



鸿通管材

NEEQ : 832234

威海鸿通管材股份有限公司

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件11

第四节 股份变动及股东情况14

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况16

第六节 财务会计报告18

附件 I 会计信息调整及差异情况97

附件 II 融资情况97

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）。（本项不适用）
	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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
鸿通管材、公司、本公司	指	威海鸿通管材股份有限公司
富和机械、控股股东	指	威海富和机械股份有限公司
胜利鸿通	指	胜利油田鸿通管材有限公司，鸿通管材的全资子公司
杜库姆鸿通	指	位于西亚阿曼苏丹国的 DUQM HONGTONG PIPING LLC，中文译为杜库姆鸿通管材有限责任公司，鸿通管材的控股子公司
中石油	指	中国石油天然气集团公司及其下属分子公司
中石化	指	中国石油化工集团公司及其下属分子公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
威海商业银行	指	威海市商业银行股份有限公司
董事会	指	鸿通管材董事会
监事会	指	鸿通管材监事会
股东大会	指	鸿通管材股东大会
报告期、本期、本年度、本年	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期、上期、上年度、上年	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
本期期末	指	2023 年 6 月 30 日
本期期初、上年期末	指	2022 年 12 月 31 日
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《公司章程》	指	鸿通管材公司章程
阿曼	指	阿曼苏丹国

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	威海鸿通管材股份有限公司		
英文名称及缩写	Weihai Hongtong Piping Materials Co.,Ltd.		
	—		
法定代表人	吴新章	成立时间	2001 年 9 月 18 日
控股股东	控股股东为威海富和机械股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吴新章，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-石油钻采专用设备制造（C3512）		
主要产品与服务项目	产品分为塑料合金复合管与非金属挠性连续复合管两大类，并根据实际情况提供如安装、作业设备等配套服务。		
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	鸿通管材	证券代码	832234
挂牌时间	2015 年 4 月 16 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	60,000,000
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	毕春光	联系地址	山东省威海市文登区广州路 87 号
电话	0631-8084644	电子邮箱	htgc832234@163.com
传真	0631-8451253		
公司办公地址	山东省威海市文登区广州路 87 号	邮政编码	264400
公司网址	www.hongtongpipe.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	91371000731709769R		
注册地址	山东省威海市文登区广州路 87 号		
注册资本（元）	60,000,000	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

（一）公司所处行业按照证监会规定的行业大类，划分为 C35 专用设备制造业；按照挂牌公司管理型行业分类，划分为制造业-专用设备制造业-采矿、冶金、建筑专用设备制造-石油钻采专用设备制造（C3512）。

（二）公司经营范围是：一般项目：塑料制品制造；塑料制品销售；玻璃纤维及制品制造；玻璃纤维及制品销售；玻璃纤维增强塑料制品制造；玻璃纤维增强塑料制品销售；高性能纤维及复合材料制造；高性能纤维及复合材料销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；通用零部件制造；石油钻采专用设备制造；石油钻采专用设备销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；专用设备修理；通用设备制造（不含特种设备制造）；特种设备销售；机械设备研发；机械设备销售；管道运输设备销售；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；石油天然气技术服务；新材料技术研发；工程和技术研究和试验发展；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

许可项目：特种设备设计；特种设备制造；特种设备安装改造修理；道路货物运输（不含危险货物）。（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）

（三）公司产品主要分为塑料合金复合管与非金属挠性连续复合管两大类（参见本公司《公开转让说明书》“第二节 公司业务”之“一、公司主要业务及产品和服务情况”），在此基础上，根据不同用途及参数要求，又分为若干类别。

（四）商业模式具体阐述：

自 2001 年公司成立以来，经过多年的技术积累，公司在产品的制造工艺、工装模具以及生产设备，生产流水线等方面形成了一套完整的技术体系，掌握了多项核心技术。公司产品集防腐蚀、耐高温、高强度、耐磨性、抗老化等优点于一身，广泛应用于油田输水、输油、注水、注聚合物及化工领域输送各种腐蚀性液体。公司与主要客户保持了良好的合作关系，凭借较强的技术实力、成熟的产品工艺以及多年的生产经验，为客户提供优质产品并取得相应收入。

1、研发模式

公司主要以自主研发方式为主导，制定了较为完善的研发及激励制度，并设立了技术研发部。公司产品研发采用项目管理制，研发项目的来源主要为自主研发产品、国家、省科技厅立项及中标课题、主管单位下达或与其他单位、研究院等合作的科研项目和研制任务。技术研发部负责对研发项目的申请、立项论证、组织实施、检查评估、验收鉴定、成果申报、科技推广、档案入卷等进行全程管理，通过实行制度化和科学化的项目管理，保证科研计划的顺利完成，达到成果、人才、效益并重，有效提高公司产品竞争力等目的。

2、采购模式

为保障生产运营高效、产品质量稳定，公司建立了完善、严格的采购模式。公司通过建立供应商档案，定期对供应商进行评估，与优质供应商保持长期合作。生产部门根据预期生产任务量和实际需求，提报材料需求计划。供应部同时根据仓库的储存情况编制采购计划表，在公司事先确定的合格供应商名单中选择 2-3 家进行比价并采购。材料进厂后，公司仓库负责型号、数量的确认；质检部负责材料质量检验，检验合格的材料由仓库办理入库。

3、生产模式

公司的复合管均为自主生产，管接头等零部件由公司提供原材料，通过外协加工的方式完成。公司采用

以销定产的模式，根据订单情况由生产部负责根据公司订单情况进行生产计划的拟定，组织及安排生产，确保按订单评审要求按时完成生产任务。公司技术部负责制定技术方案及技术操作规范并监督执行，处理生产中出现的技术问题，对生产技术进行现场服务指导工作，确保生产产品符合规定要求。为更好的进行产品质量控制，公司在生产过程中严格执行 ISO 质量管理体系标准，由质检部负责公司产品质量的管理控制，对生产过程、产品质量全程检验和监控，成品检验合格后批准入库，最后根据客户订单申请出库，按订单交货。

4、销售模式

公司主要采取直销的销售模式，公司客户主要集中于中石油、中石化下属油气田。油田对于供应商有严格的准入要求，要求公司须先取得油气田单位的供应商入网证，并以投标、议标的形式获取订单。公司在胜利油田、克拉玛依油田、长庆油田等油田单位均设有服务网点，方便与客户进行沟通，并提供售后服务。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“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	1、依据《工业和信息化部办公厅关于开展第三批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函[2021]79 号），鸿通管材由工业和信息化部授予“专精特新‘小巨人’企业”称号，有效期自 2021 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。 2、依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），鸿通管材由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准认定为高新技术企业，发证时间为 2022 年 12 月 12 日，有效期 3 年。

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	87,278,254.09	76,321,012.36	14.36%
毛利率%	57.84%	52.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,712,907.38	10,504,857.43	1.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,733,728.04	10,348,450.04	3.72%
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）	4.60%	5.08%	-
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）	4.61%	5.00%	-
基本每股收益	0.18	0.18	-

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	376,078,523.41	370,376,323.32	1.54%
负债总计	93,168,223.90	111,124,880.37	-16.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	233,404,495.42	226,431,962.70	3.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.89	3.77	3.08%
资产负债率%（母公司）	26.06%	28.78%	-
资产负债率%（合并）	24.77%	30.00%	-
流动比率	1.83	1.73	-
利息保障倍数	13.95	9.88	-
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	17,090,830.17	-4,498,229.12	479.95%
应收账款周转率	5.12	2.59	-
存货周转率	0.47	0.52	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.54%	4.51%	-
营业收入增长率%	14.36%	621.28%	-
净利润增长率%	32.03%	375.78%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	48,240,739.48	12.83%	52,852,191.32	14.27%	-8.73%
应收票据	14,278,510.37	3.80%	10,925,000.00	2.95%	30.70%
应收账款	13,464,834.27	3.58%	16,292,550.69	4.40%	-17.36%
存货	79,401,793.05	21.11%	77,622,426.73	20.96%	2.29%
固定资产	142,673,382.89	37.94%	140,733,975.34	38.00%	1.38%
在建工程	6,775,872.44	1.80%	4,186,222.40	1.13%	61.86%
无形资产	51,469,544.10	13.69%	52,145,239.52	14.08%	-1.30%
短期借款	49,200,000.00	13.08%	59,200,000.00	15.98%	-16.89%
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	3.99%	16,855.72	0.00%	88,890.56%
长期借款	0.00	0.00%	15,000,000.00	4.05%	-100.00%
未分配利润	112,285,130.68	29.86%	107,572,223.30	29.04%	4.38%
归属于母公司所有者权益合计	233,404,495.42	62.06%	226,431,962.70	61.14%	3.08%

