出让期限 50 年，终止日期 2069 年 2 月 10 日，土地证编号为泊头市不动产权第 0002206 号。

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,068,667.58	642,349.98	3,138,469.25	494,399.11
合 计	4,068,667.58	642,349.98	3,138,469.25	494,399.11

（2）未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性差 异	递延所得税 负债
公允价值变动				
合 计				

13. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付土地款	2,231,725.00	349,600.00
预付设备款	3,895,784.00	2,665,962.00
预付工程款	3,468,976.18	
合 计	9,596,485.18	3,015,562.00

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		10,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
质押借款		
合 计	10,000,000.00	20,000,000.00

注：本公司短期借款为中国银行股份有限公司沧州分行保证借款 1000 万元，期限自 2023 年 3 月 15 日至 2024 年 3 月 14 日；保证人为杨景华及其爱人杨俊华，保证方式为连带责任保证。质押物名称：一种钛青铜合金材料及其制备方法和应用（专利号：ZL202010053601.4、证书号：第 5058949 号）、一种高强度耐腐蚀无磁不锈钢工具及其制备方法（专利号：ZL201610783174.9、证书号：第 2915064 号）；该专利为受限资产，账面价值为零，系本公司通过研发取得；所有权人为本公司，质权人为中国银行股份有限公司沧州分行。抵押物名称：工业用房（泊房权证字第 355156 号，面积 17,017.44 平方米）、土地使用权（泊企事国用（2016）第 018 号，面积 24,696.24 平方米），所有权人为本公司，抵押权人为中国银行股份有限公司沧州分行。

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	2,282,567.25	7,632,515.80
1-2 年(含 2 年)	5,362,236.52	912,494.95
2-3 年(含 3 年)	501,595.69	1,265,988.33
3 年以上	1,583,380.29	371,107.43

项 目	期末余额	期初余额
合 计	9,729,779.75	10,182,106.51

16. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
已收取合同对价	7,625,455.10	6,702,280.75
合 计	7,625,455.10	6,702,280.75

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,359,390.08	12,318,329.73	13,297,335.91	1,380,383.90
离职后福利-设定提存计划		707,199.69	707,199.69	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	2,359,390.08	13,025,529.42	14,004,535.60	1,380,383.90

(2) 短期薪酬

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	2,359,390.08	11,760,728.65	12,739,734.83	1,380,383.90
职工福利费		188,661.37	188,661.37	
社会保险费		354,179.71	354,179.71	
其中：医疗保险费		198,660.23	198,660.23	
工伤保险费		133,446.13	133,446.13	
生育保险费		22,073.36	22,073.36	
住房公积金		5,760.00	5,760.00	
工会经费和职工教育经费		9,000.00	9,000.00	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	2,359,390.08	12,318,329.73	13,297,335.91	1,380,383.90

(3) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		672,865.02	672,865.02	
失业保险费		34,334.67	34,334.67	
合 计		707,199.69	707,199.69	

18. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	44,500.54	676,132.47
企业所得税	1,779,187.66	3,107,531.60
城市维护建设税	129,396.42	163,615.83
教育费附加	56,579.67	62,995.65
地方教育费附加	37,719.78	55,746.54
个人所得税	2,486.65	595.19
其他	1,202.52	13,052.33
合 计	2,051,073.24	4,079,669.61

19. 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	374,265.42	373,888.72
合 计	374,265.42	373,888.72

20.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
不予免抵税额	139,956.17	139,956.17
保证金	26,705.00	26,705.00
代扣社保	2,655.85	2,723.01
出口退税（应退税额）	168,894.43	168,894.43
其他	36,053.97	35,610.11
合 计	374,265.42	373,888.72

注：不予免抵税额系“单证不齐的出口收入”对应的不予免抵税额，待单证齐全后作进项税转出处理。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无

20. 其它流动负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

待转销项税	-	
已背书或贴现未到期票据	470,000.00	
合 计	470,000.00	

21. 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	223,120.00	1,000,000.00
合 计	223,120.00	1,000,000.00

21.1 专项应付款

项 目	期末余额	期初余额
财政补贴	223,120.00	1,000,000.00
合 计	223,120.00	1,000,000.00

22. 股本

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	82,500,000.00						82,500,000.00

23. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	65,125,387.47			65,125,387.47
其他资本公积				
合 计	65,125,387.47			65,125,387.47

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	18,092,083.83			18,092,083.83
任意盈余公积				
合 计	18,092,083.83			18,092,083.83

