

公告编号：2023-086



# 泰安众诚

NEEQ : 830782

## 泰安众诚自动化设备股份有限公司

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动及股东情况 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	24
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	92
附件 II	融资情况 .....	92

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司证券部

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	泰安众诚自动化设备股份有限公司
众诚软件、众诚软件公司	指	泰安市众诚自动化软件有限公司
智诚软件、智诚软件公司	指	泰安市泰山智诚自动化软件有限公司
山东众诚、众诚控制公司	指	山东众诚自动化控制技术有限公司
内蒙古众诚、内蒙古众诚公司	指	内蒙古众诚自动化设备维修有限公司
河南神马	指	河南平煤神马电气股份有限公司
主办券商	指	民生证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《泰安众诚自动化设备股份有限公司公司章程》
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、总工程师
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
移变开关	指	矿用隔爆型移动变电站用开关，包括公司主要生产的矿用隔爆型移动变电站用高压真空开关与矿用隔爆型移动变电站用低压侧保护箱。
矿用多回路起动机	指	矿用隔爆兼本质安全型多回路真空电磁起动机或矿用隔爆兼本质安全型多回路高压真空起动机。
矿用变频器	指	矿用隔爆兼本质安全型高压变频器，适合在煤矿井下使用，把工频电源转换成频率可调的交流电源，从而控制交流电动机转速。矿用变频器具有调速效率高、起动能耗低等特点，并具有隔爆性能，既能够实现节能目的，又能对电动机进行综合保护。
矿用移动变电站	指	矿用隔爆型移动变电站由矿用隔爆型移动变电站用干式变压器、矿用隔爆型移动变电站用高压真空开关、矿用隔爆型移动变电站用低压侧保护箱三部分组成。
矿用干式变压器	指	矿用隔爆型干式变压器具有隔爆结构，用于有煤尘和瓦斯爆炸危险的矿机中，作为低压动力设备的电源，也是综采工作面和掘进工作面的总电源。
采煤机用牵引变压器	指	采煤机用牵引变压器主要用于煤矿井下，作为矿井开采设备供电电源。
系统集成	指	系统集成旨在为用户提供整体解决方案、整套设备和全方位服务。根据用户的实际需求，对众多的技术和产品合理地选择最佳配置的各种软件和硬件产品与资源，形成完整的、能够解决客户具体应用需求的集成方案，使原本分离的各个独立部分（系统）之间能彼此有机地和协调地工作，以发挥整体效益，达到整体优化的目的。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	泰安众诚自动化设备股份有限公司		
英文名称及缩写	TaianZhongcheng Automation equipment co.,ltd		
法定代表人	季桢	成立时间	2002年9月19日
控股股东	控股股东为季桢	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为季桢，一致行动人为史淑华
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、建筑专用设备制造业（C351）-矿山机械制造（C3511）		
主要产品与服务项目	公司主营自动化设备的设计、生产、销售维修；防爆电气的生产、销售、维修；软件开发、设计、维修；机电设备及配件的进出口业务。		
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	泰安众诚	证券代码	830782
挂牌时间	2014年6月4日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	105,944,000
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王晶	联系地址	泰安市高新区配天门大街1399号
电话	0538-5365831	电子邮箱	zcbangongshi@163.com
传真	0538-5365831		
公司办公地址	泰安市高新区配天门大街1399号	邮政编码	271000
公司网址	<a href="http://www.chinazcs.com">http://www.chinazcs.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91370900743361392B		
注册地址	山东省泰安市高新区龙潭路以东、配天门大街以北		
注册资本（元）	105,944,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

##### 1、商业模式

本公司是一家处于专用设备制造业的国家级高新技术企业，专业从事自动化设备以及行业自控整体解决方案的标准化研究、生产、营销及服务。经营范围为：从事自动化设备的设计、生产、销售维修；防爆电气的生产、销售、维修；软件开发、设计、维修；机电设备及配件的进出口业务。公司产品主要应用于煤矿井下，产品主要包括移变开关、矿用多回路起动机、矿用干式变压器、矿用移动变电站、矿用变频器等矿用防爆电器产品及配件。

公司目前拥有 1 项发明专利、41 项实用新型专利、59 项计算机软件著作权。公司和两个全资子公司分别被认定为国家级高新技术企业，公司拥有 1 个省级技术中心、1 个市级技术中心和 1 个产业技术研究院，同时是山东省研究生联合培养优秀基地。多年来公司先后被评为重合同守信用企业、跨越发展先进企业、科学发展先进企业、2022 年度优秀新三板挂牌公司等荣誉称号。公司被认定为山东省 2023 年度专精特新中小企业和 2023 年度山东省瞪羚企业。

公司生产模式是以市场为导向，采用计划式与订单式相结合的生产方式，根据客户订单情况合理安排生产。

公司始终注重研发，报告期内保持较高的研发投入，拥有一支长期从事防爆产品研发设计的高水平、高素质技术队伍。公司拥有多项自主研发的核心技术，具有较独特的产品安全保护工艺技术、标准化和模块化的产品设计，运用智能化和自动化软件集成控制系统，提供满足客户需求的高品质产品与优质服务。公司产品在国有大中型煤矿中有着较高的市场占有率，曾获得山东省科技进步一等奖、山东名牌称号，在煤炭行业树立了品牌效应。近年来，公司瞄准工业智能化及安全的需求和发展，加大技术改革和技术创新力度，重视传统产品技术向产品智能化升级并应用于智慧矿山，积极推进“众诚制造”向“众诚智造”的发展模式。

公司通过直销模式开拓业务，收入来源是产品销售。公司销售部根据区域下设各销售大区，主要向煤矿、配套厂家等终端客户提供相关领域的系统解决方案，将满足用户需求的软硬件销售给用户，并提供安装、指导等服务。公司客户主要为国有大中型煤矿企业，并与其建立了稳定的合作关系。

公司自主研发生产的显示屏、电源、PLC 及工控机、变压器、变频器等自动化产品是工业 4.0 的基础，完全可以应用于煤炭以外的其他工业领域，具有强大的行业拓展资源优势。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

##### 2、经营情况

报告期末，实现营业收入 145,080,542.40 元，比上年同期增长 7.47%；营业成本 85,279,240.41 元，比上年同期增长 2.38%；研发费用支出 6,797,109.66 元，比上年同期减少 11.26%；归属于挂牌公司股东的净利润 27,402,736.24 元，比上年同期增长 54.83%。