项目重大变动原因：

（1）在建工程本期较上年同期增加61.86%，主要原因是鸿通管材本部正在建设一条RTP管材生产线；

（2）一年内到期的非流动负债与长期借款发生变动，主要原因是本公司原有的1500万元长期借款，在未来一年内即将到期，因此转入了一年内到期的非流动负债科目。

（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	87,278,254.09	—	76,321,012.36	—	14.36%
营业成本	36,795,637.52	42.16%	36,407,794.63	47.70%	1.07%
毛利率	57.84%	—	52.30%	—	—
销售费用	4,163,156.70	4.77%	2,592,480.22	3.40%	60.59%
管理费用	11,298,023.00	12.94%	8,854,680.56	11.60%	27.59%
研发费用	3,127,604.13	3.58%	1,498,121.76	1.96%	108.77%
财务费用	1,570,551.75	1.80%	2,552,187.42	3.34%	-38.46%
信用减值损失	-68,258.41	-0.08%	-915,782.71	-1.20%	-92.55%
其他收益	1,042.86	0.00%	302,928.92	0.40%	-99.66%
营业利润	25,757,749.63	29.51%	19,561,145.36	25.63%	31.68%
净利润	25,719,261.60	29.47%	19,479,661.62	25.52%	32.03%
经营活动产生的现金流量净额	17,090,830.17	—	-4,498,229.12	—	479.95%
投资活动产生的现金流量净额	-6,639,534.70	—	-3,924,733.64	—	69.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,817,596.09	—	-2,188,799.93	—	622.66%

项目重大变动原因：

（1）本期营业利润较上期增加 31.68%，净利润较上期增加 32.03%，主要原因是本期杜库姆鸿通订单大幅度增加，相应生产及销售增加，因而营业利润、净利润增加。

（2）经营活动产生的现金流量净额：较上期增加 21,589,059.29 元，变动比例为 479.95%，主要原因是杜库姆鸿通本期订单增加，收入增加，本期经营活动现金流入小计较上期增加 29,474,629.75 元，同时经营活动现金流出小计较上期增加 12,865,580.01 元，导致经营活动产生的现金流量净额较上期增加 16,609,049.74 元。

（3）投资活动产生的现金流量净额：较上期减少 2,714,801.06 元，变动比例为 69.17%，主要原因是杜库姆鸿通本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期增加 3,827,060.00 元；鸿通管材本部购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少 1,040,458.94 元。

（4）筹资活动产生的现金流量净额：较上期减少 13,628,796.16 元，变动比例为 622.66%，主要原因是鸿通本部本期取得借款所收到的现金较上期减少了 30,000,000.00 元，本期偿还借款导致偿还债务所支付的现金较上期减少 20,000,000.00 元，本期分配股利导致分配股利、利润或偿付利息所支付的现金较上期增加 6,000,000.00 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

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
胜利油田鸿通管材有限公司	子公司	生产销售塑料合金复合管、管材、管件。	9,000,000	7,366,163.19	7,084,430.41	0	-177,587.74
杜库姆鸿通管材有限责任公司	子公司	加工管道、排水系统及管材套件（待许可）；批发电子阀门和管材；加工其他种类的比如管道、盆、蓄水池、罐子、窗框、雕塑以及其他装饰性物品的混凝土或水泥（待许可）……（注：本段落为英文直译，如有歧义，以英文为准）	25 万阿曼里亚尔	129,024,117.35	101,387,078.06	65,843,719.76	30,625,212.69

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
技术泄密风险	公司作为专用设备制造厂商，新技术、新工艺、新产品的开发与改进是赢得市场的关键。通过多年的发展和积累，公司近年来取得了大量的研发成果，并在新产品方面获得了重大突破。公司核心研发成果已经通过申请专利的方式获得了保护，行业内领先的研发能力是公司未来发展壮大的基础。如有技术泄密事项发生，未来可能对公司的发展产生一定影响。
客户相对集中的风险	2023 年上半年度，客户集中度较高。公司为专业生产油田用非金属复合管的高新技术企业，凭借多年的积累，良好的产品质量与完善的服务体系，与油田客户建立了长期稳定的合作关系，但是如果主要客户的采购计划变动或者生产经营状况发生不利的变化，将可能引起公司收入和利润的变化。
核心技术人才流失风险	公司为高新技术企业，拥有稳定、高素质的研发团队，取得多项科研项目成果，公司的业务竞争力主要依托于公司的技术实力，因此核心技术人员的流失可能会给公司的经营带来一定的风险。
税收优惠政策变动的风险	（1）本公司属于高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

	(2) 控股子公司杜库姆鸿通管材有限责任公司根据杜库姆经济特区免税规定，享受所得税的免税期为自经营活动开始之日起 30 年，或者是租赁合同或使用权协议的期限，两者中较短者。免税从经营活动开始之日起，并满足法律要求的所有免税要求，可以按照规定的条款，适当延长免税期限。根据阿曼《增值税法》(第 121/2020 号皇家法令)第 54 条规定，企业向特区提供货品或服务、从特区输出货品或服务，或者在特区内提供货品或服务，一律可享零增值税优惠，杜库姆鸿通管材有限责任公司设立于杜库姆经济特区内，享受增值税零税率优惠。 (3) 根据《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》(国家税务总局公告 2023 年第 1 号)的规定，增值税小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元）的，免征增值税。本公司全资子公司胜利油田鸿通管材有限公司本期免征增值税。 (4) 根据《山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局关于延续实施房产税 城镇土地使用税减免政策的通知》(鲁财税〔2023〕13 号)、《山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局关于疫情防控期间房产税 城镇土地使用税减免政策的通知》(鲁财税〔2020〕16 号)、《山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局关于继续实施房产税城镇土地使用税减免政策的通知》(鲁财税〔2023〕5 号)的规定，本公司全资子公司胜利油田鸿通管材有限公司本期免征房产税、城镇土地使用税。 (5) 根据《山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局关于实施小微企业“六税两费”减免政策的通知》(鲁财税〔2022〕15 号)的规定，本公司全资子公司胜利油田鸿通管材有限公司自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日减按 50%征收资源税、城市维护建设税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。
应收账款回收风险	报告期末，本公司应收账款账面余额约 1553 万元，数额较大，可能存在到期无法收回的风险。
应收票据回收风险	报告期末，本公司应收票据账面余额约 1503 万元，均为商业承兑票据，数额较大，可能存在到期无法托收发生信用损失的风险。
境外投资风险	鸿通管材在阿曼苏丹国设立控股子公司，由于阿曼当地法律、政策体系、商业环境等与中国存在较大差异，运营境外子公司存在一定风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)

是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
关联方无偿为公司及子公司提供担保	70,000,000	10,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

注：本年期初，鸿通管材就“关于向银行申请流动资金借款及授信额度”的事项作出预估（具体请参见鸿通管材于指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 发布的 2023-006 号公告），其中预计了“累计不超过人

民币 7000 万元的流动资金借款及授信额度”，该事项涉及关联方为挂牌公司的前述借款提供担保，但根据挂牌公司治理规则第一百零五条之“挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：”之“（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等；”本事项免于按照关联交易的方式进行审议。

报告期实际发生的 1000 万元关联交易，系关联方为挂牌公司的银行借款提供担保事项。是关联方对公司日常经营的支持，不会损害挂牌公司利益，该类关联交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，具备合理性和必要性。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》第 1-1-[189 至 190] 页	实际控制人或控股股东	其他承诺	2014 年 8 月 21 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》第 1-1-[85 至 86] 页	其他股东	同业竞争承诺	2014 年 8 月 22 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》第 1-1-[85 至 86] 页	董监高	同业竞争承诺	2014 年 8 月 22 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》第 1-1-[13 至 14] 页	其他股东	限售承诺	2014 年 10 月 22 日	-	正在履行中
《法律意见书》第 1-3-31 至 32 页	其他股东	规范关联交易承诺	2014 年 10 月 22 日	-	正在履行中
《补充法律意见书》第 6 页	其他股东	其他承诺	2014 年 10 月 22 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》第 1-1-86 页	公司	资金占用承诺	2014 年 8 月 19 日	-	已履行完毕
《公开转让说明书》第 1-1-90 页	董监高	其他承诺	2014 年 10 月 22 日	-	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

（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
房产	固定资产	抵押	30,867,922.87	8.21%	银行抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	49,280,868.40	13.10%	银行抵押贷款
总计	-	-	80,148,791.27	21.31%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

权利受限资产系公司向银行申请贷款时，作为抵押物的名下部分固定资产及无形资产，占总资产比例为21.31%，该事项不会影响公司正常经营，不会损害公司利益，有利于公司持续发展，具备合理性和必要性。

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	51,900,000	86.50%	0	51,900,000	86.50%
	其中：控股股东、实际控制人	42,900,000	71.50%	0	42,900,000	71.50%
	董事、监事、高管	2,700,000	4.50%	0	2,700,000	4.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,100,000	13.50%	0	8,100,000	13.50%
	其中：控股股东、实际控制人	8,100,000	13.50%	0	8,100,000	13.50%
	董事、监事、高管	8,100,000	13.50%	0	8,100,000	13.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		4				

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	威海富和机械股份有限公司	40,200,000	0	40,200,000	67%	0	40,200,000	0	0
2	吴新章	10,800,000	0	10,800,000	18%	8,100,000	2,700,000	0	0
3	王月永	6,200,000	0	6,200,000	10.33%	0	6,200,000	0	0
4	曲如晓	2,800,000	0	2,800,000	4.67%	0	2,800,000	0	0
合计		60,000,000	-	60,000,000	100%	8,100,000	51,900,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

