



欧耐股份

NEEQ : 873557

河北欧耐机械模具股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

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

无未按要求披露的事项。

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	16
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	82
附件 II	融资情况	82

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、欧耐股份	指	河北欧耐机械模具股份有限公司
公司章程	指	河北欧耐机械模具股份有限公司章程
三会	指	公司董事会、监事会、股东大会
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
欧耐进出口	指	河北欧耐进出口有限公司，系公司全资子公司
乡村产业基金	指	中央企业乡村产业投资基金股份有限公司，系公司股东
报告期、本期	指	2023年1月1日--2023年6月30日
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北欧耐机械模具股份有限公司		
英文名称及缩写	HEBEI HONOR MECHANICAL MOULD INC		
	-		
法定代表人	李银计	成立时间	1996年7月23日
控股股东	控股股东为（李银计）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李银计），一致行动人为（李银铭、李丰果）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-通用设备制造业（C34）-其他通用设备制造业（C3490）		
主要产品与服务项目	产品部件、打气筒及焊管部件、智能制芯设备及配套模具的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	欧耐股份	证券代码	873557
挂牌时间	2021年1月13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）	41,190,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	游冠宁	联系地址	河北省邢台市平乡县城南定魏公路西侧
电话	0319-7915888	电子邮箱	ounaibangongshi@163.com
传真	0319-7915888		
公司办公地址	河北省邢台市平乡县城南定魏公路西侧	邮政编码	054500
公司网址	http://www.ounai.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9113053277773808XA		
注册地址	河北省邢台市平乡县城南定魏公路西侧		
注册资本（元）	41,190,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是一家集产品研发、生产、销售于一体的高新技术企业，经过多年的积累与发展，公司目前已有节能供热产品部件、打气筒及焊管部件、智能制芯设备及配套模具三大系列产品。公司的核心竞争力来自于公司优质的产品质量、良好的行业口碑、长期的技术积累以及对客户的快速响应能力。公司的客户主要为液压、自行车、汽车、工程机械、家电、轻工、集中供暖等行业企业，与客户保持稳定的合作关系使公司获得了较为稳定的收入。具体而言，公司商业模式如下：

1、采购模式

公司主要采用“以销定采”的集中采购模式，采购项目包括钢材、铝材、减速机、空气加热器等。同时，为了保证及时生产和供货，公司通常会根据公司各年度和季度生产计划对主要原材料设置一定的安全库存数。公司各事业部设有独立的采购组，各事业部采购组负责在授权范围内的原材料采购，原材料采购主要由公司根据比质比价原则向供应商询价采购。公司的原材料供应商以河北本地及周边供应商为主，供货较为稳定，这种长期合作的方式有利于公司保持原材料质量、供应量的稳定。公司在生产实践中积累了丰富的采购经验，并建立了比较完整的采购管理办法，从而能够对生产计划、采购计划和物料库存进行合理的预测、安排，努力降低采购成本和资金占有成本，既保证生产供应，又减少库存浪费，从而提高产品的竞争力。

2、生产模式

河北欧耐机械模具股份有限公司“以销定产”的自主生产模式。公司制订了《生产过程控制程序》，同时各事业部、各车间也制定了适用于各生产流程的规章制度，涵盖生产计划、生产排配、进度管控、质量检验等各个环节，保证各生产车间按计划生产、发货以满足客户需求。

3、销售模式

市场开拓方面，公司一方面要求各事业部销售人员通过网络寻找潜在客户并通过邮件、电话进行联系或登门拜访；另一方面，公司也积极参加国内外各大展会，例如德国杜塞尔多夫国际铸造展览会、中国（北京）国际铸造、锻压展览会、中国国际自行车展览会、中国进出口商品交易会（广交会）等，通过参加各种展会，公司一方面可以了解行业最新动态，另一方面可以寻找潜在客户，发掘新市场。同时，对于有过合作关系的老客户，下游客户一般是直接联系公司订购产品。

4、研发模式

公司未设立独立的研发部门，但公司各事业部均设有独立的研发组，各研发组就各事业部相关产品或工艺进行研发，采取自主研发模式。公司的产品设计和开发以市场需求为导向，一般分为两种研发方式：一种是客户已经提供好产品设计图，公司在其基础之上根据生产工艺的实际需要进一步修正设计，另一种是客户只提供产品的技术参数或指标，公司根据市场动向和最新的行业动态研发出客户需要的产品。截至目前，公司已拥有 3 项发明专利、12 项实用新型专利、32 项外观设计专利，4 项软件著作权、并已申报 1 项发明专利，具备较强的研发实力。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>根据《财政部 工业和信息化部关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》（财建〔2021〕2号）“分三批（每批不超过三年）重点支持 1000 余家国家级专精特新‘小巨人’企业高质量发展”“支持部分国家（或省级）中小企业公共服务示范平台”等目标和有关要求，经各省级中小企业主管部门会同财政部门组织报送，专家审核等流程，已于 2021 年 5 月 10 日获取（第一批第一年）“专精特新”认定资格。</p> <p>依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），公司于 2020 年 9 月被认定为高新技术企业，有效期为 2020 年 9 月 27 日至 2023 年 9 月 26 日。</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	58,132,588.54	50,948,885.11	14.10%
毛利率%	21.71%	21.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,051,619.87	2,631,215.06	-22.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,089,867.33	-104,492.31	1,143.01%
加权平均净资产收益	1.08%	1.52%	-

率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.58%	-0.06%	-
基本每股收益	0.05	0.06	-16.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	356,384,580.18	309,600,003.56	15.11%
负债总计	166,103,317.21	121,370,360.46	36.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	190,281,262.97	188,229,643.10	1.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.62	4.57	1.09%
资产负债率%（母公司）	45.52%	40.08%	-
资产负债率%（合并）	46.61%	39.20%	-
流动比率	1.66	1.97	-
利息保障倍数	2.37	8.35	-
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	-2,331,414.97	-5,263,933.23	55.71%
应收账款周转率	1.45	1.40	-
存货周转率	0.34	0.38	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.11%	0.01%	-
营业收入增长率%	14.10%	-23.93%	-
净利润增长率%	-22.03%	64.31%	-

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	20,291,238.46	5.69%	5,674,258.17	1.83%	257.60%
应收票据	16,807,223.43	4.72%	13,976,331.94	4.51%	20.25%
应收账款	37,253,646.57	10.45%	29,449,724.88	9.51%	26.50%
存货	142,459,119.22	39.97%	122,458,989.44	39.55%	16.33%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

固定资产	83,635,956.63	23.47%	88,512,617.09	28.59%	-5.51%
在建工程	12,691,791.38	3.56%	548,287.44	0.18%	2,214.81%
短期借款	97,230,000.00	27.28%	50,000,000.00	16.15%	94.46%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产总计	356,384,580.18	-	309,600,003.56	-	15.11%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期内，货币资金较去年同期增加了257.60%，主要是因为报告期银行借款增加，导致货币资金同步增长。；
- 2、应收账款：报告期内，应收账款较去年同期增加了26.50%，主要是因为报告期内同比增加718万元的收入，部分货款属于质保金等范畴；
- 3、存货：报告期内，存货较去年同期增加了16.33%，主要是因为铸铝换热器销售旺季主要是在8-11月份，为公司为减轻旺季期生产压力，上半年增加了存货储备；
- 4、短期借款：报告期内，短期借款较去年同期增加了94.46%，主要是因为报告期内公司为扩大产能储备流动资金，另外准备建设换热器项目二期工程。

