



金化高容

NEEQ : 430749

衡阳金化高压容器股份有限公司

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

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	58
附件 II	融资情况	58

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
金化高容	指	衡阳金化高压容器股份有限公司
金化科技	指	湖南金化科技集团有限公司
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《公司章程》	指	衡阳金化高压容器股份有限公司章程
天风证券	指	天风证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	董事会、监事会、股东大会
压力容器	指	英文名称为 pressure vessel，是指盛装气体或者液体，承载一定压力的密闭设备，为特种设备的范围
钢质无缝气瓶、工业气瓶	指	一种钢制用于气体或者液体盛装的密闭压力容器，广泛应用于工业、国防、医疗、工矿企业，科研等领域
车用压缩天然气钢瓶、天然气瓶	指	一种主要用于充装天然气或液体的压力容器，广泛应用于汽车工业等领域
车用压缩天然气钢质内胆环向缠绕气瓶、缠绕气瓶	指	一种采用玻璃纤维作为缠绕材料，主要盛装压缩天然气的压力容器，广泛应用于汽车工业等领域
CNG	指	压缩天然气（Compressed Natural Gas）的缩写。天然气经加压（超过 3600 磅/平方英寸）后以气态储存在容器中，LNG 可用来制作 CNG
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	衡阳金化高压容器股份有限公司		
英文名称及缩写	Hengyang Jinhua high pressure container Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	彭庆华	成立时间	2008年3月18日
控股股东	控股股东为湖南金化科技集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为彭琪、彭庆华、彭小梅、彭雅茜，一致行动人为彭琪、彭庆华、彭小梅、彭雅茜
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-集装箱及金属包装容器制造（C333）-金属压力容器制造（C3332）		
主要产品与服务项目	特种设备制造；特种设备销售；汽车零配件批发；汽车零配件零售。		
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	金化高容	证券代码	430749
挂牌时间	2014年5月6日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	49,640,000
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路217号天风大厦2号楼21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	万可	联系地址	湖南省衡阳市石鼓区松木经济开发区松枫路15号
电话	0734-8856968	电子邮箱	wk@hyjhgy.com
传真	0734-8855623		
公司办公地址	湖南省衡阳市石鼓区松木经济开发区松枫路15号	邮政编码	421001
公司网址	www.hyjhgy.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	914304006707949033		
注册地址	湖南省衡阳市石鼓区松木经济开发区松枫路15号		
注册资本（元）	49,640,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

1、 商业模式

本公司的主营业务为金属压力容器的研发、制造与销售，公司主要产品为缠绕气瓶、工业气瓶、天然气瓶等，是钢质无缝气瓶、汽车用压缩天然气钢瓶、钢内胆环缠绕车用 CNG 气瓶的主要制造商之一。

公司拥有国家质检总局颁发的特种设备制造许可证，具有 B1、B3 级生产许可资质。其中 B1 级品种有：钢质无缝气瓶，用于盛装永久气体或高压液化气体，如氧、氮、氩、二氧化碳等，广泛用于工业、国防、医疗、科研等领域；B3 级品种有：汽车用压缩天然气钢瓶和钢内胆环缠绕 CNG 气瓶，充装介质为压缩天然气，广泛应用于轿车、公交车、卡车上，具有安全环保、节能等特点。同时，公司拥有工艺领先的气瓶生产线及配套完善的质量控制体系，通过了一系列产品及工厂认证，包含有：ISO9001:2008、ISO/TS16949:2009 管理体系认证、ISO11439:2000 产品认证及工厂认证、IATF16949:2016、ISO14001 和 ISO45001 体系认证、ECER110 产品认证等。公司拥有多种出口资质，分别获得了乌兹别克斯坦产品认证证书和俄罗斯海关联盟 EAC 证书以及巴西市场的 INMETRO 认证。

公司的主要客户为大型汽车制造商以及各中小型汽车改装厂。截至目前，金化气瓶已成功应用在多种知名汽车品牌上，如：奇瑞汽车，长安跨越、长安铃木、华晨鑫源、东风小康、五征汽车、江淮汽车、武汉东风、襄阳东风、唐骏汽车、凯马汽车、成都客车、中车时代、北汽福田、长城汽车、上通五菱汽车等。公司通过直销与经销结合的模式，在国内建立了西北、华北、西南、华南、华东五大销售市场及多个经销代理站点，形成了覆盖全国的营销网络；同时，公司大力拓展出口业务，开发了以气瓶销售为主营业务的出口贸易商，着重发展了中亚、东南亚、俄罗斯、南美等新兴贸易市场。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式均未发生变化。

2、 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 6454.93 万元，较上年同期减少了 890.8 万元；实现净利润 858.12 万元，较上期同期增加了 135.98 万元，同比增幅 18.83%。截至报告期末，公司资产总额 17,084.2 万元，净资产 10,768.99 万元，资产负债率 36.97%，较上期略有下降，报告期内，公司运行状态总体平稳。

(二) 行业情况

我国天然气的需求主要是工业、化工、交通和民用气，未来天然气发电也会增长，因此天然气的长期消费趋势仍会回到增长轨道。2023 年，随着国民经济的复苏，能源价格维持低位稳定的信心增强，我国天然气消费将有望重现正增长，再加上国内低碳环保、节能减排补贴等一系列政策的推动，预计长期发展依然乐观。常规工业气瓶激烈的低价竞争的态势短期内难以改观，特种气体应用领域广泛，市场规模也将持续保持高速发展。能源转型背景下，节能环保政策加快低碳能源体系建设，推动我国天然气消费量的增长，车用瓶市场需求有望提高。碳达峰的实质是低碳清洁能源对高碳能源的替代，长期来看，全球推进环境治理、我国政府节能减排、逐步提高清洁能源消费比重的趋势不会改变，能源转型背景下天然气仍是主力军，未来船用市场、天然气汽车商用车市场以及海外罐箱市场需求依旧乐观。