吴新章持有威海富和机械股份有限公司 52.3%的股权，为富和机械控股股东；
王月永与曲如晓，系夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴新章	董事长、总经理	男	1958 年 1 月	2020 年 9 月 2 日	2023 年 9 月 1 日
吕召军	董事、副总经理	男	1962 年 11 月	2020 年 9 月 2 日	2023 年 9 月 1 日
赵建强	董事、副总经理	男	1973 年 9 月	2020 年 9 月 2 日	2023 年 9 月 1 日
姜建波	董事、副总经理	男	1968 年 8 月	2020 年 9 月 2 日	2023 年 9 月 1 日
林 郁	董事	男	1988 年 12 月	2022 年 3 月 9 日	2023 年 9 月 1 日
连洪正	监事会主席、职工代表监事	男	1988 年 3 月	2020 年 9 月 2 日	2023 年 9 月 1 日
于国情	监事	女	1963 年 7 月	2020 年 9 月 2 日	2023 年 9 月 1 日
谭先伟	监事	男	1968 年 5 月	2020 年 9 月 2 日	2023 年 9 月 1 日
吴镇西	副总经理	男	1960 年 5 月	2020 年 9 月 2 日	2023 年 9 月 1 日
毕春光	董事会秘书	女	1989 年 2 月	2020 年 9 月 2 日	2023 年 9 月 1 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1.董事、监事、高级管理人员相互间及与实际控制人间关系：

董事长、总经理吴新章与副总经理吴镇西系兄弟；

除前述已列明之关系外，董事、监事、高级管理人员之间无任何关系，亦与实际控制人无任何关系。

2.董事、监事、高级管理人员与控股股东富和机械的关系：

董事长、总经理吴新章为富和机械股东、富和机械实际控制人，持有富和机械 52.30%的股份；

董事、副总经理吕召军为富和机械股东，持有富和机械 10.00%的股份；

董事、副总经理赵建强为富和机械股东，持有富和机械 4.00%的股份；

董事、副总经理姜建波为富和机械股东，持有富和机械 2.33%的股份；

董事林郁为富和机械总经理，不持有富和机械股份；

监事会主席连洪正与控股股东无任何关系；

监事于国情为富和机械股东，持有富和机械 0.20%的股份；

监事谭先伟为富和机械股东，持有富和机械 0.30%的股份；。

副总经理吴镇西为富和机械股东，持有富和机械 2.33%的股份；

董事会秘书毕春光与控股股东无任何关系。

（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
行政人员	48	48
生产人员	117	106
销售人员	7	7
技术人员	16	16
财务人员	10	9
其他	19	24
员工总计	217	211

(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
流动资产：			
货币资金	五、1	48,240,739.48	52,852,191.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	14,278,510.37	10,925,000.00
应收账款	五、3	13,464,834.27	16,292,550.69
应收款项融资	五、4	1,429,216.76	1,000,000.00
预付款项	五、5	3,279,170.75	1,992,249.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	7,163,286.49	5,477,813.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	79,401,793.05	77,622,426.73
合同资产	五、8	215,681.15	218,821.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	5,579.96	5,579.96
流动资产合计		167,478,812.28	166,386,633.17
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、10	142,673,382.89	140,733,975.34
在建工程	五、11	6,775,872.44	4,186,222.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	16,855.72	28,092.84
无形资产	五、13	51,469,544.10	52,145,239.52
开发支出	五、14	2,762,775.13	2,229,891.86
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、15	457,559.16	500,346.50
其他非流动资产	五、16	4,443,721.69	4,165,921.69
非流动资产合计		208,599,711.13	203,989,690.15
资产总计		376,078,523.41	370,376,323.32
流动负债：			
短期借款	五、17	49,200,000.00	59,200,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	8,554,331.74	13,721,955.24
预收款项			
合同负债	五、19	344,684.95	335,902.65
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、20	355,533.86	3,538,494.51
应交税费	五、21	1,180,625.59	5,630,319.91
其他应付款	五、22	11,964,705.24	10,130,130.50
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、23	15,000,000.00	16,855.72
其他流动负债	五、24	5,044,809.05	3,543,667.35
流动负债合计		91,644,690.43	96,117,325.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25		15,000,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	0.00	5,618.57
长期应付款	五、27	1,523,533.47	1,935.92
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,523,533.47	15,007,554.49
负债合计		93,168,223.90	111,124,880.37
所有者权益：			
股本	五、28	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	38,201,478.66	38,201,478.66
减：库存股			
其他综合收益	五、30	1,942,646.50	127,050.80
专项储备	五、31	3,568,055.77	3,124,026.13
盈余公积	五、32	17,407,183.81	17,407,183.81
一般风险准备			
未分配利润	五、33	112,285,130.68	107,572,223.30
归属于母公司所有者权益合计		233,404,495.42	226,431,962.70
少数股东权益		49,505,804.09	32,819,480.25
所有者权益合计		282,910,299.51	259,251,442.95
负债和所有者权益总计		376,078,523.41	370,376,323.32

法定代表人：吴新章

主管会计工作负责人：吴新章

会计机构负责人：初翠红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		19,503,684.96	40,573,176.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		14,278,510.37	10,925,000.00
应收账款	十三、1	18,801,599.66	31,073,637.33
应收款项融资		1,429,216.76	1,000,000.00
预付款项		2,322,348.16	1,158,036.32

其他应收款	十三、2	823,371.92	671,332.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		61,609,036.64	59,422,242.83
合同资产		215,681.15	218,821.40
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		118,983,449.62	145,042,246.91
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	30,389,629.91	30,389,629.91
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		96,750,338.09	100,779,197.10
在建工程		3,133,895.43	131,982.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,855.72	28,092.84
无形资产		51,210,052.27	51,875,380.45
开发支出		2,762,775.13	2,229,891.86
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		457,559.16	500,346.50
其他非流动资产		4,443,721.69	4,165,921.69
非流动资产合计		189,164,827.40	190,100,443.22
资产总计		308,148,277.02	335,142,690.13
流动负债：			
短期借款		49,200,000.00	59,200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,585,242.93	12,127,504.13
预收款项			
合同负债		344,684.95	335,902.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			82,196.78
应交税费		1,027,887.69	5,472,232.86

其他应付款		587,547.84	679,467.81
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		15,000,000.00	16,855.72
其他流动负债		5,044,809.05	3,543,667.35
流动负债合计		78,790,172.46	81,457,827.30
非流动负债：			
长期借款			15,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			5,618.57
长期应付款		1,523,533.47	1,935.92
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,523,533.47	15,007,554.49
负债合计		80,313,705.93	96,465,381.79
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,016,634.22	39,016,634.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,568,055.77	3,124,026.13
盈余公积		17,407,183.81	17,407,183.81
一般风险准备			
未分配利润		107,842,697.29	119,129,464.18
所有者权益合计		227,834,571.09	238,677,308.34
负债和所有者权益合计		308,148,277.02	335,142,690.13

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		87,278,254.09	76,321,012.36

其中：营业收入	五、34	87,278,254.09	76,321,012.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,423,230.89	56,131,188.94
其中：营业成本	五、34	36,795,637.52	36,407,794.63
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、35	4,468,257.79	4,225,924.35
销售费用	五、36	4,163,156.70	2,592,480.22
管理费用	五、37	11,298,023.00	8,854,680.56
研发费用	五、38	3,127,604.13	1,498,121.76
财务费用	五、39	1,570,551.75	2,552,187.42
其中：利息费用		1,989,908.36	2,188,799.93
利息收入		159,927.22	123,533.14
加：其他收益	五、40	1,042.86	302,928.92
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）	五、41	-68,258.41	- 915,782.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-3,140.25	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-26,917.77	- 15,824.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,757,749.63	19,561,145.36
加：营业外收入	五、44	7,662.18	3,800.08
减：营业外支出	五、45	3,362.87	134,497.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,762,048.94	19,430,448.10
减：所得税费用	五、46	42,787.34	- 49,213.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,719,261.60	19,479,661.62
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）		25,719,261.60	19,479,661.62
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）		15,006,354.22	8,974,804.19
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,712,907.38	10,504,857.43
六、其他综合收益的税后净额		3,495,565.32	2,982,868.54
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,815,595.70	1,857,143.15
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		1,815,595.70	1,857,143.15
（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		1,815,595.70	1,857,143.15
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,679,969.62	1,125,725.39
七、综合收益总额		29,214,826.92	22,462,530.16
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,528,503.08	12,362,000.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额		16,686,323.84	10,100,529.58
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十三、2	0.18	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、2	0.18	0.18

法定代表人：吴新章

主管会计工作负责人：吴新章

会计机构负责人：初翠红

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十三、4	22,077,529.48	40,349,461.14
减：营业成本	十三、4	15,966,680.68	25,654,078.75
税金及附加		351,185.35	1,734,579.75
销售费用		1,162,254.55	1,220,238.80
管理费用		5,799,695.12	5,342,178.92
研发费用		3,127,604.13	1,498,121.76

