



# 万达重工

NEEQ : 832936

## 郑州万达重工股份有限公司

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

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
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 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	102
附件 II	融资情况 .....	102

<b>备查文件目录</b>	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	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。
<b>文件备置地址</b>	公司档案室

## 释义

释义项目	指	释义
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司、股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
本公司、公司、股份公司、万达重工	指	郑州万达重工股份有限公司
《公司章程》	指	《郑州万达重工股份有限公司公司章程》
股东大会	指	郑州万达重工股份有限公司股东大会
董事会	指	郑州万达重工股份有限公司董事会
监事会	指	郑州万达重工股份有限公司监事会
三会	指	郑州万达重工股份有限公司股东大会、董事会及监事会
公司管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书、副总经理
万达科技	指	郑州万达科技发展有限公司
友联智能	指	郑州友联智能装备有限公司
迈科国际	指	郑州万达迈科国际发展有限公司
万达电力	指	郑州万达电力工程有限公司
国海证券	指	国海证券股份有限公司
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
中勤万信	指	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
中国银行	指	中国银行股份有限公司郑州航空港分行
珠江村镇银行	指	郑州珠江村镇银行股份有限公司
新郑农商行	指	河南新郑农村商业银行股份有限公司
中原银行	指	中原银行股份有限公司郑州分行
新郑郑银	指	新郑郑银村镇银行股份有限公司
农业银行	指	中国农业银行股份有限公司郑州商都支行
建设银行	指	中国建设银行股份有限公司华夏大道支行
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上期、去年	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	郑州万达重工股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhengzhou Wanda Heavy Industry Co., Ltd. WDHI		
法定代表人	何清	成立时间	2008年10月20日
控股股东	控股股东为(何清、张付峰)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(何清、张付峰),一致行动人为(何清、张付峰)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	C-33-331-3311		
主要产品与服务项目	高端优质工业管件		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	万达重工	证券代码	832936
挂牌时间	2015年7月23日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本(股)	129,081,945
主办券商(报告期内)	国海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广西桂林市辅星路13号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘保国	联系地址	郑州新郑机场新港大道
电话	0371-62538208	电子邮箱	lbq861@163.com
传真	0371-62538571		
公司办公地址	郑州新郑机场新港大道	邮政编码	451161
公司网址	<a href="http://www.zzwanda.com">www.zzwanda.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	914101006807820337		
注册地址	河南省郑州市航空港区新港大道		
注册资本(元)	129,081,945	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式

公司的商业模式是：“核心制造+智能装备+成套服务”，依托公司自主研发及产、学、研相结合的技术优势和完善的技术工艺，专业从事高端管件研究、制造及销售。公司成立至今，完成了从单一管道压力元件研发、生产、销售，转变为以智能制造为主业，成套服务为辅适度多元发展为一体的高新技术企业，公司已拥有并成熟推广“小半径复合弯管成型工艺”、“弯管自动缠绕工艺”、“小口径坡口加工工艺”、“大型汇气管制作方法”、“厚壁双金属三通冷压成型工艺”、“双金属复合材料弯管、管件加工工艺”、“聚乙烯无缝保温弯管、管件加工工艺”等独特技术；公司参与编制了 GB/T35067-2018《石油天然气工业用耐腐蚀合金复合管件》和 GB/T35072-2018《石油天然气工业用耐腐蚀合金复合弯管》两项标准；公司共申请专利 140 项，已授权 123 项，其中发明专利 4 项，实用新型 119；版权 3 项；商标 12 项，其中中国驰名商标 1 项；科技成果登记 7 项。

公司一直以向客户提供高端管道压力元件产品（如中频感应热煨弯管、耐腐蚀管道材料，钢制弯头、三通、大口径汇气管等）来获取收入并实现利润，主要服务于“三桶油”（中石油、中石化、中海油）及国家管网的输油、输气管线以及省级天然气、城市燃气、城市热力、城市管廊的油气输送管线建设。公司始终恪守“以质量求生存、以品质求发展、以服务求信誉”的经营宗旨，致力于双金属材料管件、管件环向内堆焊产品等“三新产品”的研制开发和企业核心竞争力的培育，不断做强拳头产品、打造新锐产品，以适应不断变化的市场新需求。公司从 2016 年集团化发展以来，坚持“做强主业，适度相关多元”的多元化发展战略，经过近七年来的努力已形成了万达重工“核心制造+智能装备+成套服务”的商业模式，为公司成功实现向国际化企业（集团）的战略转型升级打下了良好的基础。公司分别于 2016 年和 2018 年承担并完成了郑州市科技重大专项 2 项，分别是《钢制管件内壁 N08825 镍基合金环向堆焊技术的研究与应用》下达文号：郑科计 [2016] 2 号、项目编号：162PZDZX186；《超大口径钢制弯管自动化防腐技术的研究与应用》下达文号：郑科计 [2018] 7 号、项目编号：188PCXZX785。两项郑州市科技重大专项的有效投产，在行业内发挥了技术引领作用，公司技术创新的不断进步与突破，提升了公司综合竞争力。

在本报告期，公司一方面继续强化核心制造（高端压力管道元件），努力开拓和加强以中石油、中石化、中海油、国家管网集团等为代表的重点客户群体，加大营销力度，增大市场份额，保持公司主业的平稳增长，另一方面，深入推进和完善各子公司的管理工作，对子公司的经营权限进行进一步放开，

增加子公司独立经营的积极性、主动性。

本期间商业模式未发生重大变化。

## （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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1.根据《工业和信息化部关于公布第四批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函（2022）191号），公司被认定为第四批“专精特新”中小企业，有效期三年。2022年7月1日至2025年6月30日。</p> <p>2.根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2016）32号），公司于2021年10月28日被认定为高新技术企业，有效期3年，证书编号GR202141001243。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	96,469,712.91	73,609,157.75	31.06%
毛利率%	29.43%	34.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	901,136.42	4,869,972.22	-81.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	902,562.52	1,773,218.46	-49.10%
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）	0.37%	2.09%	-
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）	0.38%	0.76%	-
基本每股收益	0.0070	0.0500	-86.00%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	490,601,569.45	496,514,278.59	-1.19%
负债总计	249,480,208.78	256,294,054.34	-2.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	241,121,360.67	240,220,224.25	0.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	1.86	0.54%
资产负债率%（母公司）	48.16%	48.62%	-



资产负债率%（合并）	50.85%	51.62%	-
流动比率	1.25	1.26	-
利息保障倍数	1.24	2.87	-

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	8,149,127.03	-2,010,939.20	505.24%
应收账款周转率	0.75	0.78	-
存货周转率	0.54	0.48	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.19%	4.38%	-
营业收入增长率%	31.06%	1.25%	-
净利润增长率%	-81.5%	-3.83%	-

### 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	9,727,924.02	1.98%	2,847,803.61	0.57%	241.59%
应收票据	9,500.00	0.00%	266,000.00	0.05%	-96.43%
应收账款	105,117,272.89	21.43%	151,000,556.38	30.41%	-30.39%
其他应收款	17,563,016.45	3.58%	13,653,267.27	2.75%	28.64%
预付账款	31,513,406.32	6.42%	20,756,815.79	4.18%	51.82%
其他流动资产	142,959.39	0.03%	527,602.16	0.11%	-72.9%
其他非流动资产	815,777.39	0.17%	2,021,626.34	0.41%	-59.65%
合同负债	9,619,595.77	1.96%	2,283,795.50	0.46%	321.21%
应付职工薪酬	8,377,742.49	1.71%	6,208,130.12	1.25%	34.95%
应交税费	13,192,315.76	2.69%	17,665,026.04	3.56%	-25.32%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金：较上年期末增加了6,880,120.41元，增加了241.59%，主要是：报告期末有大量货款收回及投标保证金的退回。
- 2、应收票据：较上年期末减少256,500元，减少了96.43%，主要是：是本报告期收款中收到客户承兑票较少所致。
- 3、应收账款：较上年期末减少4588.33万元，减少了30.39%，主要是：上年期末形成的应收账款在本报告期收回，本期各大项目开始时间较晚，尚未形成应收账款。
- 4、其他应收款：较上年期末增加了390.97万元，增加了28.64%，主要是：本报告期内收取的合作意向

保证金及垫付的运费。

5、预付账款：较上年期末增加了1075.66万元，增加了51.82%，主要是：本期间工程集中，预付采购款。

6、其他流动资产：较上年期末减少了38.46万元，减少了72.90%，主要是：本报告期内待抵扣进项税进行了抵扣。

7、其他非流动资产：较上年期末减少了59.65%，主要是：(1)本报告期内采购固定资产达到验收条件，验收入账，(2)融资租赁相关费用摊销完成。

8、合同负债：较上年期末增加了321.21%，主要是：本报告期内预收货款较多所致。

9、应付职工薪酬：较上年期末增加了34.95%，主要是：(1)报告期内调整了职工薪酬水平，(2)本报告期生产订单骤增，生产员工增加，(3)因新项目、新技术，直接参与人员工资增加。