（三） 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、专精特新“小巨人”认定：我司于2023年7月20日通过湖南省工业和信息化厅发布《关于湖南省第五批专精特新“小巨人”企业和第二批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》。</p> <p>2、“高新技术企业”认定：我司于2021年9月18日经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准，取得高新技术企业证书，证书编号：GR202143001154，有效期三年。该认定既提升了我司的竞争力，也激发了企业的自主创新和科技创新的能力。</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	64,549,314.18	73,457,278.82	-12.13%
毛利率%	33.14%	26.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,580,192.18	7,220,418.73	18.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,341,087.16	6,999,418.71	19.17%
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）	8.30%	8.07%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.07%	7.82%	-
基本每股收益	0.17	0.15	13.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	170,842,016.17	169,812,283.12	0.61%
负债总计	63,152,089.35	70,702,548.48	-10.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	107,689,926.82	99,109,734.64	8.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.17	2.00	8.66%
资产负债率%（母公司）	36.97%	41.64%	-
资产负债率%（合并）	36.97%	41.64%	-
流动比率	1.62	1.43	-
利息保障倍数	16.05	13.08	-
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	415,959.35	10,613,531.80	-96.08%
应收账款周转率	1.55	2.16	-
存货周转率	1.34	1.73	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.61%	13.12%	-

营业收入增长率%	-12.13%	35.83%	-
净利润增长率%	18.83%	90.56%	-

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	9,407,902.52	5.51%	23,396,088.68	13.78%	-59.79%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	47,642,187.24	27.89%	35,415,736.11	20.86%	34.52%
应收款项融资	5,384,135.64	3.15%	9,875,222.43	5.82%	-45.48%
预付款项	4,751,266.93	2.78%	1,701,946.41	1.00%	179.17%
存货	34,344,256.88	20.10%	29,881,632.44	17.60%	14.93%
固定资产	23,060,982.63	13.50%	24,364,969.99	14.35%	-5.35%
在建工程	15,774,776.79	9.23%	14,370,503.60	8.46%	9.77%
无形资产	24,909,676.53	14.58%	25,171,581.51	14.82%	-1.04%
短期借款	22,000,000.00	12.88%	32,000,000.00	18.84%	-31.25%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据	6,329,246.57	3.70%	7,391,739.91	4.35%	-14.37%
应付账款	17,826,299.25	10.43%	16,365,598.05	10.43%	8.93%
合同负债	2,309,199.99	1.35%	3,576,173.76	2.11%	-35.43%
应付职工薪酬	1,060,348.86	0.62%	2,960,515.92	1.74%	-64.18%
其他应付款	9,596,968.64	5.62%	2,186,478.64	1.29%	338.92%
未分配利润	50,177,953.36	29.37%	41,597,761.18	24.50%	20.63%
使用权资产	430,524.96	0.25%	861,049.91	0.51%	-50.00%
应交税费	2,623,537.47	1.54%	4,834,555.25	2.85%	-45.73%
其他流动负债	47,194.14	0.03%	10,802.65	0.01%	336.88%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末减少了59.79%，主要原因系本期期末余额中银行承兑汇票保证金减少了1,682,575.06元、银行短期借款减少10,000,000元。
- 2、应收账款较上年期末增长了34.52%，主要原因系整车厂的销量增加，应收账款相应增加。
- 3、应收账款融资较上年期末减少了45.48%，主要原因系票据到期托收及背书支付。
- 4、预付款项较上年期末增长了179.17%，主要原因系原材料气瓶管以预付的方式支付，由于年中油价上涨订单增加，增加了钢管的订货款2,824,958.02元。
- 5、短期借款较期初余额减少10,000,000元，主要原因系归还了兴业银行短期借款7,000,000元，归还了浦发银行短期借款3,000,000元。
- 6、应付票据较上年末减少1,062,493.34元，主要原因系去年开具的银行承兑均在本期到期解付，本期提高自有资金的利用率，减少了对票据的需求，本期开具票据额较年初结余数据小。
- 8、合同负债较上年期末减少了35.43%，主要原因系外贸订单减少收到客户的预收款减少。
- 9、应付职工薪酬较上年期末减少了64.18%，主要原因系2022年的年终奖是2023年1月份支付的。

10、其他应付款较上年期末增长了338.92%，主要原因系湖南金化科技集团有限公司拆入资金增加了7,400,000元。

11、未分配利润较上年期末增长了20.63%，主要原因系2023年上半年新增净利润8,580,192.18元。

12、使用权资产较上年期末减少了50.00%，原因系租赁厂房累计折旧的计提。

13、应交税费较上年期末减少了45.73%，主要原因系上年期末包含了延缓缴纳的税费1,978,000.15元。

14、其他流动负债较上年期末增加了336.88%，系合同负债中预收国内客户待转的增值税47,194.14元。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	64,549,314.18	-	73,457,278.82	-	-12.13%
营业成本	43,156,303.90	66.86%	54,043,321.23	73.57%	-20.14%
毛利率	33.14%	-	26.43%	-	-
销售费用	3,134,281.57	4.86%	3,514,654.33	4.78%	-10.82%
管理费用	2,956,617.44	4.58%	2,564,796.87	3.49%	15.28%
研发费用	2,624,969.38	4.07%	3,026,561.61	4.12%	-13.27%
财务费用	517,880.60	0.80%	492,620.33	0.67%	5.13%
信用减值损失	-2,126,494.18	-3.29%	-1,448,600.11	-1.97%	46.80%
其他收益	200,300.02	0.31%	260,000.02	0.35%	-22.96%
净利润	8,580,192.18	13.29%	7,220,418.73	9.83%	18.83%
所得税费用	1,069,032.06	1.66%	742,112.89	1.01%	44.05%

项目重大变动原因：

1、营业收入减少的主要原因系受市场影响公司内贸市场、外贸市场销售量减少，整车市场销量增加，天然气瓶销售的业务版块比上年同期减少 6,733,126.20 元，缠绕气瓶销售的业务版块比上年同期减少 2,175,050.83 元。

2、营业成本减少系营业收入减少导致的同向减少。

3、销售费用系营业收入减少导致的同向的包装费用的减少。

4、信用减值损失增加的主要原因系应收账款的增加而相应增加计提的坏帐准备。

5、其他收益减少的主要原因系报告期内公司收到政府财政补贴比上年同期减少 59,700.00 元。

6、净利润增加了 1,359,773.45 元系产品销售价格的提高及营业成本降低所致。

7、所得税费用增加了 44.05%，主要原因系利润总额的增加导致的所得税费用的同向增加。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	64,549,101.79	73,457,278.82	-12.13%
其他业务收入	212.39	-	-
主营业务成本	43,156,225.74	54,043,321.23	-20.15%
其他业务成本	168.16	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
天然气瓶	8,114,019.39	5,668,997.65	30.13%	-45.35%	-50.72%	7.62%
缠绕气瓶	56,435,082.40	37,487,228.09	33.57%	-3.71%	-11.88%	6.51%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