财务费用		1,179,303.19	2,008,918.65
其中：利息费用		1,881,255.56	2,188,799.93
利息收入		151,224.42	216,180.34
加：其他收益		1,042.86	302,928.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5		
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）		288,389.15	- 328,090.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,140.25	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-26,917.77	1,817,801.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,249,819.55	4,683,984.34
加：营业外收入		7,300.00	3,800.08
减：营业外支出		1,460.00	122,383.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,243,979.55	4,565,401.03
减：所得税费用		42,787.34	- 49,213.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,286,766.89	4,614,614.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,286,766.89	4,614,614.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-5,286,766.89	4,614,614.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,578,021.08	56,658,208.71
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		5,091,869.59	1,204,902.74
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	3,124,177.81	63,767,954.80
经营活动现金流入小计		91,794,068.48	121,631,066.25
购买商品、接受劳务支付的现金		32,960,372.63	35,833,187.04
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		17,490,349.10	8,293,652.71
支付的各项税费		15,634,139.27	8,447,839.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	8,618,377.31	73,554,616.58
经营活动现金流出小计		74,703,238.31	126,129,295.37
经营活动产生的现金流量净额		17,090,830.17	- 4,498,229.12
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		25,800.00	4,000.00
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		25,800.00	4,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,665,334.70	3,928,733.64
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		6,665,334.70	3,928,733.64
投资活动产生的现金流量净额		-6,639,534.70	-3,924,733.64
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		12,173,056.00	40,000,000.00
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		12,173,056.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,968,177.80	2,188,799.93
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	五、47	22,474.29	
筹资活动现金流出小计		27,990,652.09	42,188,799.93
筹资活动产生的现金流量净额		-15,817,596.09	-2,188,799.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		796,042.18	97,862.26
五、现金及现金等价物净增加额		-4,570,258.44	-10,513,900.43
加：期初现金及现金等价物余额		52,015,769.50	32,910,778.54
六、期末现金及现金等价物余额		47,445,511.06	22,396,878.11

法定代表人：吴新章

主管会计工作负责人：吴新章

会计机构负责人：初翠红

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,967,333.42	26,604,299.27
收到的税费返还		1,182,532.97	
收到其他与经营活动有关的现金		12,189,931.50	57,271,675.40
经营活动现金流入小计		41,339,797.89	83,875,974.67
购买商品、接受劳务支付的现金		14,289,755.12	23,398,649.90
支付给职工以及为职工支付的现金		6,592,382.66	6,518,320.31
支付的各项税费		7,496,936.41	2,803,322.20
支付其他与经营活动有关的现金		15,091,665.93	58,913,851.60
经营活动现金流出小计		43,470,740.12	91,634,144.01

经营活动产生的现金流量净额		-2,130,942.23	- 7,758,169.34
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		1,155,589.05	4,000.00
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		1,155,589.05	4,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,128,661.81	3,169,120.75
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			
投资活动现金流出小计		2,128,661.81	3,169,120.75
投资活动产生的现金流量净额		-973,072.76	- 3,165,120.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,881,255.56	2,188,799.93
支付其他与筹资活动有关的现金		22,474.29	
筹资活动现金流出小计		27,903,729.85	42,188,799.93
筹资活动产生的现金流量净额		-17,903,729.85	- 2,188,799.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		105.01	
五、现金及现金等价物净增加额		-21,007,639.83	- 13,112,090.02
加：期初现金及现金等价物余额		40,335,235.77	28,850,108.91
六、期末现金及现金等价物余额		19,327,595.94	15,738,018.89

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	“第六节 财务会计报告”之“五、合并财务报表项目注释”之“33. 未分配利润”
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

不适用。

(二) 财务报表项目附注

威海鸿通管材股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

一、公司的基本情况

1. 公司概况

威海鸿通管材股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），注册地址：山东省威海市文登区广州路 87 号，总部地址：山东省威海市文登区广州路 87 号；本公司及其子公司的业务性质：制造业。主要经营活动：生产、销售非金属复合管、管材、管件及安装施

工；生产、销售复合连续管和配套产品及油田作业配套服务；备案范围内的货物和技术进出口；石油装备的设计、制造、销售；道路货物运输。（依法禁止的项目除外，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）。

2. 合并财务报表范围

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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”）编制。

此外，本公司还按照《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）》披露有关财务信息。

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。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、20“收入”等各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2023 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2023 年 1-6 月的公司及合并经营成果、公司及合并所有者权益变动和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定阿曼里亚尔为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

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。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值/发行股份面值总额的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

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。

（2）非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允

价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

6. 合并财务报表的编制方法

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起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，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)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。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：（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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。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，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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7. 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算，计算确定。于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，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：（1）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；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）可供出售外币非货币性项目（如股票）产生的汇兑差额以及可供出售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确认为其他综合收益外，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，列入其他综合收益中的“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以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。

（2）外币财务报表折算

为编制合并财务报表，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、负债项目，按照资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的所有者权益项目，按发生时的即期汇率折算。利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按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年末未分配利润；年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所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中其他综合收益项目中列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 分类和计量

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：a) 以摊余成本计量的金融资产；b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；c) 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。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资和其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12

个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

a) 对于应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款和应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款和应收款项融资划分为若干组合，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 账龄组合

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，结合当前状况以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。

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

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b) 当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	保证金组合
其他应收款组合 2	押金组合
其他应收款组合 3	备用金组合
其他应收款组合 4	应收退税款组合
其他应收款组合 5	其他

对于其他应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

c) 本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

3) 终止确认

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

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(2) 金融负债

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的

非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

10. 存货

（1）存货的分类：存货主要分为原材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

（2）存货在取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

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

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）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：采用一次转销法。

11. 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，本公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司将计提或转回的合同资产损失准备计入当期损益。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

合同资产组合	账龄组合
--------	------

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

(1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，应当调整资本公积；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。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

（2）后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

权益法核算的长期股权投资：

公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

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，公司都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但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。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对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，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，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）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的标准

控制是指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其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产出售、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。

14. 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。

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。

(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。
各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20 年	5	4.75
2	机器设备	10 年	5	9.50
3	运输设备	4 年	5	23.75
4	电子设备及其他	3-5 年	5	31.67-19.00
5	仪表仪器、器具工具	3-5 年	5	31.67-19.00

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) 其他说明

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。

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。

15. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

16. 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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当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。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。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。

17. 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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) 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；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

18. 长期资产减值

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

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

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

誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1）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；2）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）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，

包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20. 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含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。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司主要采用投入法确定履约进度，即根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证

据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 境内商品销售：本公司境内商品销售主要为塑料合金复合管、非金属挠性连续复合管及相关产品的销售。本公司一般负责将货物运送至指定交货地点，将货物交付客户验收并取得签收单后，客户取得货物控制权，本公司确认销售商品收入。

(2) 境外商品销售：本公司境外商品销售主要为向境外出口销售管件及相关产品。本公司与客户根据合同在货物离岸报关时由购货方取得货物控制权，本公司确认销售商品收入。

(3) 境外子公司商品销售：本公司境外子公司商品销售主要为 RTP 管及相关产品的销

售，本公司一般负责将货物运送至指定交货地点，将货物交付客户验收并取得签收单后，客户取得货物控制权，本公司确认销售商品收入。

（4）提供劳务

本公司对外提供劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备。如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本公司将为获取劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本公司按照相关合同下与确认劳务收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债日，本公司对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

21. 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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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。

（1）本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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

（2）与资产相关的政府补助的确认和计量方法

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

（3）与收益相关的政府补助的确认和计量方法

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿本公司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，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

22. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

（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。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，本公司才确认递延所得税资产。

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。

除与直接计入其他综合收益或所有者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所有者权益，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。

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）所得税的抵销

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

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

23. 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- 1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- 2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 作为承租人

本公司租赁资产的类别主要包括房屋及建筑物、运输设备、土地使用权及其他。

a) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

b) 后续计量

本公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁

资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

c) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

d) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人

租赁开始日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，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

24. 安全生产费用的计提与使用

公司系机械制造企业，按照要求计提与使用安全费。公司以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- (1) 全年实际营业收入在 1000 万元及以下的部分，按照 2.35%提取；
- (2) 全年实际营业收入在 1000 万元至 1 亿元（含）的部分，按照 1.25%提取；
- (3) 全年实际营业收入在 1 亿元至 10 亿元（含）的部分，按照 0.25%提取；

- (4) 全年实际营业收入在 10 亿元至 50 亿元（含）的部分，按照 0.1%提取；
- (5) 全年实际营业收入在 50 亿元以上的部分，按照 0.05%提取。

公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

“专项储备”科目期末余额在资产负债表所有者权益项下“其他综合收益”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目反映。

25. 重要会计政策和会计估计变更

- (1) 重要会计政策变更

无。

- (2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%、6%、5%、免税、零税率
房产税	房产原值的 70%	1.2%、免税
土地使用税	土地使用面积	4 元/平米、免税
城市维护建设税	流转税	7%、减半征收
教育费附加	流转税	3%、减半征收
地方教育费附加	流转税	2%、减半征收
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、免税