10、应交税费：较上年期末减少了447.27万，主要是：上年延期纳税政策到期，于本报告期按政策清缴入库。

## (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	96,469,712.91	-	73,609,157.75	-	31.06%
营业成本	68,074,291.22	70.57%	48,521,767.19	65.92%	40.30%
毛利率	29.43%	-	34.08%	-	-
管理费用	8,793,838.45	9.12%	6,274,507.90	8.52%	40.15%
销售费用	7,711,521.06	7.99%	6,035,848.85	8.20%	27.76%
营业利润	967,135.19	1.00%	4,539,303.05	6.17%	-78.69%
营业外收入	0.31	0.00%	1,753,501.80	2.38%	-100.00%
营业外支出	193,178.08	0.20%	455,753.20	0.62%	-57.61%
净利润	901,136.42	0.93%	4,869,972.22	6.62%	-81.50%
经营活动产生的现金流量净额	8,149,127.03	-	-2,010,939.20	-	505.24%
投资活动产生的现金流量净额	-3,990,139.36	-	-5,805,880.21	-	31.27%
筹资活动产生的现金流量净额	2,410,215.51	-	5,600,029.30	-	-56.96%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入：较上年同期增加了 31.06%，主要是：(1)报告期内后期大项目订单形成收入；(2)上年期末发出商品验收完成，确认收入。

2、营业成本：较上年同期增加了 40.30%，主要是：(1)本报告期主营业务收入增加成本随之增加；(2)因新项目新技术，直接材料费用较多，直接参与人员工资增加。

3、管理费用：较上年同期增加了 40.15%，主要是：本报告期疫情结束，各项工作积极推进，工资、差旅费、咨询费等各项费用均大幅增加。

4、销售费用：较上年同期增加了 27.76%，主要是：(1)本报告期疫情结束，业务人员正常出差抢订单、抢市场，因此产生的差旅费、招待费等各项费用均增加；(2)业务人员薪酬上涨；(3)出口业务

增加，出口费用也大幅增加。

5、营业利润：较去年同期降低了 78.69%，主要是：（1）本报告期新项目新产品试制成本较高，技术员工工资增加，原材料价格较高，（2）管理费用和销售费用较去年同期大幅增加，（3）为保证大项目顺利进行，进行了供应链融资，融资成本增加。

6、营业外收入：较去年同期减少了 100%，主要是：本报告期内收到与日常经营活动无关的政府补助减少。

7、经营活动产生的现金流量净额：较去年同期增加了 505.24%，主要是：（1）本报告期加大了应收账款催收力度，应收账款账期缩短，回款迅速；（2）收到上年末确认的应收账款回款。

8、投资活动产生的现金流量净额：较去年同期增加了 31.27%，主要是：（1）为提升产能，报告期内加大了购置设备投入；（2）公司 80000 吨项目工程建设款项的尾款支付。

9、筹资活动产生的现金流量净额：较去年同期减少了 56.96%，主要是：报告期内经营情况良好，用自有资金偿还了部分短期借款。

#### 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
郑州万达科技发展有限公司	子公司	信息技术与网络系统设计、技术开发	20,000,000.00	2,231,737.59	-2,344,283.10	80,100.00	-265.02
郑州万达迈科国际发展有限公司	子公司	钢制工业管道销售、进出口业务	20,000,000.00	2,344,134.12	-5,628,218.99	6,812,136.07	310,511.97
郑州友联智能装备有限公司	子公司	机器人与自动化智能装备	20,000,000.00	3,242,328.05	-6,572,782.75	0	-2,616.99
郑州万达电力工程有限公司	子公司	电力工程设计及施工	20,000,000.00	1,041,342.37	-4,453,702.46	0	-125,743.84

##### 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
市场竞争加剧的风险	随着国内金属管件行业的迅速发展、管件产品市场化程度的不断提高，管件制造商之间的竞争日趋激烈。虽然随着产能逐步提升，万达重工整体规模正在逐步扩大，并且与中石油、中石化、中海油等大型国有企业日益建立了长期稳定的合作关系，但若不能在服务质量、技术创新、产品研发、客户维系等方面进一步提升水平，未来将面临业务萎缩、经营业绩下滑的风险。
技术和产品更新风险	压力管道原件是一项对专业技术综合要求很高的产品。随着管道生产技术的不断革新和发展，客户对技术服务日益提出更高的要求。为了满足客户的需要、提升市场竞争力，公司必须站位钢铁、机械装备等行业技术发展的前沿，进一步加大研发投入和人员培训的力度，以确保产品及服务水平的先进性。如果未来公司不能顺利推进研发项目或者不能及时实现技术升级，则可能无法把握行业发展机遇、无法满足客户的技术服务需求，从而影响公司原有的市场份额，阻碍公司业务的进一步发展。
核心技术被复制的风险	公司掌握了管线钢、合金钢、不锈钢、双金属复合材料等系列高端材质管件产品的生产工艺技术，拥有“小口径坡口加工工艺”、“大管径厚壁管件制造工艺”、“大型汇气管制作方法”、“厚壁双金属三通冷压成型工艺”、“双金属复合材料弯管、管件加工工艺”“聚乙烯无缝保温弯管、管件加工工艺”等独特技术，生产的管件产品满足客户长途输送管道所需的大口径、高压管件、石油裂解工业所需的耐高温、高压的集合管件、化工行业所需的不锈钢金属基复合材料大口径管件、电力行业所需的能经受超临界甚至超超临界工作状态的合金、厚壁管件需求。随着同行业人才争夺的加剧，公司无法保证未来不会出现核心技术人员流失甚至核心技术泄密而对公司未来发展带来的不利影响的的风险。
人才流失风险	公司拥有经验丰富的技术队伍和经营管理团队，随着公司业务的发展，生产经营规模不断扩大，对高层次管理人才、技术人才的需求也将不断增加。同时行业内对人才的争夺也日趋激烈，公司虽运用人员晋升通道和激励等来稳定和激发员工创业热情，但公司能否继续吸引并留住人才，对公司未来的发展至关重要，所以公司面临一定的核心技术人员流失或者短缺的风险。
公司内部管理风险	公司虽然已经逐步建立健全了公司治理机制，制定了与企业发展相适应的内部控制制度，但是随着公司经营规模的不断扩大，业务范围的不拓宽，公司的内部管理机制可能存在一定的滞后性。特别是在公司进入全国股转系统挂牌后，新的制度

	对公司治理和管理都提出了更高的要求，公司管理层对于新制度、新环境的认识和理解水平仍有待提高，需要不断创新和改进内部管理体制。
实际控制人控制不当的风险	公司控股股东、实际控制人何清和张付峰各持有公司 4320 万股、4320 万股的股份，合计持有公司 66.93%股份，且何清在公司担任法定代表人、董事长，张付峰担任公司的董事、总经理。若以上二人利用实际控制人、控股股东的控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司的战略发展、实际经营、重大投资、人事任命、财务管理等进行不当控制，可能对公司及其他股东的利益产生不利影响。
费用控制不力的风险	公司近几年发展较快，逐渐加大了对业务拓展、人员招募、技术研发的投入，由于公司业务开展范围较广，业务开展遍及全球，必然产生一定的费用，根据 2023 年公司财务预算，2023 年全年销售费用、管理费用还处在一个高位。虽然公司在业务发展过程中已经通过全面预算管理对费用进行有效的管控，但是随着公司业务规模的扩大，仍然需要注意费用投入是否能在合理时间内产生预期效益，并可能对公司经营业绩产生的不利影响。
应收账款较大导致的回收风险	2023 年 6 月末公司应收账款为 105,117,272.89 元，占当期期末总资产的比重 21.43%，报告期末应收账款的金额较大，公司虽然在 2023 年经营中加大了应收账款的控制与回收，并采取了相应的措施，降低了应收账款增速，但随着业务规模的不断扩大，应收账款数额仍将不断扩大，若不能按期收回或无法收回，会对公司经营利润和现金流造成不利影响，导致公司资金流紧张，进一步加大公司运营成本。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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		
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	70,000,000.00	24,680,000.00

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：

主要是股东为公司提供的融资担保。

## (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
	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2015年7月23日	<u>请选择</u>	正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2015年7月23日	<u>请选择</u>	正在履行中
2023-018	公司	回购承诺	2023年6月30日	-	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	2,117,506.68	0.43%	银行抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	15,493,131.50	3.16%	银行抵押借款
货币资金	流动资产	冻结	2,799,872.77	0.57%	保函保证金
总计	-	-	20,410,510.95	4.16%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

1. 土地使用权抵押给农业银行，贷款 1600 万元，用于补充日常经营流动资金。
2. 房屋建筑物抵给中国银行借款办理 980 万元科技贷，用于补充日常经营流动资金。
3. 货币资金 2,799,872.77 元，为应项目要求开具保函。