天然气瓶营业收入比上年同期减少 45.35%的主要原因系受国际市场影响公司外贸市场销售量减少。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	415,959.35	10,613,531.80	-96.08%
投资活动产生的现金流量净额	-2,103,148.20	-4,626,207.98	-54.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,618,422.25	4,474,661.15	-337.30%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少主要原因是内、外贸市场销量的减少导致收到现金的减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少主要原因是厂区建设接近尾声资产支付减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因系公司取得短期借款收到现金 6,000,000 元，归还 2022 年度的短期借款 16,000,000 元，较上年度减少 10,000,000 元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

<p>1、公司股权较为集中,控股股东不当控制风险</p>	<p>实际控制人彭琪家族直接及间接持有 3,509.6 万股公司股份,持股比例占总股本的 70.70%,彭庆华为公司的法定代表人、董事长。若公司控股股东利用其控股地位,通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制可能会给公司经营和其他股东带来风险。</p> <p>应对措施:针对公司股权高度集中,控股股东不当控制风险,公司章程里明确了“投资者管理制度”,公司也制定了相应的《投资者关系管理制度》,同时公司根据自身经营的特点对关联交易、对外投资、对外担保、重大事项决策程序等制定了相关公司治理制度。在日常治理中,公司将认真执行《公司章程》及各项公司治理制度的规定,保障三会的切实执行,不断完善法人治理结构,避免公司控股股东的行为不当控制。</p>
<p>2、供应商集中度较高的风险</p>	<p>公司所属行业为金属压力容器制造业,主要原材料包括气瓶用无缝钢管、冷拔钢管、玻璃纤维和阀门等,其中钢管的原材料成本占到主营业务成本的 60%以上。为降低采购成本,公司多年来与衡阳华菱钢管有限公司保持长期稳定的合作关系。但供应商集中度过高会给公司的经营带来一定风险,尤其是对公司的原材料供应稳定性和成本波动性影响较大,若主要供应商生产经营波动或新采购商培育不力,将对公司未来的生产经营带来一定负面影响。</p> <p>应对措施:为了降低对供应商的集中采购程度,公司逐渐加大从其他供应商的采购量,并且加大对新供应商的培育力度,预计未来 1-3 年公司向单一供应商采购集中程度将有所降低。</p>
<p>3、核心技术人员流失的风险</p>	<p>公司所处的高压容器制造业进入壁垒较高,技术更新较快,因此核心技术人员对公司的长期发展至关重要。目前公司核心技术人员均为公司股东和管理人员,短期内较为稳定。但未来随着市场竞争的加剧,以及行业中大型企业对于人才资源的争夺,长远来看公司将面临核心技术人员流失风险。</p> <p>应对措施:加强公司文化建设,加强公司知识积累与管理,通过“以事业留住高管,以股权增强中层的主人翁意识,以高薪稳定和吸引核心技术人员,以双赢的项目实施成本控制方式与项目销售管理办法稳定和吸引优秀的项目经理和销售经理”等措施,降低核心技术人员流失风险。</p>
<p>4、产品的市场竞争风险</p>	<p>目前国内 CNG 应用装备市场竞争日趋激烈,对于产品的质量、服务等要求也不断提高,产品的市场竞争风险日趋显现。</p> <p>应对措施:公司已采取优化提升产品生产流程、严格控制产品质量、完善产品售后服务体系等措施提高产品的市场竞争力,并加强了自主创新的力度,研究开发了一些列提高生产效率、提升工艺流程水平的科技项目。同时公司加大 CNG 产品的海外市场开拓力度,寻求公司产品更广阔的市场。</p>
<p>5、市场环境风险</p>	<p>公司的主要产品为车载天然气钢瓶与车载天然气环缠绕气瓶,由于各国及各地区政府在新能源汽车及清洁能源汽车战略路线上的选择不同,将导致国家政策扶持的汽车细分行业得</p>

	<p>到大力发展，如中国的政府对锂电池电动汽车的扶持，在一定程度上会引导终端市场更倾向于选择政府主导扶持的汽车类型，从而导致天然气汽车终端市场受到一定影响。</p> <p>应对措施：公司将通过开展新产品研发及拓展多种销售渠道的途径缓解该市场环境所带来的风险。公司将开发市场环境更为稳定的天然气瓶，并通过拓展国内外的销售市场，以求达到市场平衡。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	350,000.00	18,726.42
销售产品、商品, 提供劳务	100,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	41,300,000.00	11,830,524.95
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

注：1、湖南金泰环保科技有限公司为公司提供环保检测服务，金额为 18,726.42 元；

2、“提供财务资助”为公司向控股股东湖南金化科技集团有限公司拆入资金 11,400,000 元、租赁厂房费用 430,524.95 元，合计发生金额为 11,830,524.95 元。

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：

公司与关联方之间关联交易，系公司业务发展和生产经营的正常需要，是合理的、必要的。上述关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，不存在损害公司利益的情景，不会对本公司造成不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年5月6日		挂牌	关联交易承诺	减少及避免关联交易	正在履行中
董监高	2014年5月6日		挂牌	关联交易承诺	减少及避免关联交易	正在履行中
董监高	2014年5月6日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

承诺事项详细情况：

1、减少及避免关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》。目前公司存在的关联交易，均为公司正常经营需求所致，具有必要性及公允性，且相关关联交易均已履行了决策程序，并公告披露。除此以外，相关承诺事项得到了切实的履行。

2、避免同业竞争承诺

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。

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	45,489,500	91.64%	37,500	45,527,000	91.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,293,500	63.04%	0	31,293,500	63.04%	
	董事、监事、高管	116,000	0.23%	-12,500	103,500	0.21%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,150,500	8.36%	-37,500	4,113,000	8.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,802,500	7.66%	0	3,802,500	7.66%	
	董事、监事、高管	348,000	0.70%	-37,500	310,500	0.63%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		49,640,000	-	0	49,640,000	-	
普通股股东人数							250

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	湖南金化科技集团有限公司	28,026,000	0	28,026,000	56.46%	0	28,026,000	0	0
2	彭庆华	3,070,000	0	3,070,000	6.18%	2,302,500	767,500	0	0
3	彭小梅	2,000,000	0	2,000,000	4.03%	1,500,000	500,000	0	0
4	彭雅茜	2,000,000	0	2,000,000	4.03%	0	2,000,000	0	0
5	谭冬梅	592,000	0	592,000	1.19%	0	592,000	0	0
6	戴晓波	470,000	0	470,000	0.95%	0	470,000	0	0
7	刘楚彪	198,758	184,444	383,202	0.77%	0	383,202	0	0