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

威海鸿通管材股份有限公司	15%
胜利油田鸿通管材有限公司	25%
DUQM HONGTONG PIPING LLC（杜库姆鸿通管材有限责任公司）	免税

注：DUQM HONGTONG PIPING LLC，以下简称中文名：杜库姆鸿通管材有限责任公司。

2. 税收优惠

（1）本公司属于高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

（2）控股子公司杜库姆鸿通管材有限责任公司根据杜库姆经济特区免税规定，享受所得税的免税期为自经营活动开始之日起 30 年，或者是租赁合同或使用权协议的期限，两者中较短者。免税从经营活动开始之日起，并满足法律要求的所有免税要求，可以按照规定条款，适当延长免税期限。

根据阿曼《增值税法》（第 121/2020 号皇家法令）第 54 条规定，企业向特区提供货品或服务、从特区输出货品或服务，或者在特区内提供货品或服务，一律可享零增值税优惠，杜库姆鸿通管材有限责任公司设立于杜库姆经济特区内，享受增值税零税率优惠。

（3）根据《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 1 号）的规定，增值税小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元）的，免征增值税。本公司全资子公司胜利油田鸿通管材有限公司本期免征增值税。

（4）根据《山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局关于延续实施房产税 城镇土地使用税减免政策的通知》（鲁财税〔2023〕13 号）、《山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局关于疫情防控期间房产税 城镇土地使用税减免政策的通知》（鲁财税〔2020〕16 号）、《山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局关于继续实施房产税城镇土地使用税减免政策的通知》（鲁财税〔2023〕5 号）的规定，本公司全资子公司胜利油田鸿通管材有限公司本期免征房产税、城镇土地使用税。

（5）根据《山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局关于实施小微企业“六税两费”减免政策的通知》（鲁财税〔2022〕15 号）的规定，本公司全资子公司胜利油田鸿通管材有限公司自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日减按 50%征收资源税、城市维护建设税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表项目注释

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

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,965.77	3,705.13
银行存款	47,443,545.29	52,012,064.37
其他货币资金	795,228.42	836,421.82
合计	48,240,739.48	52,852,191.32

其中因使用受限制的其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
胜利油田质保金	176,089.02	237,940.42
信用卡保证金	619,139.40	598,481.40
合计	795,228.42	836,421.82

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	15,030,010.92	11,500,000.00
合计	15,030,010.92	11,500,000.00

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,800,000.00	
商业承兑票据		5,000,000.00
合计	1,800,000.00	5,000,000.00

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	15,030,010.92	100.00	751,500.55	5.00	14,278,510.37
其中：商业承兑汇票	15,030,010.92	100.00	751,500.55	5.00	14,278,510.37
银行承兑汇票					
合计	15,030,010.92	100.00	751,500.55	5.00	14,278,510.37

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	11,500,000.00	100.00	575,000.00	5.00	10,925,000.00
其中：商业承兑汇票	11,500,000.00	100.00	575,000.00	5.00	10,925,000.00
银行承兑汇票					
合计	11,500,000.00	100.00	575,000.00	5.00	10,925,000.00

(6) 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	
按单项计提的坏账准备					
按组合计提的坏账准备	575,000.00	176,500.55			751,500.55
合计	575,000.00	176,500.55			751,500.55

(7) 本期无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	14,076,457.07
1-2 年	26,000.00

2-3 年	86,000.00
3-4 年	
4 年以上	1,345,092.98
合计	15,533,550.05

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	15, 533, 550. 05	100. 00	2, 068, 715. 78	13. 32	13, 464, 834. 27
其中：账龄组合	15, 533, 550. 05	100. 00	2, 068, 715. 78	13. 32	13, 464, 834. 27
合计	15, 533, 550. 05	100. 00	2, 068, 715. 78	13. 32	13, 464, 834. 27

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	18,527,462.16	100.00	2,234,911.47	12.06	16,292,550.69
其中：账龄组合	18,527,462.16	100.00	2,234,911.47	12.06	16,292,550.69
合计	18,527,462.16	100.00	2,234,911.47	12.06	16,292,550.69

①按单项计提坏账准备的应收账款：无

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,076,457.07	703,822.80	5.00
1-2 年	26,000.00	2,600.00	10.00
2-3 年	86,000.00	17,200.00	20.00
3-4 年			
4 年以上	1,345,092.98	1,345,092.98	100.00

合计	15,533,550.05	2,068,715.78	13.32
----	---------------	--------------	-------

(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	转销或核销	
按单项计提的坏账准备					
按组合计提的坏账准备	2,234,911.47	307,394.55	473,590.24		2,068,715.78
合计	2,234,911.47	307,394.55	473,590.24		2,068,715.78

(4) 报告期内无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,247,843.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 91.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,699,822.09 元。

(6) 期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,429,216.76	1,000,000.00
合计	1,429,216.76	1,000,000.00

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,253,737.75	99.23	1,966,816.60	98.72
1 至 2 年			15,433.00	0.78
2 至 3 年	15,433.00	0.47		
3 年以上	10,000.00	0.30	10,000.00	0.50
合计	3,279,170.75	100.00	1,992,249.60	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额为 2,775,440.48 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 84.64%。

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,163,286.49	5,477,813.47
合计	7,163,286.49	5,477,813.47

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	7,119,391.40
1 至 2 年	355,642.17
2 至 3 年	46,074.48
3 至 4 年	
4 年以上	47,550.00
合计	7,568,658.05

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	423,210.42	246,834.20
押金	47,050.00	47,050.00
保证金	305,000.00	239,775.08
应收退税款	6,616,173.72	4,983,762.82
其他	177,223.91	278,976.38
合计	7,568,658.05	5,796,398.48

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)	
期初余额	318,085.01		500.00	318,585.01
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				
本期计提	86,786.55			86,786.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	404,871.56		500.00	405,371.56

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	其他变动	
按单项计提的坏账准备	500.00					500.00
按组合计提的坏账准备	318,085.01	86,786.55				404,871.56
合计	318,585.01	86,786.55				405,371.56

5) 本期无实际核销的其他应收款。

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	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
阿曼应收出口退增值税	退税	4,735,653.56	1 年以内	62.57	236,782.73
阿曼应收进口退增值税	退税	928,828.80	1 年以内 781,828.78; 1-2 年 147,000.02	12.27	46,441.46
阿曼应收进口退关税	退税	920,688.99	1 年以内 792,046.84; 1-2 年 128,642.15	12.16	46,034.52
中国石化国际事业有限公司 北京招标中心	保证金	205,000.00	1 年以内 125,000.00; 1-2 年 80,000.00	2.71	20,500.00

阿曼万方有限责任公司	其他	175,499.75	1 年以内	2.32	17,549.98
合计		6,965,671.10		92.03	367,308.69

7) 期末不存在涉及政府补助的其他应收款。

8) 期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 期末不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7. 存货

(1) 存货分类：

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	24,157,651.76	159,829.06	23,997,822.70	19,854,950.39	159,829.06	19,695,121.33
库存商品	44,037,514.58		44,037,514.58	47,821,550.05		47,821,550.05
委托加工物资	2,782,294.88		2,782,294.88	3,457,425.90		3,457,425.90
周转材料	308,920.73		308,920.73	288,079.02		288,079.02
生产成本	7,362,841.66		7,362,841.66	6,360,250.43		6,360,250.43
发出商品	912,398.50		912,398.50			
合计	79,561,622.11	159,829.06	79,401,793.05	77,782,255.79	159,829.06	77,622,426.73

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	159,829.06					159,829.06
库存商品						
委托加工物资						
周转材料						
生产成本						
发出商品						
合计	159,829.06					159,829.06

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化情况。

8. 合同资产

(1) 合同资产情况：

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
未逾期质保金	230,338.32	14,657.17	215,681.15	230,338.32	11,516.92	218,821.40
合计	230,338.32	14,657.17	215,681.15	230,338.32	11,516.92	218,821.40

(2) 报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
按单项计提的减值准备						
按组合计提的减值准备	11,516.92	3,140.25				14,657.17
合计	11,516.92	3,140.25				14,657.17

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	5,579.96	5,579.96
合计	5,579.96	5,579.96

10. 固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	145,448,870.21	80,215,940.28	6,900,960.95	2,764,038.00	235,329,809.44
2. 本期增加金额	1,763,870.37	5,040,298.88	2,292,646.46	38,125.04	9,134,940.75
(1) 购置	868,280.15	387,806.77	1,805,105.54	33,338.66	3,094,531.12
(2) 在建工程转入		3,097,299.41	411,713.53		3,509,012.94
(3) 研发转入					
(4) 分类调整					
(5) 其他/投资性房地产转入					
(6) 外币报表折算差额	895,590.22	1,555,192.70	75,827.39	4,786.38	2,531,396.69
3. 本期减少金额	3,500.00		535,668.00		539,168.00
(1) 处置或报废	3,500.00		535,668.00		539,168.00