报告期末，资产总计 462,860,302.58 元，比上年末减少 2.60%；总负债 138,547,079.27 元，比上年末减少 14.72%；归属于挂牌公司股东的净资产 321,723,767.74 元，比上年末增长 3.89%。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 4,721,923.81 元，比上年同期减少 32.64%，投资活动产生的现金流量净额 9,995,067.92 元，比上年同期增长 14057.24%，筹资活动产生的现金流量净额 -25,006,669.46 元，比上年同期下降 57.35%。

## （二）行业情况

### 1、行业的发展趋势

随着煤矿开采智能化程度的不断提高，煤矿设备对智能化要求也不断提高，智能化已然成为行业技术发展趋势之一。通过对 PLC 等工业控制系统进行编程、并吸纳 DSP 等技术，优化产品核心算法，可以实现更强的数字运算处理能力，信号采样速度快、精度高、滤波平滑，矿用防爆产品的保护功能将更加完备，并且能够具备异常告警、趋势预测、历史分析等功能，与矿井自动化系统的对接也更加多样化。

此外，有线和无线通讯技术的发展使矿用防爆电器的远距离交互越加便利，操作也更加智能化。融合了传感、控制、执行与通信功能的传统防爆电器可升级为智能工作站，通过有线或无线通信上传其采集箱信号至集控中心或其他用户终端，从而提高分散场地的设备信号采集与控制效率，解决设备信息采集线路繁杂、成本高、安全性差等问题，方便现场设备控制的扩展与更改。同时，用户还可对现场设备人机界面设置参数，设备采集数据后进行实时对比并上传用户终端，极大提升用户的人机交互体验和效率。

### 2、行业的经营模式

煤矿企业为了保证生产环境的安全稳定，会对生产场所使用的防爆电器质量提出较高要求，且产品需要根据不同的使用场景和环境进行个性化设计开发。为了控制防爆电器质量，煤矿企业对防爆电器供应商的品牌形象、规模资质和产品质量安全历史记录等方面极为关注，一般会建立“合格供应商”制度，经过严格的审核以后，审慎选取防爆电器供应商。

由于下游煤矿企业的产品设计需求差别较大，因此矿用防爆电器行业形成了“以销定产”为主的经营模式，生产企业会根据客户的个性化需求进行开发和生产，采用直线模式对外销售。从业务获取方式上来看，通常包括招投标和商务谈判。

### 3、行业的区域性、季节性和周期性特点

#### （1）行业的区域性

矿用防爆电器主要客户为煤矿企业及配套的煤矿机械设备制造企业，我国西北和东北地区煤炭资源丰富，煤矿企业主要集中在上述区域，而煤矿机械设备制造企业主要集中在东部沿海和华南等经济发达地区。因此矿用防爆电器行业企业收入主要来源于上述区域。

#### （2）行业的季节性

由于第四季度能源需求较大，下半年煤矿行业的固定资产投资一般会随之增加。同时，下游行业客户一般在年初制定全年项目规划，而第四季度是全年规划的重点完成阶段。因此，矿用防爆电器行业呈现出一定的季节性特征，通常而言下半年为销售旺季，第四季度实现收入占比相对较高。

#### （3）行业的周期性

矿用防爆电器下游客户主要为煤炭生产企业，而煤炭行业属于周期性行业，与国家宏观经济显著相关。近年来，受全球新冠疫情蔓延等因素的影响，全球经济增长不及预期，国内宏观经济环境存在一定的波动性，并将随之带来煤炭行业及上游配套设备行业的波动性。

### 4、影响行业发展的有利和不利因素

#### 有利因素

#### （1）煤炭产量持续增长、生产结构持续优化升级

由于我国“富煤、缺油、少气”的客观情况，煤炭在我国一次能源消费总量中将长期占据主导地位。我国是全球最大的煤炭生产与消费国，在 market 需求的推动下，全国煤炭产量保持了持续增长的趋势，全国煤炭产量由 2000 年的 13.84 亿吨增加到 2022 年的 45.60 亿吨，2022 年同比增长 10.41%，创历史新高。“十三五”以来，国家大力推进煤矿企业兼并重组，淘汰落后产能，发展大型企业集团，提高产业

集中度，促进矿山的信息化、智能化建设。截至 2022 年底，全行业建成了一批智能化示范煤矿，多种类型煤矿机器人在煤矿井下示范应用，推动了煤矿质量变更、效率变更、动力变革。煤炭产量的持续增长和生产结构持续优化升级有利于矿用防爆电器行业的长远发展。

### (2) 国家政策的大力推进，煤矿安全形势持续稳定好转

煤矿井下存在瓦斯、透水、火灾、粉尘和顶板等五大灾害，生产环境复杂、恶劣，容易发生重特大事故。在所有煤矿事故中，瓦斯灾害危害性居首，因此为提高煤炭行业安全生产水平，我国政府不断推出更加严格的煤矿安全生产政策，经过多年发展，我国煤炭安全生产水平有了很大的提高，党的十八大以来，安全生产工作实现了事故总量、死亡人数、重特大事故“三个大幅下降”。2021 年全国煤矿发生事故 91 起，死亡 178 人，同比分别下降 26%和 21.9%，煤炭百万吨死亡率降至 0.044 吨，同比下降 24%。在国家政策的推动下，煤炭企业将严格落实并进一步提高安全生产标准，矿用防爆电器作为煤矿安全设备，加快其发展有利于提高煤矿安全生产水平，降低煤矿事故的发生。

### (3) 我国采煤机械化程度不断提高

最近几年，我国煤炭科技创新体系逐步完善，资源开发、重大灾害防治、清洁利用与高效转化等基础理论与关键技术攻关取得重大进展。大功率采煤机、输送机、大采高电液控制支架、物联网、新型智能传感器等关键设备与零部件国产化能力显著增强，有力支撑了我国大型现代化煤矿建设，截至 2022 年底，全国已建成 1,019 个智能化采煤工作面，煤炭生产方式正在由粗放向集约高效现代化方向转变。大型煤炭企业采煤机械化程度由 1978 年的 32.34%提高到 2021 年的 98.95%。大型煤企原煤生产人员效率由 2012 年的 6.437 吨/工提升至 2021 年的 8.786 吨/工。矿用防爆电器主要与采煤机械设备配套使用，因此煤炭行业采煤机械化程度不断提高有利于带动矿用防爆电器行业的发展。