（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	58,132,588.54	-	50,948,885.11	-	14.10%
营业成本	45,513,159.11	78.29%	39,940,878.33	78.39%	13.95%
毛利率	21.71%	-	21.61%	-	-
销售费用	984,985.32	1.69%	2,078,900.31	4.08%	-52.62%
管理费用	5,706,922.08	9.82%	4,702,293.56	9.23%	21.36%
研发费用	2,787,359.61	4.79%	3,238,055.22	6.36%	-13.92%
财务费用	2,262,477.23	3.89%	831,344.82	1.63%	172.15%
信用减值损失	577,372.42	0.99%	82,067.72	0.16%	603.53%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	1,219,034.82	2.10%	3,170,163.82	6.22%	-61.55%
投资收益	28.41	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	2,368,951.10	4.08%	3,085,322.98	6.06%	-23.22%
营业外收入	39,654.62	0.07%	141,963.71	0.28%	-72.07%
营业外支出	138,247.22	0.24%	93,648.27	0.18%	47.62%
净利润	2,051,619.87	3.53%	2,631,215.06	5.16%	-22.03%
经营活动产生的现金流量净额	-2,331,414.97	-	-5,263,933.23	-	55.71%
投资活动产生的现金流量净	-1,307,737.93	-	-1,263,338.60	-	-3.51%

额					
筹资活动产生的现金流量净额	18,256,133.19	-	-3,809,572.63	-	579.22%

项目重大变动原因：

<p>1、营业收入：报告期内营业收入增加了 14.10%，主要原因所在地区 2022 年 3 至 5 月份存在疫情管控，各事业部营业额受到不同程度的影响；今年已经逐步恢复正常。</p> <p>2、营业成本：报告期内营业成本同比增加 13.95%，主要是因为营业收入增加 14.10%；</p> <p>3、研发费用：报告期内研发费用下降 13.92%，其主要是原因是报告期内为恢复正常生产，减少了研发投入；</p> <p>4、财务费用：报告期内财务费用增加 172.15%，主要原因是银行短期借款增加 4723 万元；</p> <p>5、经营现金流分析：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加了 55.71%，主要因为公司在报告期内为消耗库存，减少采购量，从而减少了付款金额；</p> <p>6、筹资现金流分析：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加了 579.22%，主要因为报告期内银行借款增加 4723 万元。</p>

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
河北欧耐进出口有限公司	子公司	打气筒进出口业务	5,000,000	51,136,902.84	15,061,041.45	14,030,099.87	775,529.59
河北欧耐五金工具有限公司	子公司	打气筒配件业务	5,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00
河北欧耐金属铸造贸易有限公司	子公司	合金铝铸件业务	5,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

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
宏观经济波动风险	<p>公司产品受到宏观经济波动影响明显，若国内宏观经济保持快速稳定的增长、国民收入稳步增加，公司下游行业的消费需求亦会保持增长，公司的产品销量也会随之上升。反之，若国内宏观环境增速下滑、国际经济形势持续低迷，将有可能造成公司国内外订单减少、回款速度减缓等状况，对公司生产经营产生直接影响。</p> <p>应对措施：公司将不断加强对上下游行业的信息收集和研究，充分把握行业发展最新动态，根据宏观经济环境及政策调整经营策略，拓展业务范围，不断适应市场需求；同时，公司将持续提高新产品研发能力和技术升级，提高公司产品的竞争力。</p>
市场竞争风险	<p>我国热交换器行业及打气筒行业市场化程度较高，企业数量众多且规模偏小，呈现出竞争激烈、高度分散的行业特点。如果公司不能维持其现有的竞争能力，并不断提升其技术水平、扩大销售渠道，则可能在未来的竞争中处于不利地位，出现丧失现有客户、业务拓展困难等情况，进而影响其持续经营能力。</p> <p>应对措施：公司将通过开发新销售渠道、持续提升公司产品质量和技术先进水平，并通过加强售前和售后服务能力的方式，提升公司产品及服务的市场竞争力。</p>
原材料波动风险	<p>公司产品的主要原材料包括钢铁、铝材等大宗商品，上述大宗商品市场供应充足，但价格易受经济周期、市场需求、汇</p>

	<p>率等因素影响，可能出现较大波动。钢材和铝材价格的波动将普遍影响行业内公司的生产成本，从而影响公司利润。</p> <p>应对措施：公司将根据各类原材料的市场行情及以往的采购经验，在原材料价格上升波动期间，采取备库存的方式进行短期应对；同时与供应商建立良好的长期战略合作关系，保证原材料供应稳定；另外，公司将不断通过调整工艺、技术创新等方式降低生产成本。</p>
<p>应收账款余额较大的风险</p>	<p>公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 06 月 30 日应收账款账面价值分别为 29,449,724.88 元、37,253,646.57 元，占相应期末报表流动资产的比例分别为 9.51%、10.45%。应收账款占比较高，如果公司应收账款不能得到有效的管理，公司可能面临一定的坏账风险。</p> <p>应对措施：为进一步降低坏账风险、保证存货的销售，公司在不断丰富产品结构，提高产品附加值的同时加大市场开发力度。通过扩大客户来源范围来降低对主要客户的依赖，分散了单一坏账风险。同时公司通过“事前客户资信分析、事中流程控制、事后跟踪催收”的方法加强应收账款的控制和管理，通过扩大市场营销范围来确保产品的销售，使得应收账款和存货保持在合理的规模和信用期内，降低应收账款和存货余额较高的风险。</p>
<p>公司内部治理风险</p>	<p>股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，并不断完善了适应公司发展的内部控制体系，但公司经营的发展壮大也对公司治理提出更高的要求，公司需要在战略管理、财务管理、风险控制管理和内部控制管理等各方面不断提升。因此，公司未来或存在因内部治理不适应发展需要，从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：通过挂牌中介机构的辅导，公司现已进一步制订或完善了《公司章程》和各项配套管理制度；同时，公司董事、监事、高级管理人员也加强了对《公司法》、《公司章程》、</p>

	<p>公司“三会”议事规则及其他内控制度的学习，提升了规范运作能力和规范意识。挂牌后，公司将严格按照相关制度进行规范运作，不断提高公司治理水平。</p>
<p>实际控制人控制不当的风险</p>	<p>公司共同实际控制人李银计、李银铭、李丰果为亲属关系，三人合计控制公司 73.66%的表决权，并在公司担任董事、董事长、总经理、副总经理等重要职务。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但公司实际控制人可通过其控制的表决权和影响力对公司决策施加重大影响，未来如在公司经营决策、人事、财务等方面实施不当控制行为，可能给公司经营带来一定风险。</p> <p>应对措施：公司现已建立较为合理的法人治理结构，并健全了各项规章制度。其中，已在《公司章程》中规定了关联交易决策回避制度，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》等制度中也作了相应的制度安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制。公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及相关规范性文件的要求规范运作，强化监事会的监督功能，完善法人治理结构，切实保护公司和其他股东的利益，避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益情况的发生。</p>
<p>员工社保及住房公积金未全员缴纳的风险</p>	<p>公司多数员工来自本地农村地区，大多员工已缴纳农村医疗保险和养老保险，并拥有自建房屋，因此有相当比例的员工自愿放弃缴纳社会保险和住房公积金，公司存在仅为部分员工缴纳部分社会保险险种和住房公积金的情况。尽管公司未缴全社保和未缴纳住房公积金的员工均已签署了自愿放弃购买社会保险和住房公积金的书面承诺，但公司仍然存在因未为所有员工及时足额缴纳社会保险和住房公积金而遭受相关政府主管部门处罚的潜在风险。</p> <p>应对措施：为避免未全员足额缴纳社保和住房公积金可能</p>