## 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	60,879,945	47.16%		60,879,945	47.16%
	其中：控股股东、实际控制人	21,600,000	16.73%		21,600,000	16.73%
	董事、监事、高管	22,461,840	17.40%		22,461,840	17.40%
	核心员工	9,075,729	7.03%		9,075,729	7.03%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	68,202,000	52.84%		68,202,000	52.84%
	其中：控股股东、实际控制人	64,800,000	50.20%		64,800,000	50.20%
	董事、监事、高管	67,385,520	52.20%		67,385,520	52.20%
	核心员工					
总股本		129,081,945	-	0	129,081,945	-
普通股股东人数		87				

#### 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 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	何清	43,200,000		43,200,000	33.4671%	32,400,000	10,800,000	30,240,000	
2	张付峰	43,200,000		43,200,000	33.4671%	32,400,000	10,800,000	37,440,000	
3	河南中原联创投资基金管理有限公司—河南农开裕新先进制造业投资	17,280,000		17,280,000	13.3868%		17,280,000		



	基金 (有限合伙)								
4	深圳华 蕴投资 管理有 限公司 —华蕴 昆仑私 募投资 基金	5,346,432		5,346,432	4.1419%		5,346,432		
5	何勇	4,328,817		4,328,817	3.3535%		4,328,817		
6	张付宝	2,653,171		2,653,171	2.0554%		2,653,171		
7	郑州东 方荣信 企业管 理中心 (有限 合伙)	1,631,089		1,631,089	1.2636%		1,631,089		
8	国海证 券股份 有限公 司做市 专用证	1,278,182		1,278,182	0.9902%		1,278,182		
9	刘保 国	1,088,640		1,088,640	0.8434%	816,480	272,160		
10	王立 军	1,088,640		1,088,640	0.8434%	816,480	272,160		
	<b>合计</b>	121,094,971	-	121,094,971	93.81%	66,432,960	54,662,011	67,680,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 何勇系何清弟弟，张付宝系张付峰弟弟。									

## 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
何清	董事长	男	1969年9月	2021年7月1日	2024年7月1日
张付峰	总经理、董事	男	1974年6月	2021年7月1日	2024年7月1日
徐志涛	董事	男	1989年3月	2022年4月22日	2024年7月1日
刘保国	财务总监、董 秘、董事	男	1979年8月	2021年7月1日	2024年7月1日
王立军	副总经理、董 事	男	1968年4月	2021年7月1日	2024年7月1日
于江山	监事会主席	男	1973年12月	2021年7月1日	2024年7月1日
袁希海	监事	男	1965年9月	2021年7月1日	2024年7月1日
薛如勋	监事	男	1980年11月	2021年7月1日	2024年7月1日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、实际控制人何清、张付峰分别担任董事长、总经理。

#### （二） 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	46	67
生产人员	146	161
销售人员	60	60
技术人员	44	45
财务人员	10	9
员工总计	306	342

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	9,727,924.02	2,847,803.61
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、（二）	9,500.00	266,000.00
应收账款	六、（三）	105,117,272.89	151,000,556.38
应收款项融资	六、（四）		200,000.00
预付款项	六、（五）	31,513,406.32	20,756,815.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	17,563,016.45	13,653,267.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	134,478,793.40	118,570,608.68
合同资产	六、（八）	3,094,675.15	3,094,675.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	142,959.39	527,602.16
<b>流动资产合计</b>		<b>301,647,547.62</b>	<b>310,917,329.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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、(十)	106,230,555.60	109,813,384.51
在建工程	六、(十一)	62,749,171.73	54,598,805.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十二)	16,010,765.28	16,200,047.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十三)	3,147,751.83	2,963,085.54
其他非流动资产	六、(十四)	815,777.39	2,021,626.34
<b>非流动资产合计</b>		188,954,021.83	185,596,949.55
<b>资产总计</b>		490,601,569.45	496,514,278.59
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十五)	67,180,000.00	60,190,380.29
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、(十六)	101,904,968.35	113,708,131.69
预收款项			
合同负债	六、(十七)	9,619,595.77	2,283,795.50
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、(十八)	8,377,742.49	6,208,130.12
应交税费	六、(十九)	13,192,315.76	17,665,026.04
其他应付款	六、(二十)	38,875,294.70	45,889,613.04
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、(二十一)	1,250,547.46	296,893.41
<b>流动负债合计</b>		240,400,464.53	246,241,970.09
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十二)	5,000,000.00	5,000,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、（二十三）	2,308,970.00	3,281,310.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,770,774.25	1,770,774.25
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,079,744.25	10,052,084.25
<b>负债合计</b>		249,480,208.78	256,294,054.34
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、（二十四）	129,081,945.00	129,081,945.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十五）	56,199,055.78	56,199,055.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十六）	9,992,575.67	9,992,575.67
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十七）	45,847,784.22	44,946,647.80
归属于母公司所有者权益合计		241,121,360.67	240,220,224.25
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		241,121,360.67	240,220,224.25
<b>负债和所有者权益总计</b>		490,601,569.45	496,514,278.59

法定代表人：何清

主管会计工作负责人：刘保国

会计机构负责人：刘保国

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,681,499.49	2,532,056.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据		9,500.00	266,000.00
应收账款	十四、 (一)	105,161,803.15	150,945,322.44
应收款项融资			200,000.00
预付款项		30,725,137.92	20,396,410.94
其他应收款	十四、 (二)	37,968,282.83	31,272,483.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		132,522,545.90	117,744,019.27
合同资产		3,094,675.15	3,094,675.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		84,713.79	476,600.52
<b>流动资产合计</b>		<b>319,248,158.23</b>	<b>326,927,568.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、 (三)	4,200,000.00	4,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		104,161,889.93	107,687,457.49
在建工程		62,749,171.73	54,598,805.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,010,765.28	16,200,047.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,989,181.73	2,804,515.44
其他非流动资产		815,777.39	861,600.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>190,926,786.06</b>	<b>186,352,426.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>510,174,944.29</b>	<b>513,279,995.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		66,180,000.00	59,190,380.29
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		101,347,864.71	112,889,476.63
预收款项			
合同负债		8,607,962.38	2,533,953.69
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,291,442.32	6,151,183.65
应交税费		13,184,242.75	17,638,656.75
其他应付款		37,907,575.82	40,753,941.89
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		1,119,035.11	329,413.98
<b>流动负债合计</b>		<b>236,638,123.09</b>	<b>239,487,006.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,308,970.00	3,281,310.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,770,774.25	1,770,774.25
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,079,744.25</b>	<b>10,052,084.25</b>
<b>负债合计</b>		<b>245,717,867.34</b>	<b>249,539,091.13</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		129,081,945.00	129,081,945.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		57,141,667.08	57,141,667.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,953,917.29	9,953,917.29
一般风险准备			
未分配利润		68,279,547.58	67,563,375.01
<b>所有者权益合计</b>		<b>264,457,076.95</b>	<b>263,740,904.38</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>510,174,944.29</b>	<b>513,279,995.51</b>



## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		96,469,712.91	73,609,157.75
其中：营业收入	六、(二十八)	96,469,712.91	73,609,157.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		94,461,288.98	70,215,172.89
其中：营业成本		68,074,291.22	48,521,767.19
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、(二十九)	860,349.08	1,311,547.27
销售费用	六、(三十)	7,711,521.06	6,035,848.85
管理费用	六、(三十一)	8,793,838.45	6,274,507.90
研发费用	六、(三十二)	5,735,148.41	5,234,398.05
财务费用	六、(三十三)	3,286,140.76	2,837,103.63
其中：利息费用		3,183,312.18	2,616,500.97
利息收入		9,699.37	-32,508.55
加：其他收益	六、(三十四)	191,500.00	2,345,490.91
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	-1,232,788.74	-973,096.68

资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十六）		-227,076.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		967,135.19	4,539,303.05
加：营业外收入	六、（三十七）	0.31	1,753,501.80
减：营业外支出	六、（三十八）	193,178.08	455,753.20
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		773,957.42	5,837,051.65
减：所得税费用	六、（三十九）	-127,179.00	967,079.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		901,136.42	4,869,972.22
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）		901,136.42	4,869,972.22
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）		901,136.42	4,869,972.22
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		901,136.42	4,869,972.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		901,136.42	4,869,972.22
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0070	0.0500
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0010	0.0500

法定代表人：何清

主管会计工作负责人：刘保国

会计机构负责人：刘保国

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、 （四）	92,232,094.45	73,173,106.90
减：营业成本	十四、 （四）	64,786,057.53	48,369,060.94
税金及附加		848,194.06	1,297,475.62
销售费用		7,198,179.62	5,589,282.66
管理费用		8,607,695.19	6,003,813.14
研发费用		5,735,148.41	5,234,398.05
财务费用		3,240,563.76	2,649,025.74
其中：利息费用		4,227,599.60	2,453,368.77
利息收入		7,984.62	-32,258.21
加：其他收益		191,500.00	2,345,400.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,231,108.59	-1,014,580.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-227,076.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		776,647.29	5,133,794.50
加：营业外收入		0.31	1,753,501.80
减：营业外支出		193,178.08	455,717.53
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		583,469.52	6,431,578.77
减：所得税费用		-132,703.05	964,736.79
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		716,172.57	5,466,841.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		716,172.57	5,466,841.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			