#### 不利因素

### (1) 企业发展的资金压力较大

矿用防爆电气产品应用于环境恶劣的煤矿井下，对工艺质量和技术要求很高，研发投入较大，以保证产品的技术先进性和安全可靠。尤其是在严格的监管环境下，产品从研发到获准投入市场的周期较长。而且，由于行业终端用户为煤矿生产企业，资金结算周期较长，应收账款周转率较低，企业发展的资金压力较大。

### (2) 行业人才不足瓶颈

矿用防爆电器的研发和生产，需要多学科理论知识相互配合，并融合长期的复杂煤矿井下实践经验。在市场拓展过程中，销售人员和售后服务人员需要长期跟踪细分市场上的客户需求，对市场竞争情况、产品工作特征和问题解决等方面都需要有较为深入的了解，才能更好地完成产品推广与服务工作。矿用防爆电器行业是一个专业化的细分行业，培养具备扎实理论功底和丰富实践经验的专业人才，构建多方位完善的人才体系需要较长时间，人才不足有可能成为制约行业快速发展的瓶颈。

### (3) 国内零部件配套能力有待提高

我国工业基础与国际先进水平相比，尚有一定差距。矿用防爆电气设备需要的部分关键零部件，如可编程控制器、接触器、中间继电器、隔离开关等，虽然也实现了国产化，但质量仍不如国外产品，无法做到优质优价，使得本行业的自主创新能力受到一定限制，也一定程度上影响了行业内企业的利润和发展速度。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	

	<p><b>省级“专精特新”认定详情：</b></p> <p>根据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部〔2022〕63号）、《山东省优质中小企业梯度培育管理实施细则》（鲁工信发〔2022〕8号），公司被认定为山东省2023年度专精特新中小企业，有效期三年。“专精特新”中小企业的认定，即引导了我公司向高端制造、智能制造、数字制造转化，又加快推动了公司新技术的发展。</p> <p><b>“高新技术企业”认定详情：</b></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8月17日通过高新技术企业复审，证书编号“GR202037000593”，有效期三年。</p> <p>依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），众诚软件公司于2021年12月7日通过高新技术企业复审，证书编号“GR202137001672”，有效期三年。</p> <p>依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），智诚软件公司于2021年12月15日通过高新技术企业认定，证书编号“GR202137005525”，有效期三年。</p> <p>高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。</p>
--	---

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	145,080,542.40	134,992,261.41	7.47%
毛利率%	41.22%	38.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,402,736.24	17,698,367.73	54.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,622,786.62	17,296,885.80	30.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.54%	6.09%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.05%	5.95%	-
基本每股收益	0.26	0.17	52.94%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	462,860,302.58	475,239,195.31	-2.60%
负债总计	138,547,079.27	162,461,820.78	-14.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	321,723,767.74	309,671,758.38	3.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.04	2.92	4.11%
资产负债率%（母公司）	44.05%	54.13%	-
资产负债率%（合并）	29.93%	34.19%	-
流动比率	3.04	2.63	-
利息保障倍数	366.99	199.56	-
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	4,721,923.81	7,009,743.18	-32.64%
应收账款周转率	0.67	0.91	-
存货周转率	1.11	1.11	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-2.60%	7.09%	-
营业收入增长率%	7.47%	53.32%	-
净利润增长率%	55.45%	32.15%	-

### 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	44,563,165.47	9.63%	44,852,843.20	9.44%	-0.65%
应收票据	48,399,945.94	10.46%	64,937,898.12	13.66%	-25.47%
应收账款	185,949,087.09	40.17%	168,386,012.36	35.43%	10.43%
预付款项	2,617,892.21	0.57%	1,103,181.22	0.23%	137.30%
交易性金融资产	-	-	10,000,000.00	2.10%	-100.00%
应收款项融资	415,900.00	0.09%	8,476,879.23	1.78%	-95.09%
其他应收款	4,243,805.35	0.92%	3,175,379.82	0.67%	33.65%
其他流动资产	1,144,559.27	0.25%	119,817.76	0.03%	855.25%
在建工程	-	-	155,258.91	0.03%	-100%
存货	73,782,932.95	15.94%	70,790,475.15	14.90%	4.23%
应付职工薪酬	10,410,546.73	2.25%	12,324,029.77	2.59%	-15.53%
应付票据	7,830,800.00	1.69%	-	-	-
其他流动负债	31,499,679.74	6.81%	56,967,405.45	11.99%	-44.71%
应交税费	4,186,704.96	0.90%	8,239,115.65	1.73%	-49.19%
资产总计	462,860,302.58	-	475,239,195.31	-	-2.6%

#### 项目重大变动原因：

1. 预付款项 2,617,892.21 元，比上年期末增长 137.30%，原因为本期末预付原材料采购款项增加所致。
2. 交易性金融资产期末余额为零，原因为2022年购买的信托理财产品到期兑付。
3. 应收款项融资415,900.00元，比上年期末减少95.09%，原因为报告期已背书转让的票据终止确认，以及票据到期兑付导致了应收款项融资的减少。
4. 其他应收款4,243,805.35元，比上年期末增长33.65%，原因为2023年招投标的招标保证金增加。
5. 其他流动资产1,144,559.27元，比上年期末增长855.25%，原因为本期发生上市服务费566,037.73 元及本期待抵扣进项税额576,104.97。
6. 在建工程：2022年度变压器车间检验区设备安装改造完工并交付使用。
7. 其他流动负债31,499,679.74元，比上年期末减少44.71%，原因为已背书未到期票据到期兑付。
8. 应交税费4,186,704.96元，比上年期末减少49.19%，原因为2022年国家税务局出台的缓交增值税政策，2023年缴纳2022年缓交的增值税及缴纳2022年度的所得税。