	<p>对公司带来的不利影响，公司控股股东、实际控制人已经签署兜底承诺，承诺如应有权部门要求补缴社保和住房公积金费用，控股股东及实际控制人将无条件全额承担公司应补缴的社会保险费、住房公积金以及由此产生的所有相关费用，保证公司不会因此受到任何损失。同时，公司将积极与放弃缴纳社保的员工沟通，逐步扩大社保和住房公积金的缴纳比例。</p>
<p>存货余额较大且逐年递增的风险</p>	<p>2021年12月31日、2022年12月31日，2023年06月30日、公司存货账面余额分别为11,457,646.23元、122,458,989.44元，142,459,119.22元，占相应期末报表总资产的比例分别为38.36%、39.55%、39.97%。期末存货主要为原材料、库存商品以及半成品。虽然公司存货基本都有对应的销售合同，滞销和跌价风险较低，但随着公司业务的稳步增长，公司存货余额仍可能保持较高的水平，对公司的资产结构、资产周转水平可能产生不利影响，对公司的流动资金亦可能产生一定的压力。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将提高项目实施效率，缩短项目实施周期；在项目达到合同约定的验收条件时，积极主动与客户取得联系，争取早日进行验收结算程序，取得验收报告；严格规范采购业务，公司采购部人员根据市场信息做到比质、比价采购，制定询价、议价流程，降低采购成本，确保公司各项物资供应。</p>
<p>控股股东对赌风险</p>	<p>公司控股股东李银计与公司股东中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司签署了《河北欧耐机械模具股份有限公司投资合作协议》及其补充协议，约定了以控股股东李银计作为义务承担主体的对赌条款。如未来公司或控股股东出现触发对赌条款的事项，公司控股股东将需承担回购中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司所持有公司股份的义务。因此，由于该事项的存在，公司未来可能存在股权结构发生重大变动的风险。</p>

	<p>应对措施：公司管理层将持续督促和监督控股股东积极履行相关投资协议条款的合同义务，保障全体股东合法权益；同时，公司将采取积极措施规范公司治理、持续提升公司经营水平和盈利能力，进一步提高公司应对各种环境变化的能力和整体抗风险能力，尽量降低潜在股权结构变动风险可能带来的不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2020年7月21日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2020年7月21日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2020年7月21日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易的承诺	2020年7月21日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易的承诺	2020年7月21日	-	正在履行中

公开转让说明书	董监高	关联交易的承诺	2020年7月21日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2020年7月21日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2020年7月21日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2020年7月21日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	竞业禁止的承诺	2020年7月21日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	竞业禁止的承诺	2020年7月21日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	竞业禁止的承诺	2020年7月21日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	保持公司独立性的承诺	2020年7月21日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于公司社保及住房公积金的承诺、关于部分物业未办毕不动产登记手续的声明与承诺。	2020年7月21日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(四) 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
固定资产	固定资产	抵押	30,087,958.76	8.44%	短期借款/融资租赁
无形资产	无形资产	质押	6,966,667.16	1.95%	短期借款
总计	-	-	37,054,625.92	10.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

<p>报告期内，公司存在以资产进行抵质押的情况，主要是用于银行办理借款融资和结汇，有利于公司生产经营。</p>

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	18,768,200	45.56	0	18,768,200	45.56
	其中：控股股东、实际控制人	7,918,200	19.22	0	7,918,200	19.22
	董事、监事、高管	6,585,000	15.99	0	6,585,000	15.99
	核心员工	0	0.	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	22,421,800	54.44	0	22,421,800	54.44
	其中：控股股东、实际控制人	22,421,800	54.44	0	22,421,800	54.44
	董事、监事、高管	19,755,000	47.96	0	19,755,000	47.96
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		41,190,000.00	-	0	41,190,000.00	-
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	李银计	18,890,000	0	18,890,000	45.86%	14,167,500	4,722,500	18,890,000	0

2	贫困 基金	10,850,000	0	10,850,000	26.34%	0	10,850,000	0	0
3	李银 铭	7,450,000	0	7,450,000	18.09%	5,587,500	1,862,500	0	0
4	李丰 果	4,000,000	0	4,000,000	9.71%	2,666,800	1,333,200	0	0
1									
	合计	41,190,000	-	41,190,000	100%	22,421,800	18,768,200	18,890,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中，李银计与李银铭为亲兄弟关系；李银计、李银铭为李丰果的堂叔，除此之外，其他股东间无关联关系。

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
李银计	董事长、总经理	男	1956年1月	2020年8月22日	2023年8月22日
李银铭	董事、副总经理	男	1969年6月	2020年8月22日	2023年8月22日
李丰磊	董事	男	1976年11月	2020年8月22日	2023年8月22日
王星	董事	男	1984年4月	2020年8月22日	2023年8月22日
包跃基	董事	男	1985年1月	2020年8月22日	2023年8月22日
王朝波	监事会主席	男	1977年7月	2020年8月22日	2023年8月22日
游兆广	监事	男	1989年8月	2020年8月22日	2023年8月22日
韩会娇	监事	女	1979年6月	2020年8月22日	2023年8月22日
游冠宁	财务总监、董事会秘书	男	1985年8月	2020年8月22日	2023年8月22日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

实际控制人董事长、总经理李银计与实际控制人、董事、副总经理李银铭为亲兄弟关系。李银计、李银铭为董事李丰磊的堂叔。除前述关联关系之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间亦不存在任何关联关系。

(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
管理人员	10	10
财务人员	7	7
生产人员	408	336
采购人员	6	6

销售人员	10	10
技术人员	30	30
员工总计	471	399

(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	六（1）	20,291,238.46	5,674,258.17
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	六（2）	-	2,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	六（3）	16,807,223.43	13,976,331.94
应收账款	六（4）	37,253,646.57	29,449,724.88
应收款项融资		-	-
预付款项	六（5）	24,257,649.15	20,334,327.34
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六（6）	35,161.74	-
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六（7）	142,459,119.22	122,458,989.44
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	六（8）	895,392.78	2,329,519.21
流动资产合计		241,999,431.35	194,225,150.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	六(9)	83,635,956.63	88,512,617.09
在建工程	六(10)	12,691,791.38	548,287.44
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六(11)	8,707,972.88	8,826,867.89
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六(12)	6,621,780.84	4,983,036.74
递延所得税资产	六(13)	953,189.51	872,567.75
其他非流动资产	六(14)	1,774,457.59	11,631,475.67
非流动资产合计		114,385,148.83	115,374,852.58
资产总计		356,384,580.18	309,600,003.56
流动负债:			
短期借款	六(15)	97,230,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六(16)	7,365,371.03	9,209,675.58
预收款项		-	-
合同负债	六(17)	15,928,445.02	12,120,896.97
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六(18)	2,846,167.00	3,192,661.00
应交税费	六(19)	1,350,434.89	4,491,312.59
其他应付款	六(20)	211,281.29	266,006.15
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	六(21)	4,771,557.25	5,244,494.09
其他流动负债	六(22)	15,663,419.07	13,920,645.15
流动负债合计		145,366,675.55	98,445,691.53
非流动负债:			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款	六(23)	9,864,360.05	11,532,223.50
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六(24)	10,872,281.61	11,392,445.43
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		20,736,641.66	22,924,668.93
负债合计		166,103,317.21	121,370,360.46
所有者权益：			
股本	六(25)	41,190,000.00	41,190,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六(26)	72,589,943.08	72,589,943.08
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六(27)	8,639,805.05	8,516,010.84
一般风险准备		-	-
未分配利润		67,861,514.84	65,933,689.18
归属于母公司所有者权益合计		190,281,262.97	188,229,643.10
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		190,281,262.97	188,229,643.10
负债和所有者权益总计		356,384,580.18	309,600,003.56