(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			
<b>六、综合收益总额</b>		716,172.57	5,466,841.98
<b>七、每股收益：</b>			
(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		162,812,297.83	78,255,754.17
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			33,344.63
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十)	21,612,630.91	77,182,207.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		184,424,928.74	155,471,306.66
购买商品、接受劳务支付的现金		113,458,653.47	60,660,583.37
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		16,141,411.20	10,016,215.14
支付的各项税费		7,609,837.82	4,938,682.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十)	39,065,899.22	81,866,764.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>176,275,801.71</b>	<b>157,482,245.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,149,127.03</b>	<b>-2,010,939.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,990,139.36	5,805,880.21
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,990,139.36</b>	<b>5,805,880.21</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,990,139.36</b>	<b>-5,805,880.21</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,680,000.00	35,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十)	261,874.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>29,941,874.00</b>	<b>35,800,000.00</b>
偿还债务支付的现金		22,690,380.29	29,874,823.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,183,312.18	325,146.93
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	六、(四十)	1,657,966.02	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>27,531,658.49</b>	<b>30,199,970.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,410,215.51</b>	<b>5,600,029.30</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>4,825.21</b>	<b>4.08</b>

五、现金及现金等价物净增加额		6,574,028.39	-2,216,786.03
加：期初现金及现金等价物余额		354,022.86	2,369,897.90
六、期末现金及现金等价物余额		6,928,051.25	153,111.87

法定代表人：何清

主管会计工作负责人：刘保国

会计机构负责人：刘保国

## (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		157,243,591.86	76,139,689.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		36,122,981.00	15,357,309.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>193,366,572.86</b>	<b>91,496,998.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		109,857,110.54	58,213,281.09
支付给职工以及为职工支付的现金		15,819,375.82	9,732,670.89
支付的各项税费		7,505,346.90	4,811,277.59
支付其他与经营活动有关的现金		51,792,254.00	21,368,460.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>184,974,087.26</b>	<b>94,125,690.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,392,485.60</b>	<b>-2,628,691.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,974,327.86	5,805,880.21
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,974,327.86</b>	<b>5,805,880.21</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,974,327.86</b>	<b>-5,805,880.21</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,680,000.00	35,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>29,780,000.00</b>	<b>35,800,000.00</b>

偿还债务支付的现金		22,690,380.29	29,261,818.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,168,334.94	162,014.73
支付其他与筹资活动有关的现金		1,646,344.02	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>27,505,059.25</b>	<b>29,423,833.57</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,274,940.75</b>	<b>6,376,166.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>4.08</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,693,098.49</b>	<b>-2,058,401.30</b>
加：期初现金及现金等价物余额		214,134.23	2,191,520.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,907,232.72</b>	<b>133,118.72</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

郑州万达重工股份有限公司2022年年度权益分派方案已获2023年6月28日召开的股东大会审议通过，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为44,946,647.80元，母公司未分配利润为67,563,375.01元，本次权益分派共计派送红股25,816,389股。



## （二） 财务报表项目附注

### 郑州万达重工股份有限公司

#### 2023 半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、 公司基本情况

##### （一）公司概况

##### 1. 历史沿革

郑州万达重工股份有限公司（以下简称公司或本公司）由何清、张付峰发起设立，于 2008 年 10 月 20 日在郑州市市场监督管理局登记注册，总部位于河南省郑州市。公司现持有统一社会信用代码为 914101006807820337 的营业执照，注册资本 12908.1945 万人民币。2015 年 7 月 8 日，公司收到全国中小企业股份转让系统下发的《关于同意郑州万达重工股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，2015 年 7 月 23 日起，公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本为 12,908,1945 万人民币，股份总数为 129,081,945.00 股（每股面值 1 元）。

##### 2. 企业注册地和总部地址

注册地址和总部地址：郑州新郑机场新港大道。

##### 3. 企业的业务性质

本公司所属行业为制造业中的金属制品业。

##### 4. 公司经营范围

生产销售：非焊接管件（无缝管件）（A 级、压力管道管件）（包括工厂预制弯管、有缝管坯制管件）；焊接管件（有缝管件）（B1 级、压力管道管件）（钢板制对焊管件）；锻制管件（B 级、压力管道管件）；钢制锻造法兰（B 级、压力管道法兰）；防腐管道元件（AX 级、压力管道特种元件）；双金属复合管道、双金属复合板、耐腐蚀堆焊管道、耐磨管道、海底油气管道、耐腐蚀油气管道；以及相应的油气设备、井口设备、采油树、管汇、阀门、法兰、管件及配件的设计、制造、加工及销售；管道预制，整套管道解决方案以及相关的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；其他组合装置（仅限汇管）；机电产品

及钢材的销售；钢制工业管件的研发；普通货物及技术的进出口业务（法律法规规定应经审批方可经营的项目或国家禁止进出口的货物和技术除外）。

#### 5. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2023 年 08 月 23 日批准报出。

#### （二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计四家，详见本附注“七、合并范围的变动”及“八、在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具等外，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。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

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

### 四、 重要会计政策和会计估计

#### （一） 会计期间

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

#### （二） 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，

商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及《长期股权投资》准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

#### （五）合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

##### 2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当

地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：  
①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （六） 现金及现金等价物的确定标准

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

#### （七） 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

##### 3、 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率

变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### （八）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

## ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

## ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2. 金融资产的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入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负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全



部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

## 4. 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金

融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## （九）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### 1.减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### 2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3.以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议

或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### 4.金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，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。

#### 5.各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同	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

##### ②应收账款及合同资产

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、金融工具减值。

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，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。

公司对于债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务或其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的情形进行信用风险单独测试并计提信用减值损失。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。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
关联方组合	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，该组合预期信用损失率为0%

应收款项信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率（%）	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00	5.00
1至2年（含2年）	10.00	10.00	10.00
2至3年（含3年）	20.00	20.00	20.00
3至4年（含4年）	50.00	50.00	50.00
4至5年（含5年）	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

### ③ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ④ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ⑤ 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## （十） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注“金融工具”及附注“金融资产减值”。

本公司的应收款项融资为银行承兑汇票。

#### （十一） 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要包括原材料、库存商品、委托加工物资等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十二） 合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

## （十三） 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

#### （十四） 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。



对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股

权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## （十五） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

项目	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	10	4.5
机器设备	10	10	9
运输工具	5	10	18
仪器仪表	5	10	18
办公家具	5	10	18
模具	5	10	18
电子设备	3	10	30

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

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

### 4. 其他说明

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

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

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

#### （十六） 在建工程

1. 在建工程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。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### （十七） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

#### （十八） 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

（2）本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本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）无形资产使用寿命的估计方法

1）本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：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劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

##### 2）使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

##### （4）无形资产价值摊销方法

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

## 2. 内部研究开发支出会计政策

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

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### （十九） 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十） 长期资产减值

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

未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （二十一） 合同负债

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

#### （二十二） 职工薪酬

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

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



离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司采用设定受益计划的，聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

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

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

## （二十三） 收入

### 1. 收入确认原则如下：

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据

所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司销售弯管、弯头、三通商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

#### （二十四） 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## （二十五） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期

计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

## （二十六） 递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 当期所得税

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

### 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得

税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 4. 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来

每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报

#### （二十七） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

##### （1）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。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。于资产负债表日，本公司评估使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。本公司按照固定的周期性利率（即折现率）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。

本公司对于短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

##### （2）本公司作为出租人

本公司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为融资租赁。除融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

经营租赁的租出资产在租赁期内按直线法确认为租金收入。

#### （二十八） 重要会计政策和会计估计的变更

##### （1） 重要会计政策的变更

财政部于 2018 年发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》，根据上述文件的要求，公司于 2021 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则。

##### （2） 重要会计估计的变更

当期无会计估计变更

#### （二十九） 重大会计判断和估计

本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，本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、估计和假设是基于本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本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。

本公司对前述判断、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，本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. 租赁的归类

本公司根据《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，或者本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。

### 2. 金融资产减值

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

### 3. 长期资产减值准备

本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。本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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 4. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本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。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 5. 递延所得税资产

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

#### 6. 所得税

本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。

## 五、 税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入或劳务	16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%



本集团不同适用企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
郑州友联智能装备有限公司	20%
郑州万达迈科国际发展有限公司	20%
郑州万达科技发展有限公司	20%
郑州万达电力工程有限公司	20%

## （二）税收优惠及批文

2021年10月20日，本公司取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局批准核发的高新技术企业证书，证书编号为证书编号:GR202141001243，根据《中华人民共和国所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司享受15%企业所得税优惠期间为2021年、2022年、2023年。