9. 应付票据7,830,800.00元, 新增7,830,800.00元, 原因为2023年以1000万元定期存款办理质押, 融资办理银行承兑支付货款。

## (二) 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	145,080,542.40	-	134,992,261.41	-	7.47%
营业成本	85,279,240.41	58.78%	83,300,796.57	61.71%	2.38%
毛利率	41.22%	-	38.29%	-	-
研发费用	6,797,109.66	4.69%	7,659,506.02	5.67%	-11.26%
管理费用	8,283,379.47	5.71%	7,107,198.88	5.26%	16.55%
销售费用	19,568,687.00	13.49%	15,820,809.44	11.72%	23.69%
财务费用	-17,525.45	-0.01%	53,339.53	0.04%	-132.86%
其他收益	6,117,996.48	4.22%	2,791,155.21	2.07%	119.19%
投资收益	655,023.52	0.45%	-184,917.95	-0.14%	454.22%
信用减值损失	-739,333.80	-0.51%	-3,033,815.66	-2.25%	-75.63%
资产减值损失	-473,873.36	-0.33%	-363,653.55	-0.27%	30.31%
资产处置收益	79,043.09	0.05%	-	-	-
营业利润	29,253,885.76	20.16%	18,815,697.97	13.94%	55.48%
营业外收入	365,042.52	0.25%	209,774.36	0.16%	74.02%
营业外支出	9,884.94	0.01%	6,541.36		51.11%
利润总额	29,609,043.34	20.41%	19,018,930.97	14.09%	55.68%
所得税费用	2,722,467.68	1.88%	1,723,475.94	1.28%	57.96%
净利润	26,886,575.66	18.53%	17,295,455.03	12.81%	55.45%

#### 项目重大变动原因:

1. 信用减值损失-739,333.80元, 比上年同期减少75.63%, 原因为本期应收款回款较好, 坏账准备计提减少所致。
2. 其他收益6,117,996.48元, 比上年同期增加119.19%, 原因为本期企业上市挂牌奖励资金400万元所致。
3. 财务费用-17,525.45元, 比上年同期减少132.86%, 原因为一是本期贷款利率比去年同期降低, 由3.95%降低为3.65%, 贷款利息相应减少。二是本期1300万的通知存款利息收入71,850.90元, 相比去年同期增加所致。
4. 投资收益655,023.52元, 比去年同期增加454.22%, 原因为本报告期内联营企业投资收益增加所致。
5. 资产减值损失-473,873.36元, 比去年同期增长30.31%, 原因为计提存货跌价损失所致。
6. 资产处置收益79,043.09元, 比去年同期增加79,043.09元, 原因为本期固定资产处置利得所致。
7. 营业利润29,253,885.76元, 比去年同期增加55.48%, 原因为本期营业收入145,080,542.40元, 比去年同期增长7.47%, 尤其是销售毛利较高的配件收入34,793,728.05元, 比去年同期增长12.10%所致。
8. 营业外收入365,042.52元, 比去年同期增长74.02%, 原因为子公司与其采购供应商合同终止, 剩余应付账款不予支付转入营业外收入所致。

9. 营业外支出 9,884.94 元，比去年同期增长 51.11%，原因为本期产生的罚款等所致。
10. 利润总额 29,609,043.34 元，比去年同期增长 55.68%，净利润 26,886,575.66 元，比去年同期增长 55.45%，原因同营业利润变动。
11. 所得税费用 2,722,467.68 元，比去年同期增长 57.96%，原因为本期递延所得税费用增加所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	144,947,533.11	134,408,953.69	7.84%
其他业务收入	133,009.29	583,307.72	-77.20%
主营业务成本	85,033,521.08	82,864,240.71	2.62%
其他业务成本	245,719.33	436,555.86	-43.71%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
移变开关	39,531,764.26	28,000,988.18	29.17%	16.73%	17.01%	-0.17%
磁力启动器	84,070.80	85,170.89	-1.31%	-63.43%	-51.77%	-24.50%
矿用多回路启动器	5,680,906.22	3,741,583.58	34.14%	-18.77%	-27.77%	8.21%
配件	34,793,728.05	6,322,154.97	81.83%	12.10%	-8.47%	4.08%
隔爆兼本质安全型变频器	18,803,981.96	11,376,774.91	39.50%	73.56%	33.61%	18.09%
变压器	40,121,963.08	31,728,280.28	20.92%	-3.08%	-4.24%	0.95%
系统集成	667,976.10	575,838.24	13.79%	-91.76%	-85.96%	-35.65%
采煤机用牵引变压器	3,388,271.73	1,830,118.27	45.99%	74.97%	98.39%	-6.38%
维修收入	1,874,870.91	1,372,611.76	26.79%	-	-	-
其他业务收入	133,009.29	245,719.33	-84.74%	-77.20%	-43.71%	-109.90%
合计	145,080,542.40	85,279,240.41	41.22%	7.47%	2.38%	2.93%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

1. 磁力启动器 84,070.80 元，比上年同期降低 63.43%，原因为 2023 年煤矿订单采购减少。
2. 隔爆兼本质安全型变频器 18,803,981.96 元，比上年同期增长 73.56%，原因为高压变频器、风机变频器等新产品开发并投入小批量的生产销售。
3. 系统集成 667,976.10 元，比上年同期降低 91.76%，原因为订单采购减少。
4. 采煤机用牵引变压器 3,388,271.73 元，比上年同期增长 74.97%，原因为 2023 年开拓新市场后销售订单增多。
5. 其他业务收入 133,009.29 元，比上年同期降低 77.20%，原因为 2023 年原材料外协加工件增加，公司采购半成品增多，边角废料收入减少。

6. 维修收入 1,874,870.91 元，比上年同期增加 1,874,870.91 元，原因为上期维修费收入计入其他业务核算，本期公司为大力拓展维修业务，将维修费收入计入主营业务收入核算所致。

### （三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,721,923.81	7,009,743.18	-32.64%
投资活动产生的现金流量净额	9,995,067.92	70,600.41	14,057.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,006,669.46	-15,892,354.88	-57.35%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额 4,721,923.81 元，比上年期末下降 32.64%，原因为 2023 年缴纳 2022 年缓交的增值税。
2. 投资活动产生的现金流量净额 9,995,067.92 元，比上年期末增长 14,057.24%，原因为 2023 年公司购买的信托理财产品到期兑付。
3. 筹资活动产生的现金流量净额-25,006,669.46 元，比上年期末下降 57.35%，原因为公司 2022 年度和本期分红所致，且 2023 年为开立银行承兑汇票，办理一年定期存款并设定质押。