法定代表人：李银计

主管会计工作负责人：游冠宁

会计机构负责人：游冠宁

(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		3,160,964.28	4,724,541.99
交易性金融资产		-	1,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		16,807,223.43	13,976,331.94
应收账款	十二 (1)	30,573,691.67	21,677,078.92
应收款项融资		-	-
预付款项		23,774,572.61	19,914,264.24
其他应收款	十二	35,161.74	-

	(2)		
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		142,459,119.22	122,458,989.44
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		101,571.32	-
流动资产合计		216,912,304.27	182,752,206.53
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二 (3)	11,595,489.64	11,595,489.64
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		83,635,956.63	88,512,617.09
在建工程		12,691,791.38	548,287.44
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		8,707,972.88	8,826,867.89
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		6,621,780.84	4,983,036.74
递延所得税资产		900,730.61	788,815.14
其他非流动资产		1,774,457.59	11,631,475.67
非流动资产合计		125,928,179.57	126,886,589.61
资产总计		342,840,483.84	309,638,796.14
流动负债：			
短期借款		63,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		7,362,693.86	9,199,855.15
应付账款		-	-
预收款项		-	-
合同负债		15,040,005.38	11,193,940.12
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		2,795,419.00	3,159,648.00
应交税费		1,350,573.32	4,488,587.67

其他应付款		25,342,611.29	33,967,336.15
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		4,771,557.25	5,244,494.09
其他流动负债		15,663,419.07	13,920,645.15
流动负债合计		135,326,279.17	101,174,506.33
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		9,864,360.05	11,532,223.50
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		10,872,281.61	11,392,445.43
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		20,736,641.66	22,924,668.93
负债合计		156,062,920.83	124,099,175.26
所有者权益：			
股本		41,190,000.00	41,190,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		79,185,432.72	79,185,432.72
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		7,737,990.41	7,737,990.41
一般风险准备		-	-
未分配利润		58,664,139.88	57,426,197.75
所有者权益合计		186,777,563.01	185,539,620.88
负债和所有者权益合计		342,840,483.84	309,638,796.14

（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		58,132,588.54	50,948,885.11
其中：营业收入	六（28）	58,132,588.54	50,948,885.11

利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		57,560,073.09	51,115,793.67
其中：营业成本	六 (28)	45,513,159.11	39,940,878.33
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六 (29)	305,169.74	324,321.43
销售费用	六 (30)	984,985.32	2,078,900.31
管理费用	六 (31)	5,706,922.08	4,702,293.56
研发费用	六 (32)	2,787,359.61	3,238,055.22
财务费用	六 (33)	2,262,477.23	831,344.82
其中：利息费用	六 (33)	1,662,593.85	1,417,691.58
利息收入	六 (33)	-10,648.39	-79,425.87
加：其他收益	六 (34)	1,219,034.82	3,170,163.82
投资收益（损失以“-”号填列）		28.41	-
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）		577,372.42	82,067.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,368,951.10	3,085,322.98
加：营业外收入	六	39,654.62	141,963.71

	(35)		
减：营业外支出	六 (36)	138,247.22	93,648.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,270,358.50	3,133,638.42
减：所得税费用	六 (37)	218,738.63	502,423.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,051,619.87	2,631,215.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,051,619.87	2,631,215.06
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,051,619.87	2,631,215.06
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		2,051,619.87	2,631,215.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,051,619.87	2,631,215.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.06

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.05	0.06
------------------	--	------	------

法定代表人：李银计

主管会计工作负责人：游冠宁

会计机构负责人：游冠宁

(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	十二(4)	54,558,825.20	49,186,902.39
减：营业成本	十二(4)	42,354,460.68	39,940,878.33
税金及附加		270,392.85	320,938.23
销售费用		747,756.30	620,727.43
管理费用		5,706,922.08	4,702,293.56
研发费用		2,787,359.61	3,238,055.22
财务费用		1,651,945.46	1,133,741.01
其中：利息费用		1,662,593.85	1,213,166.88
利息收入		-10,648.39	-79,425.87
加：其他收益		1,219,034.82	3,170,163.82
投资收益（损失以“-”号填列）		28.41	-
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）		-746,103.16	-1,174,464.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,512,948.29	1,225,968.27
加：营业外收入		39,654.62	141,963.71
减：营业外支出		127,215.86	93,648.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,425,387.05	1,274,283.71
减：所得税费用		187,444.92	469,616.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,237,942.13	804,666.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,237,942.13	804,666.97
（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		1,237,942.13	804,666.97
七、每股收益：		1,237,942.13	804,666.97
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.02

(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		71,423,697.21	76,930,988.79
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		3,134,942.58	-
收到其他与经营活动有关的现金	六（38）	705,851.39	2,785,762.88
经营活动现金流入小计		75,264,491.18	79,716,751.67
购买商品、接受劳务支付的现金		56,787,464.68	71,351,926.09
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		9,928,209.00	6,700,135.00
支付的各项税费		4,610,832.62	1,747,293.62
支付其他与经营活动有关的现金	六（38）	6,269,399.85	5,181,330.19
经营活动现金流出小计		77,595,906.15	84,980,684.90
经营活动产生的现金流量净额		-2,331,414.97	-5,263,933.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,307,737.93	1,263,338.60
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		1,307,737.93	1,263,338.60
投资活动产生的现金流量净额		-1,307,737.93	-1,263,338.60
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		67,230,000.00	25,000,000.00
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		67,230,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,579,166.17	15,866,451.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		26,394,700.64	12,943,120.89
筹资活动现金流出小计	六（38）	48,973,866.81	28,809,572.63
筹资活动产生的现金流量净额		18,256,133.19	-3,809,572.63
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		14,616,980.29	-10,336,844.46
加：期初现金及现金等价物余额		5,674,258.17	26,132,976.64
六、期末现金及现金等价物余额		20,291,238.46	15,796,132.18

法定代表人：李银计

主管会计工作负责人：游冠宁

会计机构负责人：游冠宁

(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		57,110,316.11	61,625,962.19
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		703,851.39	2,785,762.88
经营活动现金流入小计		57,814,167.50	64,411,725.07
购买商品、接受劳务支付的现金		55,785,515.65	48,353,884.45
支付给职工以及为职工支付的现金		9,774,642.00	6,649,147.00
支付的各项税费		4,564,885.94	1,740,188.12
支付其他与经营活动有关的现金		5,647,355.05	5,372,631.08
经营活动现金流出小计		75,772,398.64	62,115,850.65
经营活动产生的现金流量净额		-17,958,231.14	2,295,874.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,307,737.93	1,263,338.60
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		1,307,737.93	1,263,338.60
投资活动产生的现金流量净额		-1,307,737.93	-1,263,338.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		63,000,000.00	25,000,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		63,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,579,166.17	16,596,451.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-

支付其他与筹资活动有关的现金		22,718,442.47	12,943,120.89
筹资活动现金流出小计		45,297,608.64	29,539,572.63
筹资活动产生的现金流量净额		17,702,391.36	-4,539,572.63
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		-1,563,577.71	-3,507,036.81
加：期初现金及现金等价物余额		4,724,541.99	19,122,144.28
六、期末现金及现金等价物余额		3,160,964.28	15,615,107.47

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:

无

(二) 财务报表项目附注

河北欧耐机械模具股份有限公司 2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

河北欧耐机械模具股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由河北欧耐机械模具有限公司整体变更为河北欧耐机械模具股份有限公司。公司 1996 年 7 月 23 日正式成立, 经河北省邢台市工商行政管理局批准, 领取了 9113053277773808XA 号企业法人营业执

照。公司注册地位于河北省邢台市平乡县城南定魏公路西侧；法定代表人为李银计先生。

截止至 2023 年 06 月 30 日，公司注册资本为人民币 4,119.00 万元，实收资本为人民币 4,119.00 万元。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地：河北省邢台市平乡县城南定魏公路西侧。