8	宋和平	300,000	0	300,000	0.60%	0	300,000	0	0
9	蒋升华	300,000	0	300,000	0.60%	0	300,000	0	0
10	宋国栋	300,000	0	300,000	0.60%	0	300,000	0	0
	合计	37,256,758	-	37,441,202	75.41%	3,802,500	33,638,702	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

湖南金化科技集团有限公司为公司的控股股东，持有公司 56.46%的股权；彭琪、董事彭小梅、董事长彭庆华、彭雅茜分别持有金化科技 40%、20%、20%和 20%的股份，为公司的实际控制人。彭小梅和彭雅茜为彭琪之女、彭庆华为彭琪之子。

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
彭琪	董事、董事长	男	1948年7月	2022年11月24日	2023年3月20日
彭庆华	董事	男	1977年8月	2023年4月13日	2025年11月23日
彭庆华	董事长	男	1977年8月	2023年4月14日	2025年11月23日
彭庆华	总经理	男	1977年8月	2022年11月24日	2023年3月21日
彭小梅	董事	女	1972年10月	2022年11月24日	2025年11月23日
聂美华	董事	女	1974年7月	2022年11月24日	2025年11月23日
邓娟	董事	女	1969年6月	2022年11月24日	2025年11月23日
张翔	董事	男	1986年6月	2022年11月24日	2025年11月23日
张翔	副总经理	男	1986年6月	2022年11月24日	2023年3月21日
张翔	总经理	男	1986年6月	2023年3月21日	2025年11月23日
万可	董事兼董事会秘书	女	1985年9月	2022年11月24日	2025年11月23日
刘凌云	董事兼副总经理	男	1969年1月	2022年11月24日	2025年11月23日
秦兰萍	监事会主席	女	1978年7月	2022年11月24日	2025年11月23日
朱庭村	职工代表监事	男	1987年9月	2022年10月31日	2025年11月23日
李言丽	监事	女	1983年6月	2022年11月24日	2025年11月23日
申果	副总经理	男	1972年10月	2023年3月21日	2025年11月23日
陈英	财务总监	女	1973年10月	2022年11月24日	2025年11月23日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

湖南金化科技集团有限公司为公司的控股股东，彭琪、董事彭小梅、董事长彭庆华、彭雅茜分别持有金化科技40%、20%、20%和20%的股份。彭小梅为彭琪之女、彭庆华为彭琪之子。彭庆华、彭小梅为兄妹关系。董事张翔为彭琪之女彭雅茜的配偶。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
彭庆华	3,070,000	0	3,070,000	6.18%	0	0
彭小梅	2,000,000	0	2,000,000	4.03%	0	0
聂美华	50,000	-10,000	40,000	0.08%	0	0
邓娟	175,000	-40,000	135,000	0.27%	0	0
张翔	100,000	0	100,000	0.20%	0	0
刘凌云	23,000	0	23,000	0.05%	0	0

万可	0	0	0	0%	0	0
秦兰萍	96,000	0	96,000	0.19%	0	0
李言丽	20,000	0	20,000	0.04%	0	0
朱庭村	0	0	0	0%	0	0
申果	0	0	0	0%	0	0
陈英	0	0	0	0%	0	0
合计	5,534,000	-	5,484,000	11.04%	0	0

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
彭琪	董事、董事长	离任	无	个人原因
彭庆华	总经理	新任	董事、董事长	公司发展需要
张翔	董事、副总经理	新任	董事、总经理	公司发展需要
申果	无	新任	副总经理	公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

彭庆华：男，汉族，1977年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学EMBA。历任湖南金化科技集团有限公司董事、衡阳金化高压容器股份有限公司销售部经理、总经理、无锡华宇润滑剂有限公司执行董事、靖江金宇管业有限公司监事、湖南金泰环保科技有限公司监事。现任本公司董事、董事长；湖南金化科技集团有限公司董事；湖南金泰环保科技有限公司监事；湖南金紫宇新材料科技有限公司董事。

张翔：男，汉族，1986年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任衡阳金化高压容器股份有限公司生产部部长助理、董事会秘书、副总经理、湖南金化正羽传媒有限公司监事。现任本公司董事、总经理。

申果：男，汉族，1972年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991年7月至2009年1月，历任衡阳华菱钢管有限公司50分厂技术员、冷拔工段段长、分厂调度室调度长、分厂厂长助理、副厂长等职；2009年1月至2019年12月，任衡阳鸿成高压气瓶管制造有限公司副总经理；2020年1月加入公司，现任本公司副总经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	23	0	1	22
生产人员	108	0	3	105
销售人员	9	0	2	7

技术人员	17	0	0	17
财务人员	5	0	0	5
行政人员	25	0	4	21
员工总计	187	0	10	177

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	9,407,902.52	23,396,088.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	47,642,187.24	35,415,736.11
应收款项融资	五、（三）	5,384,135.64	9,875,222.43
预付款项	五、（四）	4,751,266.93	1,701,946.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	332,920.00	348,999.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	34,344,256.68	29,881,632.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		101,862,669.01	100,619,625.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(七)	23,060,982.63	24,364,969.99
在建工程	五、(八)	15,774,776.79	14,370,503.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	430,524.96	861,049.91
无形资产	五、(十)	24,909,676.53	25,171,581.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	2,010,045.71	1,631,212.50
其他非流动资产	五、(十二)	2,793,340.54	2,793,340.54
非流动资产合计		68,979,347.16	69,192,658.05
资产总计		170,842,016.17	169,812,283.12
流动负债:			
短期借款	五、(十三)	22,000,000.00	32,000,000.00
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	五、(十四)	6,329,246.57	7,391,739.91
应付账款	五、(十五)	17,826,299.25	16,365,598.05
预收款项			
合同负债	五、(十六)	2,309,199.99	3,576,173.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	1,060,348.86	2,960,515.92
应交税费	五、(十八)	2,623,537.47	4,834,555.25
其他应付款	五、(十九)	9,596,968.64	2,186,478.64
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	925,961.28	903,351.13
其他流动负债	五、(二十一)	47,194.14	10,802.65
流动负债合计		62,718,756.20	70,229,215.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十二)	0	0
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十三)	433,333.15	473,333.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		433,333.15	473,333.17
负债合计		63,152,089.35	70,702,548.48
所有者权益：			
股本	五、(二十四)	49,640,000.00	49,640,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	3,250,000.00	3,250,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	4,621,973.46	4,621,973.46
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	50,177,953.36	41,597,761.18
归属于母公司所有者权益合计		107,689,926.82	99,109,734.64
少数股东权益			
所有者权益合计		107,689,926.82	99,109,734.64
负债和所有者权益合计		170,842,016.17	169,812,283.12