25. 未分配利润

项 目	本期	上年
上期期末余额	174,547,057.19	151,070,634.71
加：期初未分配利润调整数		
本期期初余额	174,547,057.19	151,070,634.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,743,216.08	25,573,246.39

项 目	本期	上年
其他调整因素		
减：提取法定盈余公积		2,096,823.91
应付普通股股利		
本期期末余额	188,290,273.27	174,547,057.19

26. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,814,486.02	32,859,597.46	53,131,805.41	25,163,237.47
其他业务	110,442.48		122,268.14	
合 计	64,924,928.50	32,859,597.46	53,254,073.55	25,163,237.47

27. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	318,621.75	190,129.16
教育费附加	227,586.65	137,300.36
房产税	703,125.51	302,832.85
土地使用税	165,512.16	165,600.40
车船税	6,800.70	12,850.94
印花税	12,160.13	18,422.51
其他	7,929.41	6,646.08
合 计	1,441,736.31	833,782.30

28. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,593,377.73	2,587,936.81
广告、展览费	174,714.66	149,100.94
差旅费	300,949.49	156,977.21
网络费	15,433.96	9,481.65
其他	268,075.32	417,050.06
合 计	3,352,551.16	3,320,546.67

29. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,849,479.44	2,759,460.88
折旧及摊销	2,040,771.65	1,649,936.59

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	729,015.72	999,725.25
中介及咨询费	950,413.70	789,590.15
认证费	88,593.08	114,560.69
招待费	134,991.19	85,766.44
维修费	459,356.36	800,655.87
工会经费	21,972.08	18,056.00
劳保费	1,183,905.75	153,853.06
汽车费用	26,127.65	122,466.10
差旅费	35,552.74	7,365.94
其他	907,447.11	696,690.43
合 计	8,427,626.47	8,198,127.40

30. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	1,243,300.20	1,201,928.76
研发领用原材料	320,158.04	165,846.82
折旧及摊销	502,636.93	513,429.96
委托外部研发费	582,524.27	
其他	25,728.16	8,000.00
合 计	2,674,347.60	1,889,205.54

31. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	345,500.51	236,631.94
减：利息收入	100,473.79	54,957.36
加：汇兑净损益	-398,518.53	-399,608.30
其他支出	48,886.82	43,703.11
合 计	-104,604.99	-174,230.61

32. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	2,645.27	
合计	2,645.27	

33. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
其中：持有期间		1,280,513.12

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置		
合 计		1,280,513.12

34. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-761,385.98
合 计		-761,385.98

35. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-930,198.33	-118,917.71
其他应收款坏账损失		
长期应收款坏账损失		
合 计	-930,198.33	-118,917.71

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
政府补助	103,978.00	200,500.00	103,978.00
其他			
合 计	103,978.00	200,500.00	103,978.00

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
发展和改革局补贴	103,578.00		与收益相关
劳动关系检测数据填报补贴款	400.00		与收益相关
燃煤锅炉补贴资金		100,000.00	与收益相关
技术创新示范鼓励		100,500.00	与收益相关
合 计	103,978.00	200,500.00	

37. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			

公益捐赠		10,000.00	
其他		55,282.00	
合 计		65,282.00	

38. 所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	1,860,735.44	1,765,528.13
递延所得税费用	-147,950.87	-142,984.44
其他	-5,901.22	303.20
合 计	1,706,883.35	1,622,846.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
本年合并利润总额	15,450,099.43	14,558,832.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,317,514.91	2,184,718.95
子公司适用不同税率的影响	-202,416.50	-278,702.60
调整以前期间所得税的影响	-5,901.22	303.20
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-18,637.43	-283,472.66
加计扣除金额的影响	-383,676.41	-
其他-减免所得税等	-	-
所得税费用	1,706,883.35	1,622,846.89

39. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	100,473.79	54,957.36
除税费返还外的其他政府补助收入	103,978.00	200,500.00
赔偿收入	-	-
其他	2,645.27	-
合 计	207,097.06	255,457.36

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	48,886.82	43,703.11
管理费用、销售费用	1,359,005.48	3,270,193.03
其他	77,531.49	69,524.70
合计	1,485,423.79	3,383,420.84

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	-	22,000,000.00
合 计	-	22,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