(2) 转入投资性房地产					
(3) 转入存货					
(4) 分类调整					
(5) 外币报表折算差额					
4. 期末余额	147,209,240.58	85,256,239.16	8,657,939.41	2,802,163.04	243,925,582.19
二、累计折旧					
1. 期初余额	47,257,567.06	39,501,856.61	4,980,187.56	2,359,627.68	94,099,238.91
2. 本期增加金额	3,268,127.03	3,479,398.94	358,356.27	35,974.16	7,141,856.40
(1) 计提	3,209,301.34	3,264,835.70	353,421.59	34,822.25	6,862,380.88
(2) 分类调整					
(3) 其他/投资性房地产转入					
(4) 外币报表折算差额	58,825.69	214,563.24	4,934.68	1,151.91	279,475.52
3. 本期减少金额	3,150.00		482,341.20		485,491.20
(1) 处置或报废	3,150.00		482,341.20		485,491.20
(2) 转入投资性房地产					
(3) 分类调整					
(4) 转入存货					
(5) 外币报表折算差额					
4. 期末余额	50,522,544.09	42,981,255.55	4,856,202.63	2,395,601.84	100,755,604.11
三、减值准备					
1. 期初余额		496,595.19			496,595.19
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		496,595.19			496,595.19
四、账面价值					
1. 期末账面价值	96,686,696.49	41,778,388.42	3,801,736.78	406,561.20	142,673,382.89
2. 期初账面价值	98,191,303.15	40,217,488.48	1,920,773.39	404,410.32	140,733,975.34

说明：固定资产期末余额中用于向威海市商业银行股份有限公司进行抵押借款的房产原值 45,356,465.23 元，净值 30,867,922.87 元。详见附注五、17 “短期借款”。

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 本期无未办妥产权证书的固定资产。

11. 在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	6,775,872.44		6,775,872.44	4,186,222.40		4,186,222.40
合计	6,775,872.44		6,775,872.44	4,186,222.40		4,186,222.40

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期减少金额			期末余额
			本期转入固定资产金额	本期转入原材料金额	本期汇率变动影响金额	
放管拖车	50,803.34					50,803.34
扣压机	2,560.00			2,560.00		
HTYJ2021014	59,619.53	27,714.77				87,334.30
周转大盘	19,000.00					19,000.00
RTP 管 材 DN80 — DN150 连续缠绕生产线		2,976,757.79				2,976,757.79
钢制大盘	111,665.38	1,838,411.79	521,595.27		-51,338.56	1,479,820.46
高速管材生产线	429,502.65		428,577.69		924.96	
包覆生产线	271,082.35		270,471.80		610.55	
新仓库	1,389,796.05	699,176.24			-73,184.26	2,162,156.55
起重机	2,176.30	409,540.47	411,713.53		3.24	
第二条 RTP 生产线	769,636.56	34,584.19	803,074.94		1,145.81	
潜水泵	4,352.59	3,531.22	7,877.33		6.48	
伺服电机	12,859.01		12,839.86		19.15	
缠绕生产线	861,857.63	6,102.67	852,305.83		15,654.47	
冷水机	105,917.61		105,759.92		157.69	
激光打标机	40,441.93		40,381.72		60.21	
水箱	54,951.47		54,869.66		81.81	
合计	4,186,222.40	5,995,819.14	3,509,467.55	2,560.00	-105,858.45	6,775,872.44

(续表)

项目名称	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
放管拖车				自筹
扣压机				自筹
HTYJ2021014				自筹
周转大盘				自筹
RTP 管材 DN80—DN150 连续缠绕生产线				自筹
钢制大盘				自筹
高速管材生产线				自筹
包覆生产线				自筹
新仓库				自筹
起重机				自筹
第二条 RTP 生产线				自筹
潜水泵				自筹
伺服电机				自筹
缠绕生产线				自筹
冷水机				自筹
激光打标机				自筹
水箱				自筹
合计				

(3) 期末在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

12. 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	67,748.58	67,748.58
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		

4. 期末余额	67,748.58	67,748.58
二、累计折旧		
1. 期初余额	39,655.74	39,655.74
2. 本期增加金额	11,237.12	11,237.12
（1）计提	11,237.12	11,237.12
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额	50,892.86	50,892.86
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
（1）计提		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	16,855.72	16,855.72
2. 期初账面价值	28,092.84	28,092.84

13. 无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	产品专利	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	65,411,694.86	92,619.13	147,584.16	65,651,898.15
2. 本期增加金额		1,471.10		1,471.10
（1）购置				
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
（4）外币报表折算差额		1,471.10		1,471.10
3. 本期减少金额				
（1）处置				

(2) 外币报表折算差额				
4. 期末余额	65,411,694.86	94,090.23	147,584.16	65,653,369.25
二、累计摊销				
1. 期初余额	13,305,700.60	66,902.20	134,055.83	13,506,658.63
2. 本期增加金额	661,855.26	7,932.04	7,379.22	677,166.52
(1) 计提	661,855.26	7,092.85	7,379.22	676,327.33
(2) 外币报表折算差额		839.19		839.19
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 外币报表折算差额				
4. 期末余额	13,967,555.86	74,834.24	141,435.05	14,183,825.15
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	51,444,139.00	19,255.99	6,149.11	51,469,544.10
2. 期初账面价值	52,105,994.26	25,716.93	13,528.33	52,145,239.52

说明：无形资产期末余额中用于向威海市商业银行股份有限公司进行抵押借款的土地使用权原值 62,245,684.22 元，净值 49,280,868.40 元。详见附注五、17 “短期借款”。

(2) 本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

14. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额			期末余额
			转入固定资产	转入研发费用	冲减专项应付款	
2019JZZY010801 高技术船舶FLNG 低温复合柔性管道系统关键技术与产业化项目	1,890,466.18	2,743,016.59	14,883.56	2,218,599.21		2,400,000.00
2022YFC2803703 深海非金		1,024,414.61		807,098.63	193,966.53	23,349.45

属柔性管工艺与制造						
2023001 热塑管连续缠绕工 艺试验项目		15,776.19		15,776.19		
U1906233 高性能深水复合 柔性管道制造		1,935.92			1,935.92	
HTYJ-2021011 鸿通管材南 海新区一号车间 VOCs 治理 提质工程	339,425.68					339,425.68
合计	2,229,891.86	3,785,143.31	14,883.56	3,041,474.03	195,902.45	2,762,775.13

15. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,050,394.42	457,559.16	3,335,643.32	500,346.50
合计	3,050,394.42	457,559.16	3,335,643.32	500,346.50

(2) 本期无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 未确认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	500.00	500.00
可抵扣亏损	8,575,891.83	482,013.93
合计	8,576,391.83	482,513.93

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	258,230.04	258,230.04	
2024 年	87,392.07	87,392.07	
2025 年			
2026 年			
2027 年	136,391.82	136,391.82	
2028 年	177,150.18		
2029 年			
2030 年			

2031 年			
2032 年			
2033 年	7,916,727.72		
合计	8,575,891.83	482,013.93	

16. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付款	4,397,370.64	4,119,570.64
长期合同资产-原值	48,790.57	48,790.57
减：长期合同资产减值准备	2,439.52	2,439.52
合计	4,443,721.69	4,165,921.69

17. 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	39,200,000.00	59,200,000.00
保证借款	10,000,000.00	
合计	49,200,000.00	59,200,000.00

(2) 短期借款分类的说明：

1) 保证、抵押借款：

全系公司向威海市商业银行股份有限公司借款，公司以房产账面价值 30,867,922.87 元、土地使用权账面价值 49,280,868.40 元作为抵押，且由自然人吴新章提供连带责任保证。详见附注五、10 “固定资产”、13 “无形资产”。

2) 保证借款：

系公司向中信银行股份有限公司青岛分行借款，由自然人吴新章提供连带责任保证。

(3) 无逾期未偿还的短期借款。

18. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	7,392,945.54	11,995,957.14
1 年以上	1,161,386.20	1,725,998.10
合计	8,554,331.74	13,721,955.24

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西秦万里建筑工程有限公司	519,694.31	尚未达到付款条件
合计	519,694.31	

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	344,684.95	335,902.65
合计	344,684.95	335,902.65

(2) 报告期内无账面价值发生重大变动的款项。

20. 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
		计提	外币报表折算差额		
一、短期薪酬	3,528,306.72	13,609,159.93	6,792.33	16,801,696.84	342,562.14
二、离职后福利—设定提存计划	10,187.79	604,694.35	436.30	602,346.72	12,971.72
三、辞退福利					
四、一年内到期的其他福利					
合计	3,538,494.51	14,213,854.28	7,228.63	17,404,043.56	355,533.86

(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
		计提	外币报表折算差额		
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,401,904.64	10,725,662.88	6,772.17	13,794,248.47	340,091.22
二、职工福利费	42,264.76	2,320,511.57	-62.92	2,362,713.41	
三、社会保险费	1,940.54	331,168.23	83.08	330,720.93	2,470.92

其中：医疗保险费		271,622.77		271,622.77	
工伤保险费	970.27	52,780.01	41.54	52,556.36	1,235.46
生育保险费					
其他	970.27	6,765.45	41.54	6,541.80	1,235.46
四、住房公积金		229,948.00		229,948.00	
五、工会经费和职工教育经费	82,196.78	1,869.25		84,066.03	
六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
八、其他					
合计	3,528,306.72	13,609,159.93	6,792.33	16,801,696.84	342,562.14

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		计提	外币报表折算差额		
1、基本养老保险	10,187.79	582,323.50	436.30	579,975.87	12,971.72
2、失业保险费		22,370.85		22,370.85	
3、企业年金缴费					
合计	10,187.79	604,694.35	436.30	602,346.72	12,971.72