法定代表人：彭庆华

主管会计工作负责人：陈英

会计机构负责人：秦兰萍

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		64,549,314.18	73,457,278.82
其中：营业收入	五、(二十八)	64,549,314.18	73,457,278.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,973,895.78	64,306,147.11
其中：营业成本	五、(二十八)	43,156,303.90	54,043,321.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十九)	583,842.89	664,192.74
销售费用	五、(三十)	3,134,281.57	3,514,654.33
管理费用	五、(三十一)	2,956,617.44	2,564,796.87
研发费用	五、(三十二)	2,624,969.38	3,026,561.61
财务费用	五、(三十三)	517,880.60	492,620.33
其中：利息费用		641,032.40	569,432.25
利息收入		80,835.05	89,256.88
加：其他收益	五、(三十四)	200,300.02	260,000.02
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-2,126,494.18	-1,448,600.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,649,224.24	7,962,531.62
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,649,224.24	7,962,531.62
减：所得税费用	五、（三十六）	1,069,032.06	742,112.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,580,192.18	7,220,418.73
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）		8,580,192.18	7,220,418.73
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		8,580,192.18	7,220,418.73
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		8,580,192.18	7,220,418.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）	十、（二）	0.17	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：彭庆华

主管会计工作负责人：陈英

会计机构负责人：秦兰萍

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,806,220.57	71,948,309.78
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		18,294,091.87	17,836,583.72
经营活动现金流入小计		79,100,312.44	89,784,893.50
购买商品、接受劳务支付的现金		47,769,952.05	45,340,664.06
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		9,790,347.56	8,895,256.70
支付的各项税费		5,749,163.46	1,532,055.46
支付其他与经营活动有关的现金		15,374,890.02	23,403,385.48
经营活动现金流出小计		78,684,353.09	79,171,361.70
经营活动产生的现金流量净额		415,959.35	10,613,531.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,103,148.20	4,626,207.98
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,103,148.20	4,626,207.98
投资活动产生的现金流量净额		-2,103,148.20	-4,626,207.98
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		6,000,000.00	10,000,000.00
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		6,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		618,422.25	525,338.85
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		16,618,422.25	5,525,338.85
筹资活动产生的现金流量净额		-10,618,422.25	4,474,661.15
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		-12,305,611.10	10,461,984.97
加：期初现金及现金等价物余额		16,743,131.86	12,008,701.01
六、期末现金及现金等价物余额		4,437,520.76	22,470,685.98

法定代表人：彭庆华

主管会计工作负责人：陈英

会计机构负责人：秦兰萍

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

附注事项不存在需索引注释说明情况。

(二) 财务报表项目附注

衡阳金化高压容器股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

衡阳金化高压容器股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)其前身为衡阳金化高压容器有限公司, 注册资本为1,500.00万元。经过历次变更, 根据2013年11月16日的股东会决议和修改后的公司章程, 衡阳金化高压容器有限公司整体变更为衡阳金化高压容器股份有限公司, 变更后股本为3,500.00万元。根据2014年3月28日第一次股东会决议, 向156名自然人增资1,464.00万元, 增资后股本总额为4,964.00万元。

截至 2023 年 6 月 30 日止, 本公司注册资本 4,964.00 万元, 统一社会信用代码为 914304006707949033, 法定代表人彭庆华, 注册地为湖南省衡阳市石鼓区松木经济开发区松枫路 15 号。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

许可项目: 特种设备制造。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

一般项目: 特种设备销售, 汽车零配件批发、汽车零配件零售。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报告经本公司董事会于 2023 年 8 月 23 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 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-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估, 未发现影响本公司持续经营能力的事项, 本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期, 并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

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）。

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。

(八) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：销售客户

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一

般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、办公设备、运输设备、其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	8-10	5.00	9.50-11.88
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

(十三) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得

的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十五)无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
非专利技术	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的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为：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；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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

(十六)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(二十) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损

益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十二) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十三）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），规定“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”的内容自2023年1月1日起施行。本公司2023年起首次执行解释16号，对2023年1月1日合并及母公司资产负债表各项目无影响。

2. 会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计算）	13
城建税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

(二) 重要税收优惠及批文

本公司被认定为高新技术企业，于2021年9月18日取得了编号为GR202143001154的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本公司2023年1-6月按15%的优惠税率计缴企业所得税。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,374.03	34,271.90
银行存款	4,423,146.73	16,708,859.96
其他货币资金	4,970,381.76	6,652,956.82
合计	9,407,902.52	23,396,088.68

注：其他货币资金期末余额为银行承兑汇票保证金。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	46,193,659.54	31,684,908.23

1至2年	1,775,191.96	7,049,425.75
2至3年	5,040,959.79	2,474,552.00
3至4年	2,474,552.00	2,711,511.12
4至5年	2,708,825.53	1,954,251.00
5年以上	2,290,086.84	335,835.84
减：坏账准备	12,841,088.42	10,794,747.83
合 计	47,642,187.24	35,415,736.11

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,114,746.79	10.11	6,114,746.79	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	54,368,528.87	89.89	6,726,341.63	12.37
其中：组合 1：销售客户	54,368,528.87	89.89	6,726,341.63	12.37
合 计	60,483,275.66	100.00	12,841,088.42	21.23

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,249,821.38	13.52	6,249,821.38	100
按组合计提坏账准备的应收账款	39,960,662.56	86.48	4,544,926.45	11.37
其中：组合 1：销售客户	39,960,662.56	86.48	4,544,926.45	11.37
合 计	46,210,483.94	100	10,794,747.83	23.36