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	13,743,216.08	12,935,985.32
加: 资产减值准备	-	
信用减值损失	930,198.33	118,917.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,129,015.65	4,959,316.59
无形资产摊销	276,941.82	276,945.93
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-	761,385.98
财务费用(收益以“-”填列)	345,500.51	236,631.94
投资损失(收益以“-”填列)	-	-1,280,513.12
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-147,950.87	-28,776.54
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-114,207.90
存货的减少(增加以“-”填列)	-8,887,913.18	-7,572,585.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-9,552,518.98	-15,919,525.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-6,764,385.01	4,512,580.09
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-3,927,895.65	-1,113,844.56
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:		

项 目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	49,329,517.21	55,267,263.58
减：现金的期初余额	68,853,146.83	29,619,269.33
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	-19,523,629.62	25,647,994.25

(3) 现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
现金	49,329,517.21	68,853,146.83
其中：库存现金	294,170.96	323,874.63
可随时用于支付的银行存款	49,035,346.25	68,529,272.20
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	49,329,517.21	68,853,146.83
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		

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	2,481,182.57	银行抵押受限
无形资产	739,110.45	银行抵押受限
合计	3,220,293.02	—

本公司短期借款1000万元，以两项专利作为质押物，该专利为受限资产，账面价值为零；抵押物为工业用房（泊房权证字第355156号，面积17,017.44平方米）和土地使用权（泊企事国用（2016）第018号，面积24,696.24平方米）；详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释：14.短期借款”相关内容。。

41. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	645,524.28		4,711,292.39
其中：美元	573,571.18	7.2258	4,144,510.63

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	71,953.10	7.8771	566,781.76

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泊头市中奥防爆工具有限公司	泊头市	泊头市	制造业	100.00		投资设立
泊头市中亚特种工具有限公司	泊头市	泊头市	制造业	100.00		投资设立
天津市桥防安全工具有限公司	天津市	天津市	批发和零售业	100.00		投资设立
沧州泊奥物流有限公司	泊头市	泊头市	交通运输、仓储 和邮政业	100.00		投资设立
河北精检工具检测有限公司	泊头市	泊头市	科学研究和技术 服务业	100.00		投资设立

八、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。本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。

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。

1. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本公司以美元和欧元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，同时随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时，本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。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。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(3) 价格风险

本公司以市场价格销售防爆制品，因此受到此等价格波动的影响。

2. 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

3. 流动风险

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

九、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
杨庆来				49.39	49.39

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
天津易嘉维国际贸易有限公司	本公司实际控制人的直系亲属控制的公司
杨庆来	本公司实际控制人、董事长
杨景华	本公司董事、总经理，本公司实际控制人之子
杨栋江	本公司董事、副总经理，本公司实际控制人之弟
韩亮	本公司董事、副总经理，其岳父为杨庆来
尹占品	本公司董事、副总经理
韩宝杰	本公司监事会主席
李振来	本公司职工代表监事
高相起	本公司职工代表监事
杨庆国	本公司股东，本公司实际控制人之弟
高永红	本公司财务总监，杨栋江之妻
杨俊华	本公司总经理之妻

2. 关联交易

(1) 销售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津易嘉维国际贸易有限公司	防爆工具、钢制工具	219,477.88	523,055.00
合计		219,477.88	523,055.00

(2) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
杨庆来、杨景华、杨栋江、杨庆国、韩亮、杨艳梅、杨艳慧	河北中泊防爆工具集团股份有限公司	5,000,000.00	2022-6-21	2023-6-20	是
杨庆来、杨景华、杨栋江、杨庆国、韩亮、杨艳梅、杨艳慧	河北中泊防爆工具集团股份有限公司	10,000,000.00	2022-4-6	2023-3-30	是
杨景华、杨俊华	河北中泊防爆工具集团股份有限公司	5,000,000.00	2022-6-25	2023-6-24	是

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
杨景华、杨俊华	河北中泊防爆工具集团股份有限公司	10,000,000.00	2023-3-15	2024-3-14	否

3. 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收项目	天津易嘉维国际贸易有限公司	90,152.00		304,210.00	
合计		90,152.00		304,210.00	

十、或有事项

本公司无资产负债表日存在的重要或有事项。

十一、承诺事项

本公司无资产负债表日存在的对外重要承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,538,278.25	100.00	3,427,670.66	13.42	22,110,607.59
其中：账龄分析法组合	24,922,120.42	97.59	3,427,670.66	13.75	21,494,449.76

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
无风险组合					
关联方组合	616,157.83	2.41			616,157.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	25,538,278.25	100.00	3,427,670.66	13.42	22,110,607.59