## 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
泰安市众诚自动化软件有限公司	控股子公司	软件开发、销售、维修；自动化设备开发、销售、维修	1,200,000.00	94,396,558.52	83,128,952.53	9,121,748.52	3,774,271.54
泰安市泰山智诚	控股子公司	软件开发、设计、维修；自动化设备的	2,000,000.00	24,195,588.82	16,129,982.07	17,792,857.73	11,063,070.97

自动化软件有限公司		开发、销售、维修。					
山东众诚自动化控制技术有限公司	控股子公司	自动化技术服务；自动化设备设计、生产、销售、维修、工程服务。	20,000,000.00	4,696,950.21	3,574,495.66	61,429.09	-748,262.00
内蒙古众诚自动化设备维修有限公司	控股子公司	山配设防电设机设配化设产(不危化品)售维； 矿输电备,爆气备,电备件,工备品含险学销与修；。	30,000,000.00	3,310,941.93	2,793,175.67	1,384,135.69	-498,374.01

### 主要参股公司业务分析

适用  不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
河南平煤神马电气股份有限公司	河南平煤神马电气股份有限公司主营业务中的变压器制造、机械电气设备制造、矿山机械制造与公司业务具有关联性。	根据公司发展战略规划,为进一步扩大移变开关和组合开关的市场份额,公司通过参股河南电气 10%的股权,积极与河南电气开展业务合作,达到优势互补,合作共赢的目标。

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司积极履行社会责任。公司积极发挥党组织、工会的作用，参与建设和谐社会，共筑中国梦。公司自挂牌以来，严格按照法律、法规、政策的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、公司网站等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司对员工负责，依法缴纳各项社会保险及住房公积金，为员工提供工作以外的各种健身活动环境。公司加强运营管理，注重保护股东特别是中小股东的权益的同时不断为股东创造价值，真诚对待供应商及客户，同时注重环境保护和节能降耗，依法纳税，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款回收风险	<p>公司应收账款占比较高，报告期期末，公司应收账款、合同资产余额合计为 20,905.33 万元，占营业收入的比例为 144.09%。公司下游客户主要为大型煤矿企业或设备厂商，资信状况良好，但受宏观经济增速放缓等因素影响，公司未来的应收账款账龄可能变长。此外，虽然目前公司应收账款账龄多在 1 年以内，但如果未来公司客户的财务状况或资信状况发生变化，或者公司采取的收款措施不力，可能造成部分应收账款无法及时收回，进而对公司的经营业绩和公司资产产生不利影响。</p> <p>措施：公司客户多为国有大中型煤矿，信誉度高，资金回收较为可靠，发生坏账的可能性极低。公司完善了应收账款回款政策，制定合理的信用政策、加强应收账款内部控制、建立和完善应收账款工作责任制度，以推动销售部门加大应收账款的回收力度，以减少公司应收账款难以回收的风险。首先按照债权发生的年限进行排序，然后结合回款难易程度进行排队，同时定出清欠指导思想，本着先易后难的方针进行应收账款回收工作。每月定期组织销售、财务等部门共同召开公司货款回收例会，了解掌握全公司清欠工作的动态，做到债权户清楚，清欠回款数真实。</p>
人才短缺风险	<p>公司在巩固自己市场地位并努力拓展业绩增长领域的过程中，需要对已有客户进行有效维护，对新技术新领域加大研发投入，因而对研究开发和技术实施人才需求较大。拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。如果公司不能有效保持和完善研发人</p>

	<p>员的激励机制，不仅可能导致公司无法及时引进所需人才，同时自身培养的核心技术、业务人员也存在流失的可能。人才短缺不仅造成技术升级受阻碍，并且对公司持续健康发展造成不利影响。</p> <p>措施：公司一直重视研发人员的引进及研发团队的稳定工作，公司拥有相对健全的激励体系，保证人员的稳定和公司的持续发展。公司一直致力于打造有凝聚力的企业文化，对于核心团队的稳定也有积极的作用。一方面，针对公司已有员工，公司通过进入资本市场，建立员工激励机制保留核心员工；另一方面，公司对潜在人才提供有竞争力的薪资和发展路径；同时，利用公司与省内知名大学的产学研合作关系，进行充分的人才储备，从而能够较好地规避上述风险。</p>
税收优惠政策的风险	<p>公司和两个全资子公司是国家高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，高新技术企业可以减按 15% 的税率征收企业所得税，如公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将按 25% 的税率征收所得税，所得税税率的提高将对公司经营业绩产生一定影响。</p> <p>措施：公司继续保持研发投入，各项指标符合高新技术企业资格要求，确保高新技术企业资格的顺利延续。</p>
主要原材料价格波动风险	<p>公司生产经营所需的原材料主要为钢材、铜、铁芯、机箱、元器件和电气配件等，直接材料占公司主营业务成本比重较高，原材料价格存在受钢、铜、铁等大宗商品价格波动影响。如果未来包括钢材在内的原材料价格出现大幅上涨，且公司不能及时有效的将原材料价格上涨压力向下游传导或通过技术工艺提升抵消成本波动，则将会对公司毛利率水平产生不利影响，从而影响公司整体盈利水平。</p> <p>措施：针对原材料价格波动，公司采购部调整采购策略，对比多家供应商择优选择。对于出现采购相对高价位的情况时，在满足现有生产力的情况下采取短期内减少采购量的方式降低成本控制；优化供应商结构，提高资源利用率寻找替代产品；通过长期战略合作、产业链分摊实施仓储模式，最大化降低采购价格应对原材料价格波动风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	884,653.00	0	884,653.00	0.27%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	泰安市众诚自动化软件有限公司	19,660,000.00	0	5,000,000.00	2020年5月30日	2025年5月27日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	19,660,000.00	0	5,000,000.00	-	-	-	-	-

#### 担保合同履行情况

为全资子公司提供担保，有助于促进子公司业务发展，上述担保不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	19,660,000.00	5,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2014年2月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年2月12日	-	挂牌	其他承诺（规范和减少关联交易承诺）	规范和减少关联交易承诺	正在履行中
其他股东	2014年2月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年2月12日	-	挂牌	其他承诺（股份锁定承诺）	股份锁定承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年4月17日	-	其他	限售承诺	其他（股票自愿限售）	正在履行中
董监高	2023年4月17日	-	其他	限售承诺	其他（股票自愿限售）	正在履行中
其他股东	2023年4月17日	-	其他	限售承诺	其他（股票自愿限售）	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