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司总部地址：河北省邢台市平乡县城南定魏公路西侧。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：机械模具、汽车配件、橡胶制品、塑料制品，打气筒、充气工具、自行车、童车、儿童玩具、自行车零部件、童车零部件、摩托车配件、五金工具、高频焊管、燃烧器、锅炉、壁挂炉、精密铸件、无纺布、水过滤、净化机械及装置，气体过滤、净化机械及装置，固体废物焚烧处理装备，垃圾热解气化处理装备，污泥与餐厨垃圾等协同厌氧处理技术设备，农村固体废物处置装备，危险废物无害化处理成套设备，危险废物焚烧残渣、飞灰熔融装备的制造、销售；新技术产品开发；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（法律、行政法规禁止或限制进出口的商品及技术除外）。（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）。

本公司及各子公司（以下合称“本集团”）主要经营设备模具加工和进出口贸易。

3、 母公司及集团最终母公司的名称

本公司无母公司，本公司实际控制人为自然人李银计先生。

4、 本期合并财务报表范围及其变化情况

本期合并财务报表范围无变化，截至 2023 年 06 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 3 户，详见附注八“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

本集团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”）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 06 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计半年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 06 月 30 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 6 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。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 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，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日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账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综

合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中所有者权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、10“权益法核算的长期股

权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

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

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

① 以摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外,在初始确认时,本集团为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市

场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认

后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确认方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	以合并报表范围内的应收账款为信用风险组合确认依据

③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收账款
关联方组合	以合并报表范围内的应收账款为信用风险组合确认依据

11、 应收账款融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1） 存货的分类

本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、处于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。具体划分为在原材料、自制半成品、库存商品、发出商品和生产成本。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

在资产负债表日，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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四 10、金融资产减值。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权

投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金

股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损

益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期

损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

本集团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。

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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

本集团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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，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 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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。

21、 合同负债

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

22、 职工薪酬

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

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

离职后福利主要为设定提存计划，其设定提存计划主要包括基本养老保险和失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段

内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本集团确认销售商品收入的具体标准：

本集团境内销售收入：公司按合同（订单）规定完成生产后，产品发送至客户（或指定地点）处安装完成并经客户验收后作为公司销售收入确认时点；对于不需要安装验收的产品，以产品完工出库，经客户签收后作为销售收入确认时点。

本集团境外销售收入：待海关审核完成后，本公司按照报关单上载明的出口日期，确认销售收入实现。

25、 政府补助

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

收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂

时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、0.00
出口退税率	出口退（免）税	13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
房产税	房屋原值的 70%	1.20
土地使用税	土地面积	每平方米 3 元
企业所得税	应纳税所得额	20.00、15.00

2、 税收优惠及批文

本公司于 2020 年 9 月 27 日取得编号为 GR202013000421 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00% 的税率征收企业所得税。

本公司之子公司河北欧耐进出口有限公司属于进出口贸易公司，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，出口货物增值税适用零税率。河北欧耐进出口有限公司享受出口退（免）税，河北欧耐进出口有限公司已于 2007 年 10 月 24 日在河北省邢台市平乡县国家税务局备案。

根据财税〔2019〕13 号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本通知执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1

月 1 日，“期末”指 2023 年 06 月 30 日，“本期”指 2023 年 1-6 月份，“上年同期”指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期初余额	期末余额
库存现金	182,658.03	358,730.79
银行存款	5,491,600.14	19,932,507.67
其他货币资金	1,000.00	-
合 计	5,674,258.17	20,291,238.46

注 1：其他货币资金系本公司之子公司河北欧耐进出口有限公司远期结售汇的保证金。

注 2：所有权受限制的货币资金详见附注（六）39。

2、交易性金融资产

项 目	期初余额	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2000.00	0.00
其中：衍生金融资产	2000.00	0.00
合 计	2000.00	0.00

3、应收票据

项 目	期初余额	期末余额
银行承兑汇票	13,976,331.94	16,807,223.43
合 计	13,976,331.94	16,807,223.43

期末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	12,440,432.94	13,708,218.43
合 计	12,440,432.94	13,708,218.43

4、应收账款

(1) 应收账款按账龄结构列示

账 龄	期初余额	期末余额
1 年以内（含 1 年以内）	22,067,028.00	31,828,221.03
1-2 年（含 2 年以内）	5,950,922.99	4,877,212.63
2-3 年（含 3 年以内）	2,960,037.92	1,261,510.00
3-4 年（含 4 年以内）	1,817,136.90	2,975,066.29
4-5 年（含 5 年以内）	748,112.98	1,283,775.40
5 年以上	2,840,305.85	1,382,457.94
小计	36,383,544.64	43,608,243.29
减：坏账准备	6,933,819.76	6,354,596.72

账龄	期初余额	期末余额
合计	29,449,724.88	37,253,646.57

(2) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账	6,933,819.76		579,223.04			6,354,596.72
合计	6,933,819.76		579,223.04			6,354,596.72

(3) 按欠款方归集的年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的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
河北万昊戈能燃气设备科技有限公司	8,417,000.00	19.30%	420,850.00
PARCELMOBI S.A.DE C.V.	6,374,169.29	14.62%	318,708.46
兰陵城投精密铸造有限公司	3,309,750.00	7.59%	165,487.50
巨鹿县城市管理综合行政执法局	1,499,800.00	3.44%	74,990.00
清远意智数控设备有限公司	1,491,360.37	3.42%	74,568.02
合计	21,092,079.66	48.37%	1,054,603.98

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期初余额		期末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年以内)	17,744,211.02	87.26	21,189,056.53	87.35
1-2年(含2年以内)	1,254,517.10	6.17	2,239,951.32	9.23
2-3年(含3年以内)	941,014.88	4.63	516,687.93	2.13
3年以上	394,584.34	1.94	311,953.37	1.29
合计	20,334,327.34	100.00	24,257,649.15	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
邯郸市永年区恒力工贸有限公司	4,436,088.99	18.29
天津致勤新型材料有限公司	1,781,200.00	7.34
宁波慧锋自动化科技有限公司	1,384,500.00	5.71
青岛源邦机械制造有限公司	956,464.61	3.94
河北恒磊贸易有限公司	670,380.10	2.76
合计	9,228,633.70	38.04

6、其他应收款

项 目	期初余额	期末余额
其他应收款	0.00	35,161.74
合 计	0.00	35,161.74

(1) 其他应收款按账龄结构列示

账 龄	期初余额	期末余额
1 年以内	0.00	37,012.36
2-3 年（含 5 年以内）	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00
小计	0.00	37,012.36
减：坏账准备	0.00	1,850.62
合 计	0.00	35,161.74

(2) 按款项性质分类

款项性质	期初余额	期末余额
保证金及押金	0.00	0.00
代缴税费	0.00	37,012.36
小计	0.00	37,012.36
减：坏账准备	0.00	1,850.62
合 计	0.00	35,161.74

(3) 本报告期无实际核销的其他应收账款金额。

(4) 按欠款方归集的年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
代扣个人所得税	代缴税费	37,012.36	1 年以内	100.00	1,850.62
合 计	——	37,012.36	——	100.00	1,850.62

7、存货

项 目	期初余额			期末余额		
	账面余额	存货 跌价 准备	账面价值	账面余额	存货 跌价 准备	账面价值
原材料	88,853,988.32		88,853,988.32	102,782,414.57		102,782,414.57
库存商品	18,593,636.66		18,593,636.66	21,582,552.33		21,582,552.33
在途物资	194,690.26		194,690.26	0.00		0.00
生产成本	11,106,473.49		11,106,473.49	16,464,406.26		16,464,406.26
自制半成品	3,455,234.07		3,455,234.07	1,451,706.89		1,451,706.89
低值易耗品	254,966.64		254,966.64	178,039.17		178,039.17
合 计	122,458,989.44		122,458,989.44	142,459,119.22		142,459,119.22