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
新疆齐阳德鸿贸易有限公司	1,697,690.00	1,697,690.00	100	预计无法收回
淄博顺捷汽车服务有限公司	1,281,800.00	1,281,800.00	100	预计无法收回
滕州瑞孚捷商贸有限公司	782,200.00	782,200.00	100	预计无法收回
巴州卓铭商贸有限公司	624,576.79	624,576.79	100	预计无法收回
成都利来得商贸有限公司	493,686.00	493,686.00	100	预计无法收回
石河子市佳宾汽车燃气设备改装有限公司	392,270.00	392,270.00	100	预计无法收回
乌鲁木齐云鹏在飞汽车维修有限公司	386,000.00	386,000.00	100	预计无法收回
乌鲁木齐鑫长远优托燃气设备有限责任公司	134,795.00	134,795.00	100	预计无法收回
呼和浩特市鸿远天然气改装有限公司	132,389.00	132,389.00	100	预计无法收回
成都客车股份有限公司	96,360.00	96,360.00	100	预计无法收回
淄博晟鑫汽车维护有限公司	92,980.00	92,980.00	100	预计无法收回
合 计	6,114,746.79	6,114,746.79		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收销售客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	46,193,659.54	3	1,385,809.79	31,684,908.23	3	950,547.25
1至2年	1,775,191.96	13	230,774.95	2,710,164.96	13	352,321.44
2至3年	834,088.00	24	200,181.12	1,192,752.00	24	286,260.48
3至4年	1,192,752.00	45	536,738.40	2,576,436.53	45	1,159,396.44
4至5年	2,576,436.53	100	2,576,436.53	1,460,565.00	100	1,460,565.00
5年以上	1,796,400.84	100	1,796,400.84	335,835.84	100	335,835.84
合计	54,368,528.87		6,726,341.63	39,960,662.56		4,544,926.45

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,249,821.38		81,000.00	54,074.59		6,114,746.79
按组合计提坏账准备的应收账款	4,544,926.45	2,181,415.18				6,726,341.63
合计	10,794,747.83	2,181,415.18	81,000.00	54,074.59		12,841,088.42

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆凯瑞动力科技有限公司	39,631,514.31	65.52	1,188,945.43
奇瑞商用车(安徽)有限公司	3,204,457.10	5.30	96,133.71
武汉亿隆汽车零部件有限公司	1,863,220.00	3.08	55,896.60
新疆齐阳德鸿贸易有限公司	1,697,690.00	2.81	1,697,690.00
淄博顺捷汽车服务有限公司	1,281,800.00	2.12	1,281,800.00
合计	47,678,681.41	78.83	4,320,465.74

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,384,135.64	9,875,222.43
合计	5,384,135.64	9,875,222.43

1. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	35,564,724.37	
合计	35,564,724.37	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,585,233.04	96.51	1,570,532.19	92.28
1至2年	41,759.67	0.88		
2至3年			51,151.33	3.01
3至4年	51,151.33	1.08	14,310.89	0.84
4至5年	14,310.89	0.30	52,730.00	3.10
5年以上	58,812.00	1.23	13,222.00	0.77
合 计	4,751,266.93	100.00	1,701,946.41	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
衡阳华菱钢管有限公司	3,968,222.49	83.52
国网湖南省电力有限公司衡阳供电分公司	334,283.53	7.04
宁波三安制阀有限公司	219,127.12	4.61
姜则宝	50,000.00	1.05
上海甄博展览服务有限公司	50,000.00	1.05
合 计	4,621,633.14	97.27

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	396,700.00	386,700.00
减：坏账准备	63,780.00	37,701.00
合 计	332,920.00	348,999.00

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	10,000.00	
保证金	386,700.00	386,700.00
减：坏账准备	63,780.00	37,701.00
合 计	332,920.00	348,999.00

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	10,000.00	250,000.00
1至2年	250,000.00	118,900.00
2至3年	118,900.00	1,000.00
3至4年	1,000.00	
5年以上	16,800.00	16,800.00
减：坏账准备	63,780.00	37,701.00
合 计	332,920.00	348,999.00

(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	20,901.00		16,800.00	37,701.00
本期计提	26,079.00			26,079.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	46,980.00		16,800.00	63,780.00

(4) 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回	转回	核销	其他变动	
备用金		400.00					400.00
保证金	37,701.00	25,679.00					63,380.00
合 计	37,701.00	26,079.00					63,780.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南亨通建设工程有限公司	保证金	368,900.00	1-3年	92.99	46,280.00
湖南衡阳松木工业园区财政局	保证金	10,000.00	5年以上	2.52	10,000.00
唐郭辉	备用金	10,000.00	1年以内	2.52	400.00
衡阳永清环保能源有限公司	保证金	5,000.00	5年以上	1.26	5,000.00
衡阳中燃百江能源有限公司	保证金	1,800.00	5年以上	0.45	1,800.00
合 计		395,700.00		99.74	63,480.00

(六) 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,709,758.78		8,709,758.78	7,983,386.52		7,983,386.52
低值易耗品	59,713.65		59,713.65	62,274.76		62,274.76
在产品	5,440,453.07		5,440,453.07	5,930,379.21		5,930,379.21
库存商品	9,198,416.66		9,198,416.66	10,261,877.03		10,261,877.03
发出商品	10,935,914.52		10,935,914.52	5,643,714.92		5,643,714.92
合 计	34,344,256.68		34,344,256.68	29,881,632.44		29,881,632.44

(七) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	23,060,982.63	24,364,969.99
合 计	23,060,982.63	24,364,969.99

1. 固定资产

项 目	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	56,997,602.93	730,750.18	247,860.36	246,820.31	58,223,033.78
2. 本期增加金额	9,500.00	10,088.50	779,286.51		798,875.01
(1) 购置	9,500.00	10,088.50	779,286.51		798,875.01
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	57,007,102.93	740,838.68	1,027,146.87	246,820.31	59,021,908.79
二、累计折旧					
1. 期初余额	32,889,364.37	662,770.60	147,929.45	157,999.37	33,858,063.79
2. 本期增加金额	2,024,120.21	11,427.27	55,488.06	11,826.83	2,102,862.37
(1) 计提	2,024,120.21	11,427.27	55,488.06	11,826.83	2,102,862.37
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	34,913,484.58	674,197.87	203,417.51	169,826.20	35,960,926.16
三、账面价值					
1. 期末账面价值	22,093,618.35	66,640.81	823,729.36	76,994.11	23,060,982.63
2. 期初账面价值	24,108,238.56	67,979.58	99,930.91	88,820.94	24,364,969.99

(八) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程项目	15,774,776.79	14,370,503.60
合 计	15,774,776.79	14,370,503.60

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
在安装设备	1,423,550.99		1,423,550.99	1,422,958.07		1,422,958.07
厂区建设	14,351,225.80		14,351,225.80	12,947,545.53		12,947,545.53
合 计	15,774,776.79		15,774,776.79	14,370,503.60		14,370,503.60