公司子公司郑州万达科技发展有限公司、郑州友联智能装备有限公司、郑州万达迈科国际发展有限公司、郑州万达电力工程有限公司本年度应纳税所得额低于3,000,000.00元，根据《中华人民共和国所得税法》第二十八条规定，符合条件的小型微利企业，减按20%的税率征收企业所得税。

## 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2023年1月1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。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,788.65	69,999.15
银行存款	6,916,262.60	284,023.71
其他货币资金	2,799,872.77	2,493,780.75
<b>合计</b>	<b>9,727,924.02</b>	<b>2,847,803.61</b>

截至2023年6月30日，其他货币资金2,799,872.77元为保函保证金，除此之外，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

(1) 应收票据按种类披露

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	10,000.00	280,000.00
小计	10,000.00	280,000.00
减：坏账准备	500.00	14,000.00
<b>合计</b>	<b>9,500.00</b>	<b>266,000.00</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	10,000.00	100.00	500.00	5.00	9,500.00
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	10,000.00	100.00	500.00	5.00	9,500.00
<b>合计</b>	<b>10,000.00</b>	<b>---</b>	<b>500.00</b>	<b>---</b>	<b>9,500.00</b>

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	280,000.00	100.00	14,000.00	5.00	266,000.00
其中：银行承兑汇票					

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(%)	
商业承兑汇票	280,000.00	100.00	14,000.00	5.00	266,000.00
<b>合计</b>	<b>280,000.00</b>	<b>—</b>	<b>14,000.00</b>	<b>—</b>	<b>266,000.00</b>

## (三) 应收账款

## (1) 按照信用风险特征划分账龄分析法组合披露

账龄	期末余额
1年以内	77,270,454.73
1至2年	24,921,446.27
2至3年	9,615,961.32
3至4年	2,152,762.88
4至5年	2,559,443.77
5年以上	5,491,766.95
<b>小计</b>	<b>122,011,835.92</b>
减：坏账准备	16,894,563.03
<b>合计</b>	<b>105,117,272.89</b>

## (2) 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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	122,011,835.92	100.00	16,894,563.03	13.85	105,117,272.89
组合一：账龄分析法	122,011,835.92	100.00	16,894,563.03	13.85	105,117,272.89
组合二：关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

合计	122,011,835.92	100.00	16,894,563.03	13.85	105,117,272.89
----	----------------	--------	---------------	-------	----------------

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备的应收账款	168,004,531.23	100.00	17,003,974.85	10.12	151,000,556.38
组合一：账龄分析法	168,004,531.23	100.00	17,003,974.85	10.12	151,000,556.38
组合二：关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	168,004,531.23	100.00	17,003,974.85	10.12	151,000,556.38

1) 无单独金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

2) 按照账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	77,270,454.73	3,863,522.74	5.00
1至2年	24,921,446.27	2,492,144.63	10.00
2至3年	9,615,961.32	1,923,192.26	20.00
3至4年	2,152,762.88	1,076,381.44	50.00
4至5年	2,559,443.77	2,047,555.01	80.00
5年以上	5,491,766.95	5,491,766.95	100.00
合计	122,011,835.92	16,894,563.03	/

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备	17,003,974.85	98,386.64	205,244.61	2,553.85	16,894,563.03
<b>合计</b>	<b>17,003,974.85</b>	<b>98,386.64</b>	<b>205,244.61</b>	<b>2,553.85</b>	<b>16,894,563.03</b>

## (4) 本期实际核销的应收账款情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
江苏金马工程有限公司	货款	51,077.00	货款难以收回	否
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>51,077.00</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	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
郑州热力集团有限公司	客户	12,715,941.34	1年以内、1-2年	10.42	922,052.49
中铁三局集团建筑安装工程有限公司	客户	11,501,107.00	1年以内	9.43	575,055.35
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	客户	6,772,245.97	1年以内	5.55	338,612.30
宁夏建工集团有限公司一分公司	客户	6,137,665.00	1年以内	5.03	306,883.25
河南五建建设集团有限公司登封分公司	客户	4,789,839.75	1年以内、1-2年	3.93	414,875.33
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>41,916,799.06</b>	<b>/</b>	<b>34.36</b>	<b>2,557,478.72</b>

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## (四) 应收款项融资

## (1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	200,000.00
应收账款	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>200,000.00</b>

说明：应收款项融资系银行承兑汇票，其剩余期限较短。

## (五) 预付款项

## (1) 预付账款按照账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,107,621.53	60.63	9,440,692.70	45.48
1-2 年	6,822,446.08	21.65	8,750,678.34	42.16
2-3 年	3,274,554.88	10.39	1,656,608.78	7.98
3 年以上	2,308,783.83	7.33	908,835.97	4.38
<b>合计</b>	<b>31,513,406.32</b>	<b>100.00</b>	<b>20,756,815.79</b>	<b>100.00</b>

截至本期末，公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款。

## (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	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
供应商 1	供应商	6,847,970.48	1 年以内、1-2 年	项目进行中
供应商 2	供应商	3,708,253.44	1 年以内、1-2 年、2-3 年	项目进行中
供应商 3	供应商	1,907,897.29	1 年以内	项目进行中
供应商 4	供应商	1,420,094.26	1 年以内	项目进行中
供应商 5	供应商	1,291,913.33	1 年以内	项目进行中
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>15,176,128.80</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	21,346,042.94	16,288,391.66
减：坏账准备	3,783,026.49	2,635,124.39
<b>合计</b>	<b>17,563,016.45</b>	<b>13,653,267.27</b>

## (1) 按信用风险特征划分的账龄分析法组合披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,999,629.82	6,112,819.75
1至2年	5,632,180.51	6,519,973.49
2至3年	3,119,400.61	1,384,740.04
3至4年	417,554.51	1,543,670.50
4至5年	1,450,089.61	492,425.40
5年以上	727,187.88	234,762.48
小计	<b>21,346,042.94</b>	<b>16,288,391.66</b>
减：坏账准备	3,783,026.49	2,635,124.39
合计	<b>17,563,016.45</b>	<b>13,653,267.27</b>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	6,669,226.89	5,381,382.49
往来款项	3,677,300.00	3,956,255.64
备用金	9,024,139.93	6,300,860.87
其他款项	1,975,376.12	649,892.66
合计	<b>21,346,042.94</b>	<b>16,288,391.66</b>

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年12月31日余额	2,635,124.39	-	-	<b>2,635,124.39</b>
2022年12月31日其他应收款账面余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提	1,147,902.10	-	-	<b>1,147,902.10</b>
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	3,783,026.49	-	-	<b>3,783,026.49</b>

(续表):

类别	期末金额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	21,346,042.94	100.00	3,783,026.49	17.72	17,563,016.45
组合一：账龄分析法	21,346,042.94	100.00	3,783,026.49	17.72	17,563,016.45
组合二：关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>21,346,042.94</b>	<b>100.00</b>	<b>3,783,026.49</b>	<b>17.72</b>	<b>17,563,016.45</b>

(续表):

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,288,391.66	100.00	2,635,124.39	16.18	13,653,267.27
组合一：账龄分析法	16,288,391.66	100.00	2,635,124.39	16.18	13,653,267.27



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(%)	
组合二：关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>16,288,391.66</b>	<b>100.00</b>	<b>2,635,124.39</b>	<b>16.18</b>	<b>13,653,267.27</b>

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,635,124.39	1,147,902.10	-	-	3,783,026.49
<b>合计</b>	<b>2,635,124.39</b>	<b>1,147,902.10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,783,026.49</b>

## (5) 本年无实际核销的其他应收款情况

## (6) 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
付永	备用金	1,914,627.79	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	8.97	265,844.51
四川石达能源发展有限公司	往来款项	1,040,000.00	2-3年	4.87	208,000.00
河南中茂供应链管理有限公司	投标保证金	1,031,000.00	4-5年	4.83	824,800.00
何刚	备用金	813,554.00	1年以内、1-2年	3.81	79,106.77
付保希	备用金	702,947.19	1年以内、1-2年	3.29	76,183.60
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>5,502,128.98</b>	<b>/</b>	<b>25.77</b>	<b>1,453,934.88</b>

## (7) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

## (8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## (9) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## (七) 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,200,504.17	-	33,200,504.17
自制半成品及在产品	32,338,240.97	-	32,338,240.97
库存商品(产成品)	22,546,764.55	-	22,546,764.55
发出商品	42,265,051.18	-	42,265,051.18
委托加工物资	3,353,387.87	-	3,353,387.87
其他	774,844.66	-	774,844.66
<b>合计</b>	<b>134,478,793.40</b>	<b>-</b>	<b>134,478,793.40</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,162,444.46	-	27,162,444.46
自制半成品及在产品	25,916,799.07	-	25,916,799.07
库存商品(产成品)	24,320,519.30	-	24,320,519.30
发出商品	38,040,605.20	-	38,040,605.20
委托加工物资	2,355,395.99	-	2,355,395.99
其他	774,844.66	-	774,844.66
<b>合计</b>	<b>118,570,608.68</b>	<b>-</b>	<b>118,570,608.68</b>