8、其他流动资产

项 目	期初余额	期末余额
待抵扣进项税	0.00	101,571.32
待退税进项税	2,298,557.45	762,859.70
预缴企业所得税	30,961.76	30,961.76
合 计	2,329,519.21	895,392.78

9、固定资产

项 目	期初余额	期末余额
固定资产	88,512,617.09	83,635,956.63
合 计	88,512,617.09	83,635,956.63

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	101,836,328.89	81,078,097.41	1,480,336.85	5,561,857.40	189,956,620.55
2. 本期增加金额		717,338.73	24,316.45	676,106.19	1,417,761.37
(1) 购置		717,338.73	24,316.45	676,106.19	1,417,761.37
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额	101,836,328.89	81,795,436.14	1,504,653.30	6,237,963.59	191,374,381.92
二、累计折旧					
1. 年初余额	45,953,119.83	49,796,554.77	1,041,222.77	4,653,106.09	101,444,003.46
2. 本期增加金额	4,011,647.14	2,060,826.37	13,258.70	208,689.62	6,294,421.83
(1) 计提	4,011,647.14	2,060,826.37	13,258.70	208,689.62	6,294,421.83
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额	49,964,766.97	51,857,381.14	1,054,481.47	4,861,795.71	107,738,425.29
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账	51,871,561.92	29,938,055.00	450,171.83	1,376,167.88	83,635,956.63

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备及其他	运输设备	合计
面价值					
2. 年初账面价值	55,883,209.06	31,281,542.64	439,114.08	908,751.31	88,512,617.09

- (2) 截止至报告期末，无暂时闲置的固定资产。
- (3) 截止至报告期末，无通过经营租赁租出固定资产。
- (4) 截止至报告期末，无持有待售的固定资产。
- (5) 所有权受限制的固定资产详见附注（六）46。

10、在建工程

项目	期初余额	期末余额
在建工程	548,287.44	12,691,791.38
工程物资	0.00	0.00
合计	548,287.44	12,691,791.38

(1) 在建工程情况

项目	期初余额			期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
基础建设	548,287.44		548,287.44	12,691,791.38		12,691,791.38
合计	548,287.44		548,287.44	12,691,791.38		12,691,791.38

(2) 在建工程项目变动情况

项目	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产额	其他减少	年末余额	本期利息资本化率(%)
基础建设	548,287.44	14,479,917.18		2,336,413.24	12,691,791.38	
合计	548,287.44	14,479,917.18		2,336,413.24	12,691,791.38	

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 年初余额	11,240,000.00	708,431.83	11,948,431.83
2. 本期增加金额		53,008.85	53,008.85
3. 本期减少金额			0.00
4. 期末余额	11,240,000.00	761,440.68	12,001,440.68
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,737,032.86	384,531.08	3,121,563.94
2. 本期增加金额	112,399.98	59,503.88	171,903.86
(1) 摊销			0.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,849,432.84	444,034.96	3,293,467.80
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面余额	8,390,567.16	317,405.72	8,707,972.88
2. 期初账面余额	8,502,967.14	323,900.75	8,826,867.89

(2) 所有权受限制的无形资产详见附注(六)46。

12、长期待摊费用

项目	期初余额	其他增加金额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房维修	4,983,036.74	0.00	2,336,413.24	697,669.14	0.00	6,621,780.84
合计	4,983,036.74	0.00	2,336,413.24	697,669.14	0.00	6,621,780.84

13、递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

项目	期初余额		期末余额	
	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 内部交易未实现收益	6,933,819.80	872,567.75	6,356,447.34	953,189.51
可抵扣亏损				
合计		872,567.75		953,189.51

14、其他非流动资产

项目	期初余额	期末余额
预付长期资产	11,631,475.67	1,774,457.59
合计	11,631,475.67	1,774,457.59

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期初余额	期末余额
保证借款	20,000,000.00	63,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	34,230,000.00
合计	50,000,000.00	97,230,000.00

注 1: 2023 年 3 月 23 日, 本公司向河北省平乡县农村信用合作社联合社借款人民币 20,000,000.00 元, 由万昊戈能燃气设备科技有限公司提供连带责任担保, 被担保主债权额度金额为人民币 20,000,000.00 元, 截止至 2023 年 06 月 30 日上述借款余额为人民币 20,000,000.00 元。

注 2: 2022 年 8 月 19 日, 本公司向中国工商银行股份有限公司平乡支行借款人民币 25,000,000.00 元, 以本公司之实际控制人李银计、实际控制人李银计之妻王永棉、董事李丰果、董事李丰果之妻房雪改、董事李银铭和董事李银铭之妻谭巧格提供连带责任担保, 以本公司拥有完全所有权房产(冀(2020)平乡县不动产权第 0000430 号和(冀(2020)平乡县不动产权第 0000432 号)提供抵押, 截止至 2023 年 06 月 30 日上述借款余额为人民币 24,230,000.00 元。

注 3: 2021 年 8 月 2 日, 本公司之子公司河北欧耐进出口有限公司向中国银行股份有限公司邢台分行借款人民币 10,000,000.00 元, 以本公司之实际控制人李银计和实际控制人李银计之妻王永棉提供连带责任担保, 以本公司拥有完全所有权土地及房产(冀(2018)平乡县不动产权第 0000392 号)提供抵押, 截止至 2023 年 06 月 30 日上述借款余额为人民币 10,000,000.00 元。

注 4: 2023 年 2 月 8 日, 本公司向中信银行股份有限公司丰收路支行借款人民币 8,000,000.00 元, 以本公司之实际控制人李银计和实际控制人李银计之妻王永棉提供连带责任担保, 截止至 2023 年 06 月 30 日上述借款余额为人民币 8,000,000.00 元。

注 5: 2023 年 6 月 12 日, 本公司向中国光大银行股份有限公司石家庄体育大街支行借款人民币 8,000,000.00 元, 以本公司之实际控制人李银计和实际控制人李银计之妻王永棉提供连带责任担保, 截止至 2023 年 06 月 30 日上述借款余额为人民币 8,000,000.00 元。

注 6: 2023 年 2 月 19 日, 本公司向邢台银行平乡支行借款人民币 3,000,000.00 元, 以本公司之实际控制人李银计和实际控制人李银计之妻王永棉、股东李银铭及配偶谭巧格、股东李丰果及配偶房雪改提供连带责任担保, 截止至 2023 年 06 月 30 日上述借款余额为人民币 3,000,000.00 元。

注 7: 2023 年 6 月 30 日, 本公司向北京银行石家庄体育南大街支行借款人民币 1,000,000.00 元, 以本公司综合授信借款, 截止至 2023 年 06 月 30 日上述借款余额为人民

币 1,000,000.00 元。

注 8: 2023 年 6 月 29 日, 本公司向浦发银行石家庄富强大街支借款人民币 3,000,000.00 元, 以本公司之实际控制人李银计和实际控制人李银计之妻王永棉提供连带责任担保, 截止至 2023 年 06 月 30 日上述借款余额为人民币 3,000,000.00 元。

注 9: 2023 年 1 月 4 日, 本公司向中国建设银行股份有限公司平乡支行借款人民币 20,000,000.00 元, 以本公司之实际控制人李银计和实际控制人李银计之妻王永棉提供连带责任担保, 截止至 2023 年 06 月 30 日上述借款余额为人民币 20,000,000.00 元。