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,809,437.71	100.00	2,665,894.62	12.22	19,143,543.09
其中：账龄分析法组合	20,644,968.85	94.66	2,665,894.62	12.91	17,979,074.23
无风险组合					
关联方组合	1,164,468.86	5.34			1,164,468.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	21,809,437.71	100.00	2,665,894.62	12.22	19,143,543.09

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	18,546,134.93	5.00	927,306.75
1-2年	2,512,480.85	10.00	251,248.09
2-3年	1,261,562.72	20.00	252,312.54
3-4年	702,729.20	30.00	210,818.76

账龄	期末余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
4-5 年	566,141.00	80.00	452,912.80
5 年以上	1,333,071.72	100.00	1,333,071.72
合 计	24,922,120.42		3,427,670.66

注：本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的坏账准备。

(2) 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	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
维度防爆工具（天津）集团有限公司	1,985,771.00	1 年以内	7.78	99,288.55
图泰工具工业（天津）集团有限公司	1,506,852.72	1 年以内	5.90	75,342.64
BLACK DECKER S. A. R. L	515,301.22	1 年以内	2.02	25,765.06
拓拉思 AMPLESAFETY	823,325.92	1 年以内 226,978.57 1-2 年 310,285.27 2-3 年 286,062.08	3.22	99,589.87
河北欧洋防爆工具有限公司	591,968.21	1 年以内	2.32	29,598.41
合 计	5,423,219.07		21.24	329,584.53

2. 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	1,589,719.15	1,242,152.10
合 计	1,589,719.15	1,242,152.10

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,589,719.15	100.00			1,589,719.15
其中：账龄分析法组合					
无风险组合	1,589,719.15	100.00			1,589,719.15
关联方组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,589,719.15	100.00			1,589,719.15

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,242,152.10	100.00			1,242,152.10
其中：账龄分析法组合					
无风险组合	1,242,152.10	100.00			1,242,152.10
关联方组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,242,152.10	100.00			1,242,152.10

(2) 其他应收款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
保证金	857,292.92	777,978.23
代扣职工社保	290,606.09	279,254.46
其他	441,820.14	184,919.41
合计	1,589,719.15	1,242,152.10

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
养老保险	社保	290,606.09	1年以内、1-2年	18.28	
中国石化国际事业有限公司上海招标中心	投标保证金	198,964.21	1年以内、1-2年	12.52	
国网河北省电力公司泊头市供电分公司	电费	135,357.41	1年以内	8.51	
盐山宇熙物流有限公司	保证金	97,465.50	1年以内	6.13	
北京京东世纪贸易有限公司	投标保证金	80,000.00	3年以上	5.03	
合计		802,393.21		50.47	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,265,105.31		24,265,105.31	24,165,105.31		24,165,105.31
合计	24,265,105.31		24,265,105.31	24,165,105.31		24,165,105.31

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津市桥防安全工具有限有限公司	5,038,339.00			5,038,339.00		
泊头市中奥防爆工具有限有限公司	11,341,381.52			11,341,381.52		
泊头市中亚特种工具有限有限公司	7,385,384.79			7,385,384.79		
沧州泊奥物流有限公司	200,000.00			200,000.00		
河北精检工	200,000.00	100,000.00		300,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
具检测有限公司						
合计	24,165,105.31	100,000.00		24,265,105.31		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,697,824.19	27,683,371.74	42,201,023.33	21,390,923.63
其他业务	2,457,952.09	1,138,191.90	4,112,165.31	2,361,300.28
合计	55,155,776.28	28,821,563.64	46,313,188.64	23,752,223.91

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
其中：持有期间		1,280,513.12
处置		
合计		1,280,513.12

注：投资收益系本公司购买的理财产品到期后取得的收益。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、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）	103,978.00	
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		
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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	2,645.27	
小计	106,623.27	
所得税影响额	15,993.49	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	90,629.78	

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
归属于母公司普通股股东的 净利润	3.96	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	3.93	0.17	0.17

河北中泊防爆工具集团股份有限公司

二〇二三年八月二十三日

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

2022年11月30日，财政部发布《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行；“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”、“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”内容自公布之日起施行。

本公司自2023年1月1日起执行解释第16号，执行解释第16号对可比期间财务报表无重大影响。

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）	103,978.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,645.27
非经常性损益合计	106,623.27
减：所得税影响数	15,993.49
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	90,629.78

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