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
厂区建设	20,000,000.00	12,947,545.53	1,403,680.27			14,351,225.80
合 计		12,947,545.53	1,403,680.27			14,351,225.80

(续)

项目名称	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
厂区建设	71.76	71.76				其他来源
合 计						

(九) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	2,583,149.71	2,583,149.71
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,583,149.71	2,583,149.71
二、累计折旧		
1.期初余额	1,722,099.80	1,722,099.80
2.本期增加金额	430,524.95	430,524.95
(1) 计提	430,524.95	430,524.95
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,152,624.75	2,152,624.75
四、账面价值		
1.期末账面价值	430,524.96	430,524.96
2.期初账面价值	861,049.91	861,049.91

(十) 无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额	25,531,168.00	131,865.83	25,663,033.83
2.本期增加金额			
(1) 购置			

项 目	土地使用权	非专利技术	合计
3.本期减少金额			
4.期末余额	25,531,168.00	131,865.83	25,663,033.83
二、累计摊销			
1.期初余额	425,519.50	65,932.82	491,452.32
2.本期增加金额	255,311.70	6,593.28	261,904.98
(1) 计提	255,311.70	6,593.28	261,904.98
3.本期减少金额			
4.期末余额	680,831.20	72,526.10	753,357.30
三、账面价值			
1.期末账面价值	24,850,336.80	59,339.73	24,909,676.53
2.期初账面价值	25,105,648.50	65,933.01	25,171,581.51

注：土地使用权尚未办妥产权证。

(十一) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,935,730.26	12,904,868.42	1,624,867.32	10,832,448.83
租赁负债	138,894.19	925,961.28	135,502.67	903,351.13
小 计	2,074,624.45	13,830,829.70	1,760,369.99	11,735,799.96
递延所得税负债：				
使用权资产	64,578.74	430,524.96	129,157.49	861,049.91
小 计	64,578.74	430,524.96	129,157.49	861,049.91

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	64,578.74	2,010,045.71	129,157.49	1,631,212.50
递延所得税负债	64,578.74		129,157.49	

(十二) 其他非流动资产

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
预付设备款	2,793,340.54		2,793,340.54	2,793,340.54		2,793,340.54
合 计	2,793,340.54		2,793,340.54	2,793,340.54		2,793,340.54

(十三) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证/抵押借款	22,000,000.00	32,000,000.00
合 计	22,000,000.00	32,000,000.00

注：

(1) 本公司向上海浦东发展银行股份有限公司衡阳分行借款合计 8,000,000.00 元，由彭庆华、彭小梅、彭雅茜、湖南金化科技集团有限公司提供保证担保；湖南金化科技集团有限公司以其持有的湘（2021）衡阳市不动产权第 0056358 号房产提供抵押担保。

(2) 本公司向湖南银行股份有限公司衡阳衡州支行借款 14,000,000.00 元，由湖南金化科技集团有限公司、衡阳市金化置业有限公司、湖南金泰环保科技有限公司、彭琪、彭庆华、骆晓星、彭小梅、彭云、彭雅茜、张翔提供保证担保；衡阳市金化置业有限公司以其持有的湘（2021）衡阳市不动产权第 0068923 号及湘（2021）衡阳市不动产权第 0068287 号商铺提供抵押担保。

(十四) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,329,246.57	7,391,739.91
合 计	6,329,246.57	7,391,739.91

(十五) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,292,783.56	14,793,559.95
1 年以上	12,533,515.69	1,572,038.10
合 计	17,826,299.25	16,365,598.05

(十六) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,232,728.71	3,504,233.45
1 年以上	76,471.28	71,940.31
合 计	2,309,199.99	3,576,173.76

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,960,515.92	7,151,488.48	9,051,655.54	1,060,348.86
离职后福利-设定提存计划		642,183.78	642,183.78	
辞退福利		53,888.80	53,888.80	
合 计	2,960,515.92	7,847,561.06	9,747,728.12	1,060,348.86

2. 短期职工薪酬情况

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	2,960,515.92	6,566,336.72	8,466,503.78	1,060,348.86
职工福利费		75,101.84	75,101.84	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费		383,579.26	383,579.26	
其中：医疗及生育保险费		325,905.51	325,905.51	
工伤保险费		57,673.75	57,673.75	
住房公积金		113,480.00	113,480.00	
工会经费和职工教育经费		12,990.66	12,990.66	
合 计	2,960,515.92	7,151,488.48	9,051,655.54	1,060,348.86

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		615,420.00	615,420.00	
失业保险费		26,763.78	26,763.78	
合 计		642,183.78	642,183.78	

(十八) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,013,399.24	1,079,025.95
企业所得税	1,438,389.91	3,309,653.99
个人所得税	5,453.65	48,073.09
城市维护建设税	91,615.53	225,811.18
教育费附加	39,263.80	96,776.25
地方教育附加	26,175.87	64,517.50
印花税	8,892.60	10,697.29
环保税	346.87	
合 计	2,623,537.47	4,834,555.25

(十九) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款项	9,596,968.64	2,186,478.64
合 计	9,596,968.64	2,186,478.64

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
借款	9,584,778.64	2,184,778.64
往来款	12,190.00	1,700.00
合 计	9,596,968.64	2,186,478.64

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
彭琪	2,184,778.64	借款方未要求归还
合 计	2,184,778.64	—

(二十)一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	925,961.28	903,351.13
合 计	925,961.28	903,351.13

(二十一)其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	47,194.14	10,802.65
合 计	47,194.14	10,802.65

(二十二)租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	948,571.43	948,571.43
减：未确认融资费用	22,610.15	45,220.30
减：一年内到期的租赁负债	925,961.28	903,351.13
合 计		

(二十三)递延收益

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
车载天然气瓶 生产线建设	473,333.17			40,000.02		433,333.15	与资产相关
合 计	473,333.17			40,000.02		433,333.15	

(二十四)股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	49,640,000.00						49,640,000.00

(二十五)资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	3,250,000.00			3,250,000.00
合 计	3,250,000.00			3,250,000.00

(二十六)盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,621,973.46			4,621,973.46

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合 计	4,621,973.46			4,621,973.46

(二十七)未分配利润

项 目	期末余额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	41,597,761.18	
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	41,597,761.18	
加：本期净利润	8,580,192.18	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	50,177,953.36	