(2) 报告期内不存在已逾期未偿还的短期借款。

16、应付账款

项 目	期初余额	期末余额
应付货款	6,799,542.75	5,928,265.43
应付长期资产	1,683,178.27	1,316,508.80
应付费用	726,954.56	120,596.80
合 计	9,209,675.58	7,365,371.03

17、合同负债

项 目	期初余额	期末余额
预收货款	12,120,896.97	15,928,445.02
合 计	12,120,896.97	15,928,445.02

18、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,192,661.00	8,773,444.00	9,119,938.00	2,846,167.00
合 计	3,192,661.00	8,773,444.00	9,119,938.00	2,846,167.00

19、应交税费

项 目	期初余额	期末余额
增值税	1,517,356.73	105,088.86
企业所得税	2,799,420.18	1,200,095.70
城市维护建设税	75,867.86	12,947.72
教育费附加	45,875.11	8,123.03
地方教育费附加	29,992.75	4,824.69
印花税	19,222.53	19,354.89
环境保护税	3,577.43	-
合 计	4,491,312.59	1,350,434.89

20、其他应付款

项 目	期初余额	期末余额
其他应付款	266,006.15	211,281.29
合 计	266,006.15	211,281.29

按其他应付款款项性质列示

项 目	期初余额	期末余额
往来款	266,006.15	211,281.29
保证金	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合 计	266,006.15	211,281.29

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期初余额	期末余额
1 年内到期的长期应付款	5,244,494.09	4,771,557.25
合 计	5,244,494.09	4,771,557.25

22、其他流动负债

项 目	期初余额	期末余额
待转销项税	1,455,212.21	1,955,200.64
未终止确认的已背书未到期的应收票 据	12,465,432.94	13,708,218.43
合 计	13,920,645.15	15,663,419.07

23、长期应付款

项 目	期初余额	期末余额
长期应付款	11,532,223.50	9,864,360.05
合 计	11,532,223.50	9,864,360.05

24、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,392,445.43		520,163.82	10,872,281.61	
合计	11,392,445.43		520,163.82	10,872,281.61	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	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/收益相关
热芯盒射芯机技术改造项目	91,924.78			13,788.72		78,136.06	与资产相关
智能制造装备制芯中心设备技术研发项目	853,430.32			98,472.72		754,957.60	与资产相关
精密铸造智能制芯中心生产线技术改造项目	1,498,145.63			124,845.48		1,373,300.15	与资产相关
数字化精密铸造智能制芯中心技术研发	389,595.17			32,021.52		357,573.65	与资产相关
节能高效伺服机电控制系统生产项目	6,097,630.63			126,983.70		5,970,646.93	与资产相关
制芯机械专用设备技术改造项目	521,131.40			40,607.64		480,523.76	与资产相关
智能铸造数字化车间产业化生产项目	1,560,427.74			40,352.52		1,520,075.22	与资产相关
先进装备制造专用设备研制项目	380,159.76			43,091.52		337,068.24	与资产相关
合计	11,392,445.43			520,163.82		10,872,281.61	

25、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
李银计	18,890,000.00			18,890,000.00	45.86
李银铭	7,450,000.00			7,450,000.00	18.09
李丰果	4,000,000.00			4,000,000.00	9.71
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	10,850,000.00			10,850,000.00	26.34
合计	41,190,000.00			41,190,000.00	100.00

26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本（资本）溢价	72,589,943.08			72,589,943.08
合计	72,589,943.08			72,589,943.08

27、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	8,516,010.84	123,794.21		8,639,805.05
合计	8,516,010.84	123,794.21		8,639,805.05

28、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,132,588.54	45,513,159.11	50,948,885.11	39,940,878.33
合计	58,132,588.54	45,513,159.11	50,948,885.11	39,940,878.33

(1) 主营业务（按产品列示）

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
打气筒及焊管部件	35,178,034.41	29,895,015.37	34,039,935.23	28,078,387.40
机器设备及配套模具	10,939,420.31	7,338,460.84	9,784,248.74	6,717,746.93
新能源产品	12,015,133.82	8,279,682.90	7,124,701.14	5,144,744.00
合计	58,132,588.54	45,513,159.11	50,948,885.11	39,940,878.33

(2) 主营业务（按区域列示）

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	44,102,488.67	34,209,272.49	28,560,752.18	19,314,728.12
境外销售	14,030,099.87	11,303,886.62	22,388,132.93	20,626,150.21
合计	58,132,588.54	45,513,159.11	50,948,885.11	39,940,878.33

29、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	40,276.12	89,913.45
教育费附加	24,165.68	53,948.07
地方教育费附加	16,110.46	35,965.38
车船税	0.00	417.00

项 目	本期发生额	上年同期发生额
房产税	0.00	0.00
土地使用税	114,160.72	114,160.72
印花税	98,348.17	21,935.50
环境保护税	12,108.59	7,981.31
合 计	305,169.74	324,321.43

30、销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
运费	0.00	1,471,176.08
差旅费	210,336.24	8,614.53
展位费	215,027.92	95,049.50
其他费	65,927.02	109,977.00
招待费	35,139.04	39,113.94
广告费	41,971.83	26,811.88
投标费	0.00	0.00
工资	394,140.00	290,450.00
其他费	22,443.27	37,707.38
合 计	984,985.32	2,078,900.31

31、管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬及相关福利	1,791,464.40	1,538,650.84
长期资产摊销	443,416.70	0.00
业务招待费	112,263.81	115,583.76
办公费	176,655.45	186,372.91
差旅费	6,185.09	5,609.00
水电费	205,068.50	143,878.12
会务费	0.00	0.00
修理费	95,328.77	334,229.38
车辆费	274,132.86	223,548.72
劳务费	1,090,707.32	1,257,212.69
保险费	600,059.21	0.00
聘请中介机构费	121,207.55	134,100.61
培训费	43,350.00	0.00
存货盘亏	0.00	0.00
其他	747,082.42	763,107.53
合 计	5,706,922.08	4,702,293.56

32、研发费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬及相关福利	1,414,948.00	1,116,245.00
长期资产摊销	521,326.98	544,619.18
材料费	443,317.64	1,577,191.04
劳务费	-	-
咨询费	407,766.99	-
检验费	-	-
合 计	2,787,359.61	3,238,055.22

33、财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	1,508,274.03	1,402,743.23
减：利息收入	-10,648.39	-79,425.87
汇兑损益	-	-506,920.89
银行手续费	764,851.59	14,948.35
合 计	2,262,477.23	831,344.82

34、其他收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	1,219,034.82	3,170,163.82	1,219,034.82
合 计	1,219,034.82	3,170,163.82	1,219,034.82

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上年同期发生额			与资产/ 收益相 关
	计入营 业外收 入	计入其他收益	冲减成 本费用	计入营 业外收 入	计入其他收益	冲减成 本费用	
热芯盒射芯机技术改造 项目		13,788.72			13,788.72		与资产 相关
智能制造装备制芯中心 设备技术研发项目		98,472.72			98,472.72		与资产 相关
精密铸造智能制芯中心 生产线技术改造项目		124,845.48			124,845.48		与资产 相关
数字化精密铸造智能制 芯中心技术研发		32,021.52			32,021.52		与资产 相关
节能高效伺服机电控制 系统生产项目		126,983.70			126,983.70		与资产 相关
制芯机械专用设备技术 改造项目		40,607.64			40,607.64		与资产 相关
智能铸造数字化车间产 业化生产项目		40,352.52			40,352.52		与资产 相关
先进装备制造专用设备 研制项目		43,091.52			43,091.52		与资产 相关
平乡县发展改革局补 贴研发费用后补助		98,871.00			2,000,000.00		与收益 相关
平乡县科技局补贴院 士合作资金		400,000.00			50,000.00		与收益 相关
平乡县工信局补贴		200,000.00			600,000.00		与收益 相关
合 计		1,219,034.82			3,170,163.82		