## (八) 合同资产

## (1) 合同资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与销售相关的合同资产	3,257,552.79	162,877.64	3,094,675.15	3,257,552.79	162,877.64	3,094,675.15
<b>合计</b>	<b>3,257,552.79</b>	<b>162,877.64</b>	<b>3,094,675.15</b>	<b>3,257,552.79</b>	<b>162,877.64</b>	<b>3,094,675.15</b>

## (2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无

(2) 本期合同资产计提减值准备情况  
无

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	142,959.39	527,602.16
<b>合计</b>	<b>142,959.39</b>	<b>527,602.16</b>

(十) 固定资产

项目	期末金额	期初金额
固定资产	106,230,555.60	109,813,384.51
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>106,230,555.60</b>	<b>109,813,384.51</b>

(1) 固定资产分类

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	电子设备	仪器设备	合计
<b>一、账面原值</b>							
1. 期初余额	86,149,601.74	59,840,207.04	4,371,455.86	6,535,359.84	1,775,430.95	1,737,479.96	160,409,535.39
2. 本期增加金额		309,340.71		169,915.93	75,215.01	262,902.11	817,373.76
(1) 购置		309,340.71		169,915.93	75,215.01	262,902.11	817,373.76
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
(4) 其他							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 其他							
4. 期末余额	86,149,601.74	60,149,547.75	4,371,455.86	6,705,275.77	1,850,645.96	2,000,382.07	161,226,909.15
<b>二、累计折旧</b>							

1. 期初余额	9,843,349.83	29,711,161.50	3,481,177.40	5,166,653.70	1,265,681.74	1,128,126.71	50,596,150.88
2. 本期增加金额	1,938,218.94	2,090,759.66	54,438.12	168,325.67	64,138.79	84,321.49	4,400,202.67
(1) 计提	1,938,218.94	2,090,759.66	54,438.12	168,325.67	64,138.79	84,321.49	4,400,202.67
(2) 企业合并增加							
(3) 其他							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 其他							
4. 期末余额	11,781,568.77	31,801,921.16	3,535,615.52	5,334,979.37	1,329,820.53	1,212,448.20	54,996,353.55
<b>三、减值准备</b>							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
<b>四、账面价值</b>							
1. 期末账面价值	<b>74,368,032.97</b>	<b>28,347,626.59</b>	<b>835,840.34</b>	<b>1,370,296.40</b>	<b>520,825.43</b>	<b>787,933.87</b>	<b>106,230,555.60</b>
2. 期初账面价值	<b>76,306,251.91</b>	<b>30,129,045.54</b>	<b>890,278.46</b>	<b>1,368,706.14</b>	<b>509,749.21</b>	<b>609,353.25</b>	<b>109,813,384.51</b>

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至 2023 年 6 月 30 日，无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截至 2023 年 6 月 30 日，固定资产房屋建筑物中未办妥产权证书的情况如下：综合办公楼、多功能楼、实验中心楼、研发中心楼和联合工房（含生产辅房）、联合工房（含生产辅房）未办妥产权证书，资产原值合计 80,106,278.53 元。

(十一) 在建工程

(1) 在建工程余额

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
8万吨钢制管件建设项目	62,749,171.73	-	62,749,171.73	54,598,805.64	-	54,598,805.64
<b>合计</b>	<b>62,749,171.73</b>	<b>-</b>	<b>62,749,171.73</b>	<b>54,598,805.64</b>	<b>-</b>	<b>54,598,805.64</b>

(2) 截至期末，本公司在建工程不存在减值情形，未计提减值准备。

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	电脑软件	合计
一、账面原值			
<b>1.期初余额</b>	<b>19,127,122.05</b>	<b>20,388.35</b>	<b>19,147,510.40</b>
2.本期增加金额	-	-	-
(1)购置	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
<b>4.期末余额</b>	<b>19,127,122.05</b>	<b>20,388.35</b>	<b>19,147,510.40</b>
二、累计摊销			
<b>1.期初余额</b>	<b>2,938,458.06</b>	<b>9,004.82</b>	<b>2,947,462.88</b>
2.本期增加金额	188,262.84	1,019.40	189,282.24
(1)计提	188,262.84	1,019.40	189,282.24
(2)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
<b>4.期末余额</b>	<b>3,126,720.90</b>	<b>10,024.22</b>	<b>3,136,745.12</b>
三、减值准备			
<b>1.期初余额</b>	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-

(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
<b>4.期末余额</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
四、账面价值			
<b>1.期末账面价值</b>	<b>16,000,401.15</b>	<b>10,364.13</b>	<b>16,010,765.28</b>
<b>2.期初账面价值</b>	<b>16,188,663.99</b>	<b>11,383.53</b>	<b>16,200,047.52</b>

## (十三) 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明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,866,275.09	3,019,583.79	18,635,166.50	2,834,917.50
固定资产账面折旧与计税折旧差异	854,453.60	128,168.04	854,453.60	128,168.04
<b>合计</b>	<b>20,720,728.69</b>	<b>3,147,751.83</b>	<b>19,489,620.10</b>	<b>2,963,085.54</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	11,805,161.67	1,770,774.25	11,805,161.67	1,770,774.25
<b>合计</b>	<b>11,805,161.67</b>	<b>1,770,774.25</b>	<b>11,805,161.67</b>	<b>1,770,774.25</b>

## (十四) 其他非流动资产

类别	期末余额	期初余额
预付工程和设备款	815,777.39	2,021,626.34
<b>合计</b>	<b>815,777.39</b>	<b>2,021,626.34</b>

注：递延收益为融资租赁的未实现售后租回损益。

## (十五) 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	1,000,000.00	1,000,000.00
抵押借款	33,300,000.00	46,300,000.00
保证借款	32,880,000.00	12,890,380.29
<b>合计</b>	<b>67,180,000.00</b>	<b>60,190,380.29</b>

## (十六) 应付账款

## (1) 应付账款按照款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
长期资产购置款	-	7,689,604.39
商品及劳务款	101,904,968.35	106,018,527.30
<b>合计</b>	<b>101,904,968.35</b>	<b>113,708,131.69</b>

## (十七) 合同负债

## (1) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
货款及劳务款	9,619,595.77	2,283,795.50
<b>合计</b>	<b>9,619,595.77</b>	<b>2,283,795.50</b>

## (2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无

## (十八) 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
一、短期薪酬	6,208,130.12	15,376,501.27	13,206,888.90	8,377,742.49

二、离职后福利-设定提存计划	-	2,934,522.30	2,934,522.30	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>6,208,130.12</b>	<b>18,311,023.57</b>	<b>16,141,411.20</b>	<b>8,377,742.49</b>

## 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,547,223.63	14,425,879.38	12,090,256.07	7,882,846.94
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	-	611,099.55	611,099.55	-
其中：医疗保险费	-	485,703.41	485,703.41	-
工伤保险费	-	17,961.14	17,961.14	-
生育保险费	-	107,435.00	107,435.00	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	660,906.49	339,522.34	505,533.28	494,895.55
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>6,208,130.12</b>	<b>15,376,501.27</b>	<b>13,206,888.90</b>	<b>8,377,742.49</b>

## 3. 离职后福利-设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	2,824,213.12	2,824,213.12	-
2、失业保险费	-	110,309.18	110,309.18	-
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>2,934,522.30</b>	<b>2,934,522.30</b>	<b>/</b>

## (十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,869,573.78	11,399,738.75



企业所得税	2,783,065.32	3,474,142.38
城市维护建设税	434,464.17	611,227.52
教育费附加	69,456.34	167,749.77
地方教育费附加	103,336.42	111,572.36
房产税	502,786.29	770,541.05
土地使用税	428,945.60	565,219.20
环境保护税	687.84	1,334.99
资源税	-	45,518.91
个人所得税	-	517,981.11
<b>合计</b>	<b>13,192,315.76</b>	<b>17,665,026.04</b>

## (二十) 其他应付款

项目	期末金额	期初金额
其他应付款项	38,875,294.70	45,889,613.04
应付利息		-
应付股利		-
<b>合计</b>	<b>38,875,294.70</b>	<b>45,889,613.04</b>

## (1) 按款项性质列示

项目	期末金额	期初金额
押金及保证金	7,416,282.44	11,668,826.97
往来款及其他	31,459,012.26	34,220,786.07
<b>合计</b>	<b>38,875,294.70</b>	<b>45,889,613.04</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

## (二十一) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	1,250,547.46	296,893.41
<b>合计</b>	<b>1,250,547.46</b>	<b>296,893.41</b>

## (二十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>

## (二十三) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	2,308,970.00	3,281,310.00
<b>合计</b>	<b>2,308,970.00</b>	<b>3,281,310.00</b>

## (二十四) 股本

股东名称	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	
股份总数	<b>129,081,945.00</b>	-	-	-	-	<b>129,081,945.00</b>