报告期内，上述承诺人均严格履行承诺，无超期未履行完毕的承诺事项。

**（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
车间二 鲁(2018)泰安市不动产权第 0001543 号	固定资产	抵押	5,450,258.42	1.17%	银行借款设定抵押
车间二 鲁(2018)泰安市不动产权第 0001543 号	无形资产	抵押	2,766,001.90	0.60%	银行借款设定抵押
冀中能源峰峰集团有限公司 100 万元应收账款	应收账款	质押	1,000,000.00	0.22%	银行借款设定质押
其他货币资金	货币资金	质押	10,000,000.00	2.16%	办理银行承兑质押
<b>总计</b>	-	-	19,216,260.32	4.15%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司全资子公司众诚软件在中国工商银行股份有限公司泰安高新支行贷款 500 万元，借款合同期限为 2023 年 5 月 24 日至 2024 年 5 月 23 日。公司以自有车间为该笔贷款提供抵押担保。

上述借款均为短期借款，以补充众诚软件现金流动，促进业务发展。

公司质押冀中能源峰峰集团有限公司 100 万元应收账款作有追索权保理借款。

2023 年 3 月 13 日到 4 月 26 日，公司以一年定期存款 1000 万元整，质押办理银行承兑汇票 783.08 万元，支付供应商货款。

上述资产抵押、质押不会对公司经营产生重大不利影响。

## 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	50,313,889	47.49%	-22,696,470	27,617,419	26.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,581,008	12.82%	-13,581,008	0	0%	
	董事、监事、高管	4,947,062	4.67%	-4,947,062	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	55,630,111	52.51%	22,696,470	78,326,581	73.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	40,743,024	38.46%	13,581,008	54,324,032	51.28%	
	董事、监事、高管	14,841,187	14.01%	4,947,062	19,788,249	18.68%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		105,944,000	-	0	105,944,000	-	
普通股股东人数						202	

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内因股东自愿限售引起股本结构变动，本次股票自愿限售数量共计 22,696,470 股，占公司总股本 21.42%，涉及自愿限售股东 12 名。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《泰安众诚自动化设备股份有限公司关于股东所持公司股票自愿限售的公告》（公告编号：2023-043）。

#### (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	季 楨	54,324,032	0	54,324,032	51.28%	54,324,032	0	0	0
2	王益红	18,987,549	0	18,987,549	17.92%	18,987,549	0	0	0
3	刘 庆	4,420,000	0	4,420,000	4.17%	0	4,420,000	0	0
4	刘汝军	4,262,519	0	4,262,519	4.02%	0	4,262,519	0	0
5	史淑华	4,100,400	0	4,100,400	3.87%	4,100,400	0	0	0
6	贾心峰	3,320,000	0	3,320,000	3.13%	0	3,320,000	0	0
7	张 媛	2,000,000	0	2,000,000	1.89%	0	2,000,000	0	0

8	山东飞龙世嘉集团有限公司	1,766,667	0	1,766,667	1.67%	0	1,766,667	0	0
9	邬建斌	1,343,000	0	1,343,000	1.27%	0	1,343,000	0	0
10	陈红献	850,000	0	850,000	0.80%	0	850,000	0	0
<b>合计</b>		95,374,167	-	95,374,167	90.02%	77,411,981	17,962,186	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

季桢与史淑华系夫妻关系，为公司一致行动人。除上述情况外，其他股东之间无关联关系。

## 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
季 楨	董事长、总经理	男	1965年11月	2023年7月5日	2026年7月4日
王益红	董事、副总经理	男	1965年12月	2023年7月5日	2026年7月4日
张冬菊	董事、财务负责人	女	1973年3月	2023年7月5日	2026年7月4日
李 明	董事	男	1967年8月	2023年7月5日	2026年7月4日
丁筱玲	独立董事	女	1965年3月	2023年7月5日	2026年7月4日
江 霞	独立董事	女	1965年7月	2023年7月5日	2026年7月4日
李安虎	独立董事	男	1965年10月	2023年7月5日	2026年7月4日
卢广军	监事会主席	男	1966年2月	2023年7月5日	2026年7月4日
邱增验	监事	男	1982年1月	2023年7月5日	2026年7月4日
谢玉芬	监事	女	1978年9月	2023年7月5日	2026年7月4日
王 晶	董事会秘书	女	1983年5月	2023年7月5日	2026年7月4日
李运生	副总经理	男	1967年9月	2023年7月5日	2026年7月4日
时海蓓	副总经理	女	1981年4月	2023年7月5日	2026年7月4日
武凯洋	总工程师	男	1988年6月	2023年7月5日	2026年7月4日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
季 楨	54,324,032	0	54,324,032	51.28%	0	0
王益红	18,987,549	0	18,987,549	17.92%	0	0
张冬菊	68,000	0	68,000	0.06%	0	0
李 明	91,800	0	91,800	0.09%	0	0
丁筱玲	0	0	0	0%	0	0
江 霞	0	0	0	0%	0	0
李安虎	0	0	0	0%	0	0
卢广军	0	0	0	0%	0	0
邱增验	83,300	0	83,300	0.08%	0	0
谢玉芬	51,000	0	51,000	0.05%	0	0
王 晶	45,900	0	45,900	0.04%	0	0

李运生	258,400	0	258,400	0.24%	0	0
时海蓓	190,400	0	190,400	0.18%	0	0
武凯洋	11,900	0	11,900	0.01%	0	0
<b>合计</b>	<b>74,112,281</b>	<b>-</b>	<b>74,112,281</b>	<b>69.95%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**(三) 变动情况**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

适用 不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	21			21
财务人员	7			7
生产人员	103	7		110
销售人员	49		1	48
技术人员	78		1	77
其他人员	23		2	21
<b>员工总计</b>	<b>281</b>	<b>7</b>	<b>4</b>	<b>284</b>