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

35、营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	39,654.62	141,963.71	39,654.62

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合 计	39,654.62	141,963.71	39,654.62

36、营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
坏账损失	75,620.00	93,595.48	75,620.00
其他	51,595.86	52.79	51,595.86
合 计	127,215.86	93,648.27	127,215.86

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	299,360.39	660,741.43
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-80,621.76	-158,318.07
所得税费用	218,738.63	502,423.36

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	705,851.39	2,785,762.88
其中：		
1、收到利息		
2、收到政府补助	698,871.00	2,650,000.00
3、收到保险款等其他款项		

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	6,269,399.85	5,180,330.19
其中：		
1、支付期间费用	6,269,399.85	5,180,330.19

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	26,394,700.64	12,943,120.89
其中：【价值较大的项目】		
1、支付往来款	26,394,700.64	12,943,120.89

39、所有权或使用权受限的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	30,087,958.76	短期借款抵押/融资租赁
无形资产	6,966,667.16	短期借款抵押
合 计	37,054,625.92	

七、 合并范围变更**1、 非同一控制下企业合并**

本报告期无非同一控制下企业合并事项。

2、 同一控制下企业合并

本报告期无同一控制下企业合并事项。

3、 反向购买

本报告期无反向购买事项。

4、 处置子公司

本报告期无处置子公司事项。

八、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益**

(1) 本集团的构成：

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	
河北欧耐进出口有限公司	河北邢台	河北邢台	贸易	100.00		同一控制下企业合并
河北欧耐五金工具有限公司	河北邢台	河北邢台	生产	100.00		设立
河北欧耐金属铸造贸易有限公司	河北邢台	河北邢台	生产	55.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

本报告期，本公司无重要非全资子公司。

九、 关联方及关联交易**1、 本公司的母公司情况**

本公司无母公司，实际控制人为李银计先生。

2、 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
李银计	董事、总经理、控股股东
李银铭	董事、副总经理、持股超过 5.00%以上的股东
李丰磊	董事
王星	董事
包跃基	董事
王朝波	监事会主席
游兆广	监事
游冠宁	董事会秘书、财务总监
李丰果	持股超过 5.00%以上的股东
李昊峰	实际控制人李银计之子
王永棉	实际控制人李银计之妻
徐希	实际控制人李银计之儿媳
谭巧格	董事、持股超过 5.00%以上股东李银铭之妻
房雪改	董事、持股超过 5.00%以上股东李丰果之妻
李梓谦	原董事

4、 关联方交易情况

(1) 关联担保

本报告期内，关联方为本集团担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起 始日	担保到 期日	担保是否 已经履行 完毕
李 银 计、王 永棉	河北欧耐机械 模具股份有限 公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2023 年 3 月 24 日	2024 年 3 月 23 日	否
李 银 计、王 永棉、 李 银 铭、谭 巧格、 李 丰 果、房 雪改	河北欧耐机械 模具股份有限 公司	3,000,000.00	3,000,000.00	2023 年 2 月 19 日	2024 年 2 月 19 日	否
李 银 计、王 永棉	河北欧耐机械 模具股份有限 公司	8,000,000.00	8,000,000.00	2023 年 2 月 8 日	2024 年 2 月 8 日	否
李 银 计、王 永棉	河北欧耐机械 模具股份有限 公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2023 年 1 月 4 日	2024 年 1 月 4 日	否
李 银	河北欧耐机械			2023 年	2024	否

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
计、王永棉	模具股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	7 月 12 日	年 7 月 11 日	否
李银计、王永棉	河北欧耐机械模具股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	2023 年 6 月 30 日	2024 年 6 月 29 日	

本报告期内，关联方无为本集团担保的情况。

5、关联方资产转让、债务重组情况

本报告期内，无关联方资产转让、债务重组情况。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至报告日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

股权质押

2017 年 11 月 8 日，中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司作为新增股东对公司进行增资人民币 5,000.00 万元，同时本公司实际控制人李银计先生与中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司签署了《股权质押》合同，李银计先生以其持有的本公司的 34.23% 的股权（对应股份数为 1,410.00 万股）作为质押，上述质押已于 2017 年 12 月 18 日完成工商备案登记，到期日为 2022 年 11 月 8 日。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本集团无需要披露的重资产负债表日后事项。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按账龄结构列示

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年以内）	24,796,689.55
1-2 年（含 2 年以内）	4,877,212.63
2-3 年（含 3 年以内）	1,261,510.00
3-4 年（含 4 年以内）	2,975,066.29
4-5 年（含 5 年以内）	1,283,775.40

账 龄	期末余额
5 年以上	1,382,457.94
小计	36,576,711.81
减：坏账准备	6,003,020.14
合计	30,573,691.67

(2) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账	5,258,767.60	744,252.54				6,003,020.14
合 计	5,258,767.60	744,252.54				6,003,020.14

(3) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

2、其他应收款

项 目	期初余额	期末余额
其他应收款	0.00	35,161.74
合 计	0.00	35,161.74

(1) 其他应收款按账龄结构列示

账 龄	期初余额	期末余额
1 年以内	0.00	37,012.36
2-3 年	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00
小计	0.00	37,012.36
减：坏账准备	0.00	1,850.62
合计	0.00	35,161.74

(2) 按款项性质分类

款项性质	期初余额	期末余额
保证金及押金	0.00	0.00
代缴税费	0.00	37,012.36
小计	0.00	37,012.36
减：坏账准备	0.00	1,850.62
合计	0.00	35,161.74

(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)	
年初余额	0.00			0.00
年初余额在本期： ——转入第二阶段 ——转入第三阶段 ——转回第二阶段 ——转回第一阶段				
本年计提	1,850.62			1,850.62
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	1,850.62			1,850.62

(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	
其他应收账款坏账	0.00	1,850.62				1,850.62
合计	0.00	1,850.62				1,850.62

(5) 本报告期无实际核销的其他应收账款金额。

(6) 按欠款方归集的年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 年末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
代扣个人所得税	代缴税费	37,012.36	1 年以内	100.00	1,850.62
合计	——	37,012.36	——	100.00	1,850.62

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额			期末余额		
	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	11,595,489.64		11,595,489.64	11,595,489.64		11,595,489.64
合计	11,595,489.64		11,595,489.64	11,595,489.64		11,595,489.64

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 年末余额
河北欧耐进出口有限公司	11,595,489.64			11,595,489.64		
合计	11,595,489.64			11,595,489.64		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,558,825.20	41,993,538.88	49,186,902.39	39,940,878.33
合 计	54,558,825.20	41,993,538.88	49,186,902.39	39,940,878.33

注：其他业务收入系边角料处理收入。

(2) 主营业务（按产品列示）

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
打气筒及焊管部件	31,604,271.07	26,606,726.04	32,277,952.51	28,078,387.40
机器设备及配套模具	10,939,420.31	7,302,239.04	9,784,248.74	6,717,746.93
新能源产品	12,015,133.82	8,084,573.80	7,124,701.14	5,144,744.00
合 计	54,558,825.20	41,993,538.88	49,186,902.39	39,940,878.33

十三、 补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	金额	说明
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 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 非货币性资产交换损益 委托他人投资或管理资产的损益 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 债务重组损益 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 对外委托贷款取得的损益 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	1,219,034.82	

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-87,561.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,131,473.58	
减：非经常性损益的所得税影响数	169,721.04	
少数股东损益的影响数		
合计	961,752.54	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.66%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15%	0.05	0.03

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

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,219,034.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-87,561.24
非经常性损益合计	1,131,473.58
减：所得税影响数	169,721.04
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	961,752.54

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