## (二十五) 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	18,107,312.00	-	-	18,107,312.00
其他资本公积	38,091,743.78	-	-	38,091,743.78
<b>合计</b>	<b>56,199,055.78</b>	-	-	<b>56,199,055.78</b>

## (二十六) 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	9,992,575.67			9,992,575.67
任意盈余公积				

合计	9,992,575.67		9,992,575.67
----	--------------	--	--------------

## (二十七) 未分配利润

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
调整前上期末未分配利润	44,946,647.80	58,031,459.63
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	44,946,647.80	58,031,459.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	901,136.42	4,869,972.04
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	45,847,784.22	62,901,431.67

## (二十八) 营业收入、营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,636,353.68	68,074,291.22	72,367,702.18	48,521,767.19
其他业务	833,359.23	-	1,241,455.57	-
合计	96,469,712.91	68,074,291.22	73,609,157.75	48,521,767.19

## (二十九) 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	224,630.13	282,920.16
教育费附加	96,270.04	121,251.49
地方教育费附加	64,180.03	80,834.31
印花税	74,075.42	77,560.96

车船使用税	7,740.00	2,820.00
房产税	226,980.79	450,959.38
土地使用税	121,873.94	243,688.41
水资源税	44,081.43	49,523.40
环境保护税	517.30	1,989.16
<b>合计</b>	<b>860,349.08</b>	<b>1,311,547.27</b>

## (三十) 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
差旅费及车辆费	779,081.35	694,927.25
业务招待费	1,142,320.99	871,788.62
办公费	766,513.75	127,043.50
运杂装卸费	-	544.09
职工薪酬	4,157,569.48	2,923,860.12
折旧费	34,555.07	37,485.09
服务费	47,547.17	1,134,658.61
出口费用	672,200.08	143,796.74
其他费用	111,733.17	101,744.83
<b>合计</b>	<b>7,711,521.06</b>	<b>6,035,848.85</b>

## (三十一) 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
差旅费以及车辆费	239,712.18	316,809.24
业务招待费	1,250,918.17	493,513.21
办公费及会议费	560,092.79	71,067.54
保险费	23,238.16	25,313.00
咨询费	431,827.27	293,623.68

职工薪酬	3,970,666.89	2,945,502.75
折旧费及摊销费	1,372,226.70	1,526,321.16
水电费	85,683.99	103,880.40
中介费	17,618.87	14,419.58
其他	841,853.43	484,057.34
合计	<b>8,793,838.45</b>	<b>6,274,507.90</b>

## (三十二) 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
研发人员工资	2,162,068.88	1,213,334.01
研发直接投入	3,122,362.19	3,545,603.28
折旧费	450,717.34	475,460.76
合计	<b>5,735,148.41</b>	<b>5,234,398.05</b>

## (三十三) 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	3,183,312.18	2,616,500.97
减：利息收入	188,625.39	32,508.55
汇兑损益	4,825.21	15,202.89
手续费支出	282,474.08	153,837.86
其他支出	4,154.68	84,070.46
合计	<b>3,286,140.76</b>	<b>2,837,103.63</b>

## (三十四) 其他收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	与资产相关/与收益相关
其他收益	<b>191,500.00</b>	<b>2,345,490.91</b>	-
合计	<b>191,500.00</b>	<b>2,345,490.91</b>	—

## (三十五) 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
信用减值损失	-1,232,788.74	-973,096.68
<b>合计</b>	<b>-1,232,788.74</b>	<b>-973,096.68</b>

## (三十六) 资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
坏账损失	-	-227,076.04
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-227,076.04</b>

## (三十七) 营业外收入

## (1) 营业外收入明细情况

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	-	1,753,500.00	-
其他	0.31	1.80	0.31
<b>合计</b>	<b>0.31</b>	<b>1,753,501.80</b>	<b>0.31</b>

## (三十八) 营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	36,186.62	-
赔偿金、违约金及罚款支出	144,654.72	219,565.48	144,654.72
其他	48,523.36	200,001.10	48,523.36
<b>合计</b>	<b>193,178.08</b>	<b>455,753.20</b>	<b>193,178.08</b>

## (三十九) 所得税费用

## 所得税费用表

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	57,487.29	1,153,327.88
递延所得税调整	-184,666.29	-186,248.45

合计	-127,179.00	967,079.43
----	-------------	------------

## (四十) 现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
政府补助（包含其他收益和营业外收入现金部分）	191,500.00	4,098,990.91
往来款及其他	21,421,130.91	73,083,216.95
<b>合计</b>	<b>21,612,630.91</b>	<b>77,182,207.86</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
费用中付现支出	6,970,341.37	10,947,783.71
往来款及其他	32,095,557.85	70,918,980.81
<b>合计</b>	<b>39,065,899.22</b>	<b>81,866,764.52</b>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
保函保证金	261,874.00	
<b>合计</b>	<b>261,874.00</b>	

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
融资租赁款	1,090,000.00	
保函保证金	567,966.02	
<b>合计</b>	<b>1,657,966.02</b>	

## (四十一) 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
----	-----------	-----------

<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	901,136.42	4,869,972.04
加：资产减值准备		227,076.04
信用减值损失	1,232,788.74	973,096.68
固定资产折旧	4,400,202.67	4,445,438.33
无形资产摊销	189,282.24	189,282.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		36,186.62
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	3,183,312.18	15,202.89
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-184,666.29	-186,248.45
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-15,908,184.72	-1,785,288.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	30,448,453.50	-15,122,019.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-16,113,197.71	4,326,362.47
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	<b>8,149,127.03</b>	<b>-2,010,939.20</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	6,928,051.25	153,111.87
减：现金的期初余额	354,022.86	2,369,897.90



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	<b>6,574,028.39</b>	<b>-2,216,786.03</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、现金	6,928,051.25	153,111.87
其中：库存现金	11,788.65	31,887.21
可随时用于支付的银行存款	6,916,262.60	121,224.66
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		—
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	<b>6,928,051.25</b>	<b>153,111.87</b>

## (四十二) 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
房屋建筑物	2,117,506.68	银行借款抵押
土地使用权	15,493,131.50	银行借款抵押
货币资金	2,799,872.77	保函保证金
合计	20,410,510.95	/

## 七、合并范围的变更

## (一) 非同一控制下企业合并

无

## (二) 同一控制下企业合并

无

(三) 其他原因的合并范围变动

无

(四) 处置子公司

无

## 八、 在其他主体中的权益

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	
郑州万达科技发展有限公司	郑州市	河南省郑州市航空港新港大道与苑陵路交叉口西 500 米路南	信息技术与网络系统设计、技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让	100.00	-	设立
郑州友联智能装备有限公司	郑州市	郑州航空港区新港大道与苑陵路交叉口西 500 米路南	机器人与自动化智能装备销售、机电安装工程与安防工程设计与施工；信息系统技术研发与咨询	100.00	-	设立
郑州万达迈科国际发展有限公司	郑州市	河南省郑州市航空港区新港大道与苑陵路交叉口西 500 米路南	钢制管件销售与开发研究、货物及技术进出口	100.00	-	设立
郑州万达电力工程有限公司	郑州市	郑州市航空港区新港大道与苑陵路交叉口 500 米路南	电力工程设计与施工	100.00	-	设立

## 九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司实际控制人情况

公司名称	持股金额		持股比例 (%)		表决权比例 (%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例	期末比例	期初比例
何清、张付峰	86,400,000.00	86,400,000.00	66.94	66.94	66.94	66.94

(二) 本公司的子公司情况

详见本附注“八、其他主体中的权益”。

（三）报告期内，本公司无合营和联营企业。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
何清	董事长,董事
张付峰	董事,总经理
王立军	董事,副总经理
刘保国	董事,董事会秘书,财务总监
徐志涛	董事
于江山	监事会主席
袁希海	监事
薛如勋	职工监事
何勇	股东
张付宝	股东
河南中原联创投资基金管理有限公司-河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）	本公司持股 5%以上股东
深圳华蕴投资管理有限公司-华蕴昆仑私募投资基金	股东
国海证券股份有限公司做市专用证券账户	股东
郑州东方荣信企业管理中心（有限合伙）	股东
李朵	何清的配偶
陈金云	张付峰的配偶