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	3-2-1-1	44,563,165.47	44,852,843.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	3-2-1-2		10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	3-2-1-3	48,399,945.94	64,937,898.12
应收账款	3-2-1-4	185,949,087.09	168,386,012.36
应收款项融资	3-2-1-5	415,900.00	8,476,879.23
预付款项	3-2-1-6	2,617,892.21	1,103,181.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3-2-1-7	4,243,805.35	3,175,379.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3-2-1-8	73,782,932.95	70,790,475.15
合同资产	3-2-1-9	23,104,199.99	23,151,619.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3-2-1-10	1,144,559.27	119,817.76
<b>流动资产合计</b>		<b>384,221,488.27</b>	<b>394,994,106.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3-2-1-11	10,676,476.25	10,308,672.83
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	3-2-1-12	43,183,841.90	44,295,727.89
在建工程	3-2-1-13		155,258.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3-2-1-14	12,885,312.78	13,095,022.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3-2-1-15	11,608,183.38	12,075,908.16
其他非流动资产	3-2-1-16	285,000.00	314,497.93
<b>非流动资产合计</b>		78,638,814.31	80,245,088.46
<b>资产总计</b>		462,860,302.58	475,239,195.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	3-2-1-17	5,965,832.70	5,000,000.00
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	3-2-1-18	7,830,800.00	
应付账款	3-2-1-19	50,469,059.21	52,199,533.09
预收款项			
合同负债	3-2-1-20	5,783,953.85	7,435,519.46
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	3-2-1-21	10,410,546.73	12,324,029.77
应交税费	3-2-1-22	4,186,704.96	8,239,115.65
其他应付款	3-2-1-23	10,089,141.30	7,926,462.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	3-2-1-24	31,499,679.74	56,967,405.45
<b>流动负债合计</b>		126,235,718.49	150,092,065.60
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债	3-2-1-25	7,098,860.78	6,932,255.18
递延收益	3-2-1-26	5,212,500.00	5,437,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,311,360.78	12,369,755.18
<b>负债合计</b>		138,547,079.27	162,461,820.78
<b>所有者权益：</b>			
股本	3-2-1-27	105,944,000.00	105,944,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3-2-1-28	43,769,402.29	43,771,638.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	3-2-1-29	4,962,400.66	4,419,291.82
盈余公积	3-2-1-30	20,749,947.29	20,749,947.29
一般风险准备			
未分配利润	3-2-1-31	146,298,017.50	134,786,881.26
归属于母公司所有者权益合计		321,723,767.74	309,671,758.38
少数股东权益		2,589,455.57	3,105,616.15
<b>所有者权益合计</b>		324,313,223.31	312,777,374.53
<b>负债和所有者权益合计</b>		462,860,302.58	475,239,195.31

法定代表人：季桢

主管会计工作负责人：张冬菊

会计机构负责人：郝彦

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		35,799,914.79	33,965,296.35
交易性金融资产			10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		48,365,295.94	64,725,048.12
应收账款	3-2-2-1	183,679,522.59	164,336,627.62
应收款项融资		315,900.00	8,366,879.23
预付款项		2,278,704.63	833,187.58
其他应收款	3-2-2-2	4,178,210.80	3,064,365.26
其中：应收利息		-	
应收股利		-	

买入返售金融资产			
存货		82,756,106.85	87,379,045.60
合同资产		22,625,152.10	22,571,534.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		735,673.63	70,011.80
<b>流动资产合计</b>		<b>380,734,481.33</b>	<b>395,311,995.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3-2-2-3	63,213,845.34	61,646,041.92
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		42,732,025.40	43,735,306.68
在建工程			155,258.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,885,312.78	13,095,022.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,167,043.09	9,071,163.93
其他非流动资产		285,000.00	314,497.93
<b>非流动资产合计</b>		<b>128,283,226.61</b>	<b>128,017,292.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>509,017,707.94</b>	<b>523,329,287.80</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		965,832.70	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,830,800.00	
应付账款		146,198,188.41	183,696,032.20
预收款项			
合同负债		4,848,185.59	7,585,525.28
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,804,304.70	10,258,328.18
应交税费		2,385,935.52	4,724,000.34
其他应付款		9,556,883.23	7,786,862.49
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		31,343,029.87	56,836,906.20
<b>流动负债合计</b>		<b>211,933,160.02</b>	<b>270,887,654.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债		7,098,860.78	6,932,255.18
递延收益		5,212,500.00	5,437,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,311,360.78</b>	<b>12,369,755.18</b>
<b>负债合计</b>		<b>224,244,520.80</b>	<b>283,257,409.87</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		105,944,000.00	105,944,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		43,769,402.29	43,771,638.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,962,400.66	4,419,291.82
盈余公积		20,749,947.29	20,749,947.29
一般风险准备			
未分配利润		109,347,436.90	65,187,000.81
<b>所有者权益合计</b>		<b>284,773,187.14</b>	<b>240,071,877.93</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>509,017,707.94</b>	<b>523,329,287.80</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	3-2-1-32	145,080,542.40	134,992,261.41
其中：营业收入	3-2-1-32	145,080,542.40	134,992,261.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		121,465,512.57	115,385,331.49
其中：营业成本	3-2-1-32	85,279,240.41	83,300,796.57

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	3-2-1-33	1,554,621.48	1,443,681.05
销售费用	3-2-1-34	19,568,687.00	15,820,809.44
管理费用	3-2-1-35	8,283,379.47	7,107,198.88
研发费用	3-2-1-36	6,797,109.66	7,659,506.02
财务费用	3-2-1-37	-17,525.45	53,339.53
其中：利息费用		80,902.16	102,721.24
利息收入		116,864.88	61,541.69
加：其他收益	3-2-1-38	6,117,996.48	2,791,155.21
投资收益（损失以“-”号填列）	3-2-1-39	655,023.52	-184,917.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		370,039.14	
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）	3-2-1-40	-739,333.80	-3,033,815.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	3-2-1-41	-473,873.36	-363,653.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3-2-1-42	79,043.09	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>29,253,885.76</b>	<b>18,815,697.97</b>
加：营业外收入	3-2-1-43	365,042.52	209,774.36
减：营业外支出	3-2-1-44	9,884.94	6,541.36
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>29,609,043.34</b>	<b>19,018,930.97</b>
减：所得税费用	3-2-1-45	2,722,467.68	1,723,475.94
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>26,886,575.66</b>	<b>17,295,455.03</b>
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）		26,886,575.66	17,295,455.03
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）		-516,160.58	-402,912.70
2. 归属于母公司所有者的净利润		27,402,736.24	17,698,367.73
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		26,886,575.66	17,295,455.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		27,402,736.24	17,698,367.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-516,160.58	-402,912.70
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.26	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.26	0.17