(二十八)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	64,549,101.79	43,156,225.74	73,457,278.82	54,043,321.23
天然气瓶	8,114,019.39	5,668,997.65	14,847,145.59	11,504,330.62
缠绕气瓶	56,435,082.40	37,487,228.09	58,610,133.23	42,538,990.61
二、其他业务小计	212.39	168.16		
材料让售	212.39	168.16		
合 计	64,549,314.18	43,156,393.90	73,457,278.82	54,043,321.23

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	气瓶销售
在某一时点确认	64,549,314.18
合 计	64,549,314.18

(二十九)税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	251,790.16	251,790.16
城市维护建设税	184,327.22	224,410.04
教育费附加	78,997.38	96,175.73
地方教育费附加	52,664.92	64,117.15
印花税	13,555.30	27,699.66
车船使用税	1,760.00	
环保税	747.91	
合 计	583,842.89	664,192.74

(三十)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
包装费	2,608,698.30	2,796,923.32
工资薪酬	274,166.10	438,263.13
业务招待费及差旅费	147,073.47	52,471.89
保险费	47,169.81	47,169.81
其他	57,173.89	179,826.18
合 计	3,134,281.57	3,514,654.33

(三十一)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	932,100.43	1,371,629.75
社保费	724,828.06	569,334.70
折旧费	58,015.51	12,234.68
咨询费	377,172.26	53,018.87
无形资产摊销	261,904.98	6,593.28
其它	602,596.20	551,985.59
合 计	2,956,617.44	2,564,796.87

(三十二)研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,862,378.77	2,138,747.13
原材料	343,690.84	603,143.48
折旧费	71,704.56	72,405.18
其他费用	347,195.21	212,265.82
合 计	2,624,969.38	3,026,561.61

(三十三)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	641,032.40	569,432.25
减：利息收入	80,835.05	89,256.88
汇总损益	-48,831.85	
手续费支出	6,515.10	12,444.96
合 计	517,880.60	492,620.33

(三十四)其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
车载天然气瓶生产线建设	40,000.02	40,000.02	与资产相关
数字化转型项目奖补资金	100,000.00	200000	与收益相关
外贸促进奖补	41,700.00	20000	与收益相关
其他优惠与奖励	18,600.00		与收益相关
合 计	200,300.02	260,000.02	

(三十五)信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-2,100,415.18	-1,435,741.11
其他应收款信用减值损失	-26,079.00	-12,859.00
合 计	-2,126,494.18	-1,448,600.11

(三十六)所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,447,865.27	959,452.80
递延所得税费用	-378,833.21	-217,339.91
合 计	1,069,032.06	742,112.89

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	9,649,224.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,447,383.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,393.83
本期研发加计扣除的影响	-393,745.41
所得税费用	1,069,032.06

(三十七)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,580,192.18	7,220,418.73
加：信用减值损失	2,126,494.18	1,448,600.11
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧、使用权资产折旧	2,533,387.32	2,721,321.72
无形资产摊销	261,904.98	6,593.28
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“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	641,032.40	569,432.25
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-378,833.21	-217,339.91

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,462,624.24	1,410,041.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,995,100.04	-5,048,256.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,109,505.78	2,502,720.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	415,959.35	10,613,531.80
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,437,520.76	22,470,685.98
减：现金的期初余额	16,743,131.86	12,008,701.01
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	-12,305,611.10	10,461,984.97
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	4,437,520.76	16,743,131.86
其中：库存现金	14,374.03	34,271.90
可随时用于支付的银行存款	4,423,146.73	16,708,859.96
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,437,520.76	16,743,131.86

(三十八) 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
应收款项融资	3,354,248.87	为开出票据提供质押
货币资金	4,970,381.76	支付的票据保证金
合 计	8,324,630.63	--

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
湖南金化科技集团	衡阳市	JXR-2000 水基石墨芯棒润滑剂、JXR-2004 高温水基轧管剂、润滑剂、抗氧化剂；	5,000.00 万元	56.46	56.46

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
有限公司		化工产品（以上不含危险、监控化学品）、五金交电、政策允许的矿产品、钢材、小型机械设备的销售；钢管加工；普通道路货物运输；物业管理；房屋租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。			

注：本公司实际控制人为湖南金化科技集团有限公司股东彭琪、彭庆华、彭小梅、彭雅茜，其中彭庆华为公司董事、董事长，彭小梅为公司董事。

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
衡阳市金化置业有限公司	公司母公司控股公司
湖南金泰环保科技有限公司	实际控制人控股公司
彭云、骆晓星	实际控制人近亲属
聂美华、邓娟	董事
张翔	董事兼总经理
刘凌云	董事兼副总经理
万可	董事兼董事会秘书
秦兰萍、李言丽、朱庭村	监事
陈英	财务总监
申果	副总经理

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
湖南金泰环保科技有限公司	接受劳务	环保检测	18,726.42	

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的折旧费用	上期确认的折旧费用
湖南金化科技集团有限公司	本公司	厂房租赁	430,524.95	430,524.95

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南金化科技集团有限公司、衡阳市金化置业有限公司、湖南金泰环保科技有限公司、彭琪、彭庆华、骆晓星、彭小梅、彭云、彭雅茜、张翔	本公司	14,000,000.00	2022-12-7	2026-11-16	否
彭庆华、彭小梅、彭雅茜、湖南金化科技集团有限公司	本公司	8,000,000.00	2022-12-29	2025-12-28	否

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
湖南金化科技集团有限公司	拆入	7,400,000.00	2023 年度	无到期日	
湖南金化科技集团有限公司	拆入	4,000,000.00	2023 年度	2023 年度	
彭琪	拆入	2,184,778.64	2016-12-29	无到期日	

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	277,279.00	351,306.00

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款额	湖南金化科技集团有限公司	948,571.43	948,571.43
其他应付款	湖南金化科技集团有限公司	7,400,000.00	
其他应付款	彭琪	2,184,778.64	2,184,778.64
合 计		10,533,350.07	3,133,350.07

七、 承诺及或有事项

无。

八、 资产负债表日后事项

无。

九、 其他重要事项

无。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1. 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）	200,300.02	
3. 2. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	81,000.00	
3. 减：所得税影响额	42,195.00	
合 计	239,105.02	

(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（%）		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	8.30	8.07	0.17	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.07	7.82	0.17	0.14

衡阳金化高压容器股份有限公司

二〇二三年八月二十四日

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
1. 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）	200,300.02
2. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	81,000.00
非经常性损益合计	281,300.02
减：所得税影响数	42,195.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	239,105.02

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