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	485,282.85	3,832,102.73
营业税	24,521.42	24,521.42
企业所得税	29,880.48	433,089.10
个人所得税	5,458.40	9,574.92
城市维护建设税	46,192.87	280,095.84
教育费附加	19,797.72	120,041.86
地方教育附加	13,197.97	80,027.40
水利建设基金	1,871.16	1,871.16
房产税	260,661.60	258,947.83
土地使用税	287,511.00	575,022.00
印花税	6,250.12	15,025.65
合计	1,180,625.59	5,630,319.91

22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	22,514.16	
应付股利		
其他应付款	11,942,191.08	10,130,130.50
合计	11,964,705.24	10,130,130.50

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	22,514.16	
合计	22,514.16	

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
房租	127,136.88	76,500.00
押金	15,100.00	15,400.00
技术服务费	214,900.96	161,360.11
往来款	7,959,805.85	7,875,579.60
租车费	500,469.70	903,972.42
借款	2,251,416.00	
其他	873,361.69	1,097,318.37
合计	11,942,191.08	10,130,130.50

2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
阎军	482,716.80	尚未达到支付条件
合计	482,716.80	

23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	
一年内到期的租赁负债		16,855.72

合计	15,000,000.00	16,855.72
----	---------------	-----------

注：一年内到期的长期借款系公司通过贷款人威海市商业银行股份有限公司向委托人威海富和机械股份有限公司借款 15,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 5 月 18 日至 2024 年 5 月 18 日。

24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未到期已转让商业承兑汇票	5,000,000.00	3,500,000.00
待转销项税	44,809.05	43,667.35
合计	5,044,809.05	3,543,667.35

25. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

26. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物租赁		5,618.57
合计		5,618.57

27. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	1,523,533.47	1,935.92
合计	1,523,533.47	1,935.92

专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
U1906233 高性能深水复合柔性管道	1,935.92		1,935.92		联合开发
山东重点研发计划一大连理工大学子项目经费		800,000.00	800,000.00		联合开发
2022YFC2803703 深海非金属柔性混输管研究		1,280,000.00	193,966.53	1,086,033.47	联合开发
2022YFC2803705 深海非金属柔性混输管测试		437,500.00		437,500.00	联合开发
合计	1,935.92	2,517,500.00	995,902.45	1,523,533.47	

28. 股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

29. 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	5,912,530.30			5,912,530.30
其他资本公积	32,288,948.36			32,288,948.36
合计	38,201,478.66			38,201,478.66

说明：其他资本公积系专项拨款形成的固定资产。根据相关规定，使用该专项资金形成固定资产时，将相应专项应付款转入资本公积。

30. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	127,050.80	3,495,565.32				1,815,595.70	1,679,969.62	1,942,646.50
其中：外币财务报表折算差额	127,050.80	3,495,565.32				1,815,595.70	1,679,969.62	1,942,646.50
合计	127,050.80	3,495,565.32				1,815,595.70	1,679,969.62	1,942,646.50

31. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,124,026.13	692,758.08	248,728.44	3,568,055.77
合计	3,124,026.13	692,758.08	248,728.44	3,568,055.77

32. 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	17,407,183.81			17,407,183.81

合计	17,407,183.81			17,407,183.81
----	---------------	--	--	---------------

33. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	107,572,223.30	86,326,191.15
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	107,572,223.30	86,326,191.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,712,907.38	23,502,270.27
减：提取法定盈余公积		2,256,238.12
对股东的分配	6,000,000.00	
期末未分配利润	112,285,130.68	107,572,223.30

依据鸿通管材 2022 年年度权益分派方案，鸿通管材于 2023 年 6 月 12 日完成了权益分派事宜，共计派发现金红利 6,000,000.00 元。

34. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,398,266.11	36,747,406.56	75,761,382.22	35,159,377.11
其他业务	879,987.98	48,230.96	559,630.14	1,248,417.52
合计	87,278,254.09	36,795,637.52	76,321,012.36	36,407,794.63

35. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	310,664.48	113,444.33
教育费附加	133,141.92	48,619.00
地方教育费附加	88,761.28	32,412.68
车船使用税	12,296.22	13,339.86
土地使用税	-575,022.00	1,150,044.00
房产税	374,541.59	364,614.98
印花税	6,801.86	12,104.90
阿曼出口关税	3,341,287.46	2,012,451.23
阿曼政府征收培训费	775,784.98	478,893.37

合计	4,468,257.79	4,225,924.35
----	--------------	--------------

36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,026,036.03	906,858.46
差旅费	464,085.09	161,189.05
技术服务费		150,000.00
装卸费	16,916.80	62,085.10
劳务费	194,199.00	464,035.00
销售佣金	1,127,772.98	745,761.52
其他	334,146.80	102,551.09
合计	4,163,156.70	2,592,480.22

37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,673,356.70	3,913,315.82
折旧费	2,252,461.98	2,266,917.52
业务招待费	303,511.22	66,549.21
无形资产摊销	676,327.33	677,206.60
差旅费	277,393.45	121,046.46
技术服务费		2,570.00
车辆及交通费	355,658.65	335,908.11
办公费	253,704.57	304,458.02
通讯费	89,284.58	46,111.39
员工住宿费		89,026.08
开办费		88,327.02
其他	1,416,324.52	943,244.33
合计	11,298,023.00	8,854,680.56

38. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,087,694.18	1,271,769.62
直接材料	865,075.79	30,866.60
测试化验加工费	918,306.31	79,785.49

燃料及动力费	8,652.06	53,212.78
折旧费	224,106.48	60,156.99
其他费用	23,769.31	2,330.28
合计	3,127,604.13	1,498,121.76

39. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,989,908.36	2,188,799.93
减：利息收入	159,927.22	123,533.14
手续费支出	12,054.76	-10,355.09
现金折扣		309,203.91
汇兑损失		188,071.81
减：汇兑收益	271,484.15	
合计	1,570,551.75	2,552,187.42

40. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
文登中小企业服务中心 20 年省级专精特新中小企业		200,000.00
文登市场监督管理局 20 年发明专利省级资助		1,725.00
文登市场监督管理局 20 年国内授权发明专利资助		100,000.00
代收个人所得税手续费	1,042.86	1,203.92
合计	1,042.86	302,928.92

41. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	-176,500.55	268,253.73
应收账款坏账损失	183,258.37	-936,059.07
其他应收款坏账损失	-75,016.23	-247,977.37
合计	-68,258.41	-915,782.71

42. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失		
长期合同资产减值损失	-3,140.25	

合计	-3,140.25
----	-----------

43. 资产处置损益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-26,917.77	-15,824.27
合计	-26,917.77	-15,824.27

44. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	1,600.00		1,600.00
赔偿收入	362.18		362.18
其他	5,700.00	3,800.08	5,700.00
合计	7,662.18	3,800.08	7,662.18

45. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	1,460.00	92,587.40	1,460.00
其他	1,902.87	41,909.94	1,902.87
合计	3,362.87	134,497.34	3,362.87

46. 所得税费用

(1) 所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	42,787.34	-49,213.52
合计	42,787.34	-49,213.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	25,762,048.94	19,430,448.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,864,307.33	2,914,567.22
子公司适用不同税率的影响	-4,611,540.66	-2,742,621.64
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	111,125.11	
研发费用加计扣除的影响	-469,140.62	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-647,473.02
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,231,796.71	
合并抵销对子公司出售资产的损益的影响	-83,760.53	426,313.92
所得税费用	42,787.34	-49,213.52

47. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

年 度	本期发生额	上期发生额
利息收入	159,927.22	123,533.14
政府补助		302,928.92
项目拨款	1,717,500.00	
往来款及其他	1,246,750.59	63,341,492.74
合计	3,124,177.81	63,767,954.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

年 度	本期发生额	上期发生额
付现费用	7,449,514.92	2,769,977.68
往来款及其他	1,168,862.39	70,784,638.90
合计	8,618,377.31	73,554,616.58

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

年 度	本期发生额	上期发生额
租赁费	22,474.29	
合计	22,474.29	

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	25,719,261.60	19,479,661.62
加：信用减值准备	68,258.41	915,782.71
资产减值损失	3,140.25	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,627,573.71	5,840,862.46
使用权资产摊销	11,237.12	11,400.00
无形资产摊销	676,327.33	677,336.35
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）	26,917.77	15,824.27
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,460.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,989,803.35	2,101,828.78
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）	42,787.34	-31,213.52
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）	-816,815.50	-3,282,881.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	603,333.23	-29,041,410.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,862,454.44	-1,185,419.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,090,830.17	-4,498,229.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	47,445,511.06	22,396,878.11
减：现金的期初余额	52,015,769.50	32,910,778.54
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	-4,570,258.44	-10,513,900.43

（2）现金和现金等价物：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	47,445,511.06	22,396,878.11
其中：库存现金	1,965.77	5,918.11

可随时用于支付的银行存款	47,443,545.29	22,390,960.00
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	47,445,511.06	22,396,878.11

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	795,228.42	质保金、保证金
固定资产	30,867,922.87	抵押借款
无形资产	49,280,868.40	抵押借款
合计	80,944,019.69	

50. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	812.13	7.2258	5,868.29
阿曼里亚尔	1,267,496.50	18.7618	23,780,515.83
应收账款			
其中：阿曼里亚尔	531,303.47	18.7618	9,968,209.44
其他应收款			
其中：阿曼里亚尔	363,535.54	18.7618	6,820,581.09
应付账款			
其中：阿曼里亚尔	51,652.23	18.7618	969,088.81
其他应付款			
其中：阿曼里亚尔	599,524.70	18.7618	11,248,162.52

(2) 境外经营实体说明：杜库姆鸿通管材有限责任公司，主要经营地址为阿曼苏丹国杜库姆市；记账本位币为阿曼里亚尔。

六、合并范围的变更

1. 处置子公司

无

2. 新设子公司

无

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
胜利油田鸿通管材有限公司	山东东营市	东营市	销售	100.00		设立
杜库姆鸿通管材有限责任公司	阿曼苏丹国	阿曼	生产、销售	51.00		设立

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3. 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无在合营安排或联营企业中的权益。

4. 重要的共同经营

本公司不存在重要的共同经营。

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收账款、其他应收款、借款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一

风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元和阿曼里亚尔有关，除本公司的下属子公司杜库姆鸿通管材有限责任公司以阿曼里亚尔及美元进行采购，以阿曼里亚尔进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为阿曼里亚尔余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	期初数
货币资金	23,780,515.83	7,442,430.68
应收账款	9,469,799.03	3,629,300.75
预付款项	951,456.09	824,006.78
其他应收款	6,470,777.09	4,937,343.15
存货	17,792,756.41	18,200,183.90
固定资产	66,897,579.90	51,339,922.21
在建工程	3,641,977.01	14,038,238.52
无形资产	19,255.99	25,716.93
应付账款	15,885,851.90	20,052,902.41
应付职工薪酬	355,533.86	3,456,297.73
应交税费		5,349.15
其他应付款	11,395,653.53	9,589,237.69

说明：上表中本公司的下属子公司杜库姆鸿通管材有限责任公司应付账款项目以美元

及阿曼里亚尔进行采购，其中美元换算成人民币金额为 14,916,763.09 元；阿曼里亚尔换算成人民币为 969,088.81 元。其余项目均以阿曼里亚尔进行交易。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长、短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要客户均为国有大型油田，资信状况较好，发生信用风险的概率较低。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
威海富和机械股份有限公司	文登市广州路36-2号	普通机械销售	500 万元	67.00	67.00

本公司最终控制方是吴新章。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无需披露的合营和联营企业。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
DUQM BLUE SEA INTERNATIONAL LLC（杜库姆蓝海国际有限责任公司）	位于阿曼的杜库姆鸿通管材有限责任公司的股东

注：DUQM BLUE SEA INTERNATIONAL LLC，以下简称中文名：杜库姆蓝海国际有限责任公司。

5. 关联交易情况

（1）关联担保情况：

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴新章	10,000,000.00	2023-06-23	2026-06-23	是
吴新章	10,000,000.00	2023-06-29	2026-06-29	是
吴新章	9,200,000.00	2023-07-12	2026-07-12	否
吴新章	10,000,000.00	2023-08-09	2026-08-09	否
吴新章	10,000,000.00	2023-08-16	2026-08-16	否
吴新章	10,000,000.00	2023-08-29	2026-08-29	否
吴新章	10,000,000.00	2024-06-28	2027-06-28	否

（2）关联方资金拆借

关联方	本期拆借金额	本期偿还金额	备注
拆出			
吴新章	100,000.00	100,000.00	备用金
姜建波	170,000.00	170,000.00	备用金
林郁	35,000.00	35,000.00	备用金

（3）关联方代收代付款项：

关联方	关联交易内容	本期增加额		本期减少额
		本期代付金额	外币报表折算差额	
关联方代付				
杜库姆蓝海国际 有限责任公司	车费、工资费等		265,314.25	181,088.00
合计			265,314.25	181,088.00

(4) 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	750,868.13	803,914.06

(5) 其他关联交易：

关联方	关联交易内容	本年度	上年度
威海富和机械股份有限公司	委托贷款利息	432,250.00	394,249.98
合计		432,250.00	394,249.98

6. 关联方应收应付款项

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	杜库姆蓝海国际有限责任公司	7,959,805.85	7,875,579.60
一年内到期的非流动负债	威海富和机械股份有限公司	15,000,000.00	
长期借款	威海富和机械股份有限公司		15,000,000.00

7. 关联方承诺

本公司本期无需披露的关联方承诺。

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

无。

3. 其他资产负债表日后事项说明

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司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，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“期初”系指 2022 年 12 月 31 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	18,914,812.05
1 至 2 年	26,000.00
2 至 3 年	86,000.00
3 至 4 年	
4 年以上	1,345,092.98
合计	20,371,905.03

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,806,564.42	72.68			14,806,564.42
按组合计提坏账准备的应收账款	5,565,340.61	27.32	1,570,305.37	28.22	3,995,035.24
其中：账龄组合	5,565,340.61	27.32	1,570,305.37	28.22	3,995,035.24
合计	20,371,905.03	100.00	1,570,305.37	7.71	18,801,599.66

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,410,387.39	55.59			18,410,387.39
按组合计提坏账准备的应收账款	14,707,145.55	44.41	2,043,895.61	13.90	12,663,249.94
其中：账龄组合	14,707,145.55	44.41	2,043,895.61	13.90	12,663,249.94
合计	33,117,532.94	100.00	2,043,895.61	6.17	31,073,637.33

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,108,247.63	205,412.39	5.00
1-2 年	26,000.00	2,600.00	10.00
2-3 年	86,000.00	17,200.00	20.00
3-4 年			
4 年以上	1,345,092.98	1,345,092.98	100.00
合计	5,565,340.61	1,570,305.37	28.22

(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	转销或核销	
按单项计提的坏账准备					
按组合计提的坏账准备	2,043,895.61		473,590.24		1,570,305.37
合计	2,043,895.61		473,590.24		1,570,305.37

本期无坏账准备收回或转回金额重要的应收账款。

(4) 报告期内无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,954,212.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,244,812.39 元。

(6) 期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	823,371.92	671,332.84
合计	823,371.92	671,332.84

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	620,526.96
1 至 2 年	210,862.52
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 年以上	47,050.00
合计	878,439.48

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	393,802.80	246,334.20
押金	47,050.00	47,050.00
保证金	305,000.00	239,775.08
其他	132,586.68	184,540.58
合计	878,439.48	717,699.86

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)	

期初余额	46,367.02			46,367.02
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				
本期计提	8,700.54			8,700.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	55,067.56			55,067.56

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	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提的坏账准备						
按组合计提的坏账准备	46,367.02	8,700.54				55,067.56
合计	46,367.02	8,700.54				55,067.56

5) 本期无实际核销的其他应收款。

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
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	205,000.00	1 年以内 125,000.00; 1-2 年 80,000.00	23.34	20,500.00
杜库姆鸿通管材有限责任公司	其他	130,862.52	1-2 年	14.90	
中国石油物资有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	11.38	10,000.00
黄祖伟	备用金	85,000.00	1 年以内	9.68	4,250.00
王军强	备用金	79,143.20	1 年以内	9.01	3,957.16
合计		600,005.72		68.31	38,707.16

7) 期末不存在涉及政府补助的其他应收款。

8) 期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 期末不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3. 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	30,389,629.91		30,389,629.91	30,389,629.91		30,389,629.91
合计	30,389,629.91		30,389,629.91	30,389,629.91		30,389,629.91

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
胜利油田鸿通管材有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
杜库姆鸿通管材有限责任公司	21,389,629.91			21,389,629.91		
合计	30,389,629.91			30,389,629.91		

4. 营业收入及营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,413,607.00	15,674,821.72	35,853,596.93	22,275,983.32
其他业务	663,922.48	291,858.96	4,495,864.21	3,378,095.43
合计	22,077,529.48	15,966,680.68	40,349,461.14	25,654,078.75

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-26,917.77	
处置子公司产生的投资收益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,042.86	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,299.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-754.94	
合计	-20,820.66	

2. 净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率及每股收益明细情况：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.60	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.61	0.18	0.18

（2）加权平均净资产收益率的计算过程：

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,712,907.38
非经常性损益	B	-20,820.66
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	10,733,728.04
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	226,431,962.70
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	6,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	K	2,259,625.34
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	L	3
报告期月份数	M	6
加权平均净资产	$N = D + A / 2 + E \times F / M - I \times J / M \pm K \times L / M$	232,918,229.06
加权平均净资产收益率	$O = A / N$	4.60%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P = C / N$	4.61%

（3）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

①基本每股收益的计算过程：

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	1	10,712,907.38
非经常性损益	2	-20,820.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	10,733,728.04
期初股份总数	4	60,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$	60,000,000.00
基本每股收益	$13=1/12$	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3/12$	0.18

②稀释每股收益的计算过程：

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-26,917.77
处置子公司产生的投资收益	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,042.86
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,299.31
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	-21,575.60
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-754.94
非经常性损益净额	-20,820.66

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