（五）关联交易

1. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（1）本公司受托管理/承包情况

无

（2）本公司委托管理/出包情况

无

## 2. 关联租赁情况

无

## 3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	借款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
何清、张付峰	中国农业银行股份有限公司郑州商都支行	16,000,000.00	2022年10月28日	2023年10月19日	否
何清、李朵、张付峰、陈金云、刘保国	郑州珠江村镇银行股份有限公司	3,000,000.00	2022年12月20日	2023年12月18日	否
何清、李朵、张付峰	河南新郑农村商业银行股份有限公司中华南路支行	5,000,000.00	2022年3月18日	2024年3月18日	否
何清、李朵、张付峰、陈金云	中国建设银行股份有限公司郑州华夏大道支行	10,000,000.00	2022年8月12日	2023年8月11日	否
何清、李朵、张付峰、陈金云	兴业银行股份有限公司郑州商务外环路支行	5,000,000.00	2022年10月13日	2023年10月12日	否
何清、张付峰、郑州万达科技发展有限公司、郑州万达迈科国际发展有限公司、郑州万达电力工程有限公司	中国银行股份有限公司郑州航空港分行	9,800,000.00	2023年5月30日	2024年5月30日	否
何清、李朵、张付峰、陈金云、刘保国	新郑银村镇银行股份有限公司孟庄支行	4,880,000.00	2023年4月7日	2024年4月5日	否
何清、张付峰、李朵、陈金云	交通银行股份有限公司河南省分行	10,000,000.00	2023年6月26日	2024年6月25日	否

## (六) 关联方应收应付款项

## (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	刘保国	-	200,000.00

## 十、或有事项

无。

## 十一、承诺事项

无。

## 十二、 资产负债表日后事项

无。

## 十三、 其他重要事项

无。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### (1) 按按照信用风险特征划分账龄分析法组合披露

账龄	期末余额
1 年以内	77,270,454.73
1 至 2 年	24,921,446.27
2 至 3 年	9,661,826.32
3 至 4 年	2,152,762.88
4 至 5 年	2,549,080.09
5 年以上	2,866,769.93
<b>小计</b>	<b>119,422,340.22</b>
减：坏账准备	14,260,537.07
<b>合计</b>	<b>105,161,803.15</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	119,422,340.22	100.00	14,260,537.07	11.94	105,161,803.15
组合一：账龄分析法	119,372,785.22	99.96	14,260,537.07	11.95	105,112,248.15
组合二：关联方组合	49,555.00	0.04			49,555.00

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>119,422,340.22</b>	<b>100.00</b>	<b>14,260,537.07</b>	<b>11.94</b>	<b>105,161,803.15</b>

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	165,310,035.53	100.00	14,364,713.09	8.69	150,945,322.44
组合一：账龄分析法	165,260,480.53	99.97	14,364,713.09	8.69	150,895,767.44
组合二：关联方组合	49,555.00	0.03	-	-	49,555.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>165,310,035.53</b>	<b>100.00</b>	<b>14,364,713.09</b>	<b>8.69</b>	<b>150,945,322.44</b>

## 1) 按照账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	77,270,454.73	3,863,522.74	5
1至2年	24,921,446.27	2,492,144.63	10
2至3年	9,612,271.32	1,922,454.26	20
3至4年	2,152,762.88	1,076,381.44	50
4至5年	2,549,080.09	2,039,264.07	80
5年以上	2,866,769.93	2,866,769.93	100
<b>合计</b>	<b>119,372,785.22</b>	<b>14,260,537.07</b>	<b>/</b>

## (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	
按单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提应收账款坏账准备的	14,364,713.09	103,622.44	205,244.61	2553.85	14,260,537.07
<b>合计</b>	<b>14,364,713.09</b>	<b>103,622.44</b>	<b>205,244.61</b>	<b>2,553.85</b>	<b>14,260,537.07</b>

## (4) 本期实际核销的应收账款情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
江苏金马工程有限公司	货款	51,077.00	货款难以收回	否
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>51,077.00</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	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
郑州热力集团有限公司	客户	12,715,941.34	1年以内、1-2年	10.65	922,052.49
中铁三局集团建筑安装工程有限公司	客户	11,501,107.00	1年以内	9.63	575,055.35
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	客户	6,772,245.97	1年以内	5.67	338,612.30
宁夏建工集团有限公司一分公司	客户	6,137,665.00	1年以内	5.14	306,883.25
河南五建建设集团有限公司登封分公司	客户	4,789,839.75	1年以内、1-2年	4.01	414,875.33
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>41,916,799.06</b>	<b>/</b>	<b>35.10</b>	<b>2,557,478.72</b>

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	41,523,758.60	33,686,973.04
减：坏账准备	3,555,475.77	2,414,489.62
<b>合计</b>	<b>37,968,282.83</b>	<b>31,272,483.42</b>

## (1) 按信用风险特征划分的账龄分析法组合披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	16,045,264.68	9,958,741.35
1至2年	4,173,801.53	7,210,792.14
2至3年	5,905,232.69	3,564,637.29
3至4年	2,603,996.85	12,225,614.38
4至5年	12,068,274.97	492,425.40
5年以上	727,187.88	234,762.48
小计	<b>41,523,758.60</b>	33,686,973.04
减：坏账准备	3,555,475.77	2,414,489.62
合计	<b>37,968,282.83</b>	<b>31,272,483.42</b>

## (1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	6,657,826.89	5,369,982.49
往来款项	24,081,697.10	21,381,579.50
备用金	8,839,139.93	6,300,880.87
其他款项	1,945,094.68	634,530.18
合计	<b>41,523,758.60</b>	<b>33,686,973.04</b>

## (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年12月31日余额	<b>2,414,489.62</b>			<b>2,414,489.62</b>
2022年12月31日其他应收款账面余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,140,986.15	-	-	<b>1,140,986.15</b>
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	3,555,475.77	-	-	<b>3,555,475.77</b>

(续表):

类别	期末金额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	41,523,758.60	100.00	3,555,475.77	8.56	37,968,282.83
组合一：账龄分析法	19,010,361.50	45.78	3,555,475.77	18.70	15,454,885.73
组合二：关联方组合	22,513,397.10	54.22			22,513,397.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>41,523,758.60</b>	<b>100.00</b>	<b>3,555,475.77</b>	<b>8.56</b>	<b>37,968,282.83</b>

(续表):

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	33,686,973.04	100.00	2,414,489.62	7.17	31,272,483.42
组合一：账龄分析法	14,083,629.18	41.81	2,414,489.62	17.14	11,669,139.56
组合二：关联方组合	19,603,343.86	58.19	-	-	19,603,343.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>33,686,973.04</b>	<b>100.00</b>	<b>2,414,489.62</b>	<b>7.17</b>	<b>31,272,483.42</b>

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额收回或转回	转销或核销	期末金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,414,489.62	1,140,986.15			3,555,475.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
<b>合计</b>	<b>2,414,489.62</b>	<b>1,140,986.15</b>			<b>3,555,475.77</b>

## (4) 本年无实际核销的其他应收款情况

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	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
付永	备用金	1,914,627.79	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	4.61	265,844.51
四川石达能源发展有限公司	往来款项	1,040,000.00	2-3年	2.5	208,000.00
河南中茂供应链管理有限公司	投标保证金	1,031,000.00	4-5年	2.48	824,800.00
何刚	备用金	813,554.00	1年以内、1-2年	1.96	79,106.77
付保希	备用金	702,947.19	1年以内、1-2年	1.69	76,183.60
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>5,502,128.98</b>	<b>/</b>	<b>13.24</b>	<b>1,453,934.88</b>

- (6) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。
- (7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (8) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### (三) 长期股权投资

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	4,200,000.00	-	4,200,000.00	4,200,000.00	-	4,200,000.00
<b>合计</b>	<b>4,200,000.00</b>	<b>-</b>	<b>4,200,000.00</b>	<b>4,200,000.00</b>	<b>-</b>	<b>4,200,000.00</b>

#### 1. 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
郑州万达科技发展有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
郑州友联智能装备有限公司	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	-	-
郑州万达电力工程有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>4,200,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,200,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

2. 截至2023年6月30日，本公司无对合营、联营企业投资。

### (四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,478,835.22	64,786,057.53	71,931,651.33	48,369,060.94
其他业务	753,259.23		1,241,455.57	-
<b>合计</b>	<b>92,232,094.45</b>	<b>64,786,057.53</b>	<b>73,173,106.90</b>	<b>48,369,060.94</b>

### 补充资料

#### (一) 非经常性损益情况明细表

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-36,186.62

(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		-
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	191,500.00	4,098,990.91
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		-
(6) 非货币性资产交换损益		-
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		-
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		-
(9) 债务重组损益		-
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		-
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-
(16) 对外委托贷款取得的损益		-
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		-
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-
(19) 受托经营取得的托管费收入		-
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-193,177.77	-419,564.78
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
非经常性损益合计	<b>-1,677.77</b>	<b>3,643,239.51</b>
减：所得税影响金额	-251.67	546,485.93
扣除所得税影响后的非经常性损益	<b>-1,426.10</b>	<b>3,096,753.58</b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-1,426.10	3,096,753.58
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

## (二) 净资产收益率和每股收益

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
归属于母公司股东的净利润	0.37	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.38	0.01	0.01

## 十五、 按照有关会计准则应披露的其他内容

无

郑州万达重工股份有限公司

2023年08月23日

**附件 I 会计信息调整及差异情况****一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用 不适用

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	191,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-193,177.77
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,677.77</b>
减：所得税影响数	-251.67
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,426.10</b>

**三、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**附件 II 融资情况****一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用