法定代表人：季桢

主管会计工作负责人：张冬菊

会计机构负责人：郝彦

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	3-2-2-4	144,728,974.12	134,190,697.77
减：营业成本	3-2-2-4	108,039,199.19	101,155,123.49
税金及附加		1,213,731.38	1,086,644.92
销售费用		17,964,087.45	14,092,616.76
管理费用		6,771,164.13	5,249,533.92
研发费用		4,805,333.85	5,671,021.97
财务费用		-90,982.48	-35,110.93
其中：利息费用		207.70	
利息收入		105,874.13	
加：其他收益		4,245,542.37	327,409.07
投资收益（损失以“-”号填列）	3-2-2-5	50,655,023.52	49,623,109.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		370,039.14	
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）		-562,859.05	-2,847,880.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-559,192.71	-22,138.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		79,043.09	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		59,883,997.82	54,051,367.18
加：营业外收入		81,859.97	203,552.26
减：营业外支出		9,700.86	3,230.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		59,956,156.93	54,251,689.44
减：所得税费用		-95,879.16	140,023.60
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		60,052,036.09	54,111,665.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,052,036.09	54,111,665.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		60,052,036.09	54,111,665.84
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,117,499.26	70,826,862.38

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		1,868,686.23	4,885,691.32
收到其他与经营活动有关的现金	3-2-1-46	10,857,036.49	125,236,607.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		85,843,221.98	200,949,161.62
购买商品、接受劳务支付的现金		18,000,136.36	23,064,792.36
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		22,759,784.24	17,762,153.73
支付的各项税费		16,498,672.68	13,843,923.44
支付其他与经营活动有关的现金	3-2-1-46	23,862,704.89	139,268,548.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		81,121,298.17	193,939,418.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,721,923.81	7,009,743.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	31,402,022.54
取得投资收益收到的现金		1,087,790.49	191,972.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		155,121.50	1,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		11,242,911.99	31,594,995.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,247,844.07	524,394.73
投资支付的现金			31,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,247,844.07	31,524,394.73
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		9,995,067.92	70,600.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,965,625.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,965,625.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,972,294.46	15,892,354.88
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	3-2-1-46	10,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		30,972,294.46	20,892,354.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-25,006,669.46	-15,892,354.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,289,677.73	-8,812,011.29
加：期初现金及现金等价物余额		44,852,843.20	30,807,779.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		34,563,165.47	21,995,768.65

法定代表人：季桢

主管会计工作负责人：张冬菊

会计机构负责人：郝彦

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,933,085.97	67,244,172.73
收到的税费返还			2,425,553.33
收到其他与经营活动有关的现金		9,975,415.46	124,787,329.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		74,908,501.43	194,457,055.70
购买商品、接受劳务支付的现金		66,068,269.49	88,095,677.05
支付给职工以及为职工支付的现金		18,085,535.46	14,027,007.68
支付的各项税费		9,463,874.11	6,374,426.42
支付其他与经营活动有关的现金		22,588,235.76	136,931,495.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		116,205,914.82	245,428,606.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-41,297,413.39	-50,971,550.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	26,402,022.54
取得投资收益收到的现金		50,317,322.40	55,000,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		155,121.50	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		60,472,443.90	81,402,022.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,214,437.07	521,085.00

投资支付的现金		1,200,000.00	26,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,414,437.07	26,521,085.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		58,058,006.83	54,880,937.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		965,625.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		965,625.00	0
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,891,600.00	15,892,354.88
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,891,600.00	15,892,354.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-24,925,975.00	-15,892,354.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,165,381.56	-11,982,968.04
加：期初现金及现金等价物余额		33,965,296.35	25,175,359.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		25,799,914.79	13,192,391.64

### 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	附注三、32(1)
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	第二节一、(二)
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	五、3-2-1-31
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	五、3-2-1-25

#### 附注事项索引说明：

##### 1. 会计政策变更

报告期内，会计政策变更的情况详见本附注“三、重要会计政策及会计估计 32 重要会计政策和会计估计变更(1) 会计政策变更”内容。

##### 2. 企业季节性或者周期性

报告期内，企业季节性或者周期性的情况详见“第二节会计数据和经营情况(二) 行业情况 3 行业的区域性、季节性和周期性特点”内容。

##### 3. 向所有者分配利润

报告期内，向所有者分配利润的情况详见本附注“五、合并项目注释 3-2-1-31 未分配利润”内容。

##### 4. 预计负债

报告期内，预计负债的情况详见本附注“五、合并项目注释 3-2-1-25 预计负债”内容。

## (二) 财务报表项目附注

# 泰安众诚自动化设备股份有限公司

## 2023 年 1-6 月财务报表附注

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

泰安众诚自动化设备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于 2002 年 09 月 19 日，营业执照统一社会信用代码为 91370900743361392B。公司注册资本为 105,944,000.00 元。

##### (1) 公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址：山东省泰安高新区龙潭路以东、配天门大街以北。

公司组织形式：股份有限公司。

公司总部办公地址：山东省泰安高新区龙潭路以东、配天门大街以北。

##### (2) 公司的业务性质和主要经营活动

公司所处的行业属于制造业。

公司主要经营范围：自动化设备设计、生产、销售维修；防爆电气的生产、销售、维修；软件开发，设计、维修；机电设备及配件的进出口业务；煤炭销售（凡涉及许可经营的无许可证不得经营）。

##### (3) 控股股东以及实际控制人的名称

公司的实际控制人系季桢。

##### (4) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于 2023 年 8 月 28 日经公司董事会批准报出。

#### 2、合并报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日，公司拥有合并财务报表范围内子公司泰安市众诚自动化软件有限公司（简称“众诚软件公司”）、泰安市泰山智诚自动化软件有限公司（简称“智诚软件公司”）、山东众诚自动化控制技术有限公司（简称“众诚控制公司”）和内蒙古众诚自动化设备维修有限公司（简称“内蒙古众诚公司”）。

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

### 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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订) 的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

---

## 2、持续经营

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

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

### 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

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（指本公司控制的主体，包含企业、被投资

---

---

单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等，下同）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整，或者要求子公司按照本公司的会计政策另行编制财务报表。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担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份额而形成的余额，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并或其他方式增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## **7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

### **(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。**

共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### **(2) 共同经营参与方的会计处理。**

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### **(3) 合营企业的会计处理。**

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **8、现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金及现金等价物。

---

---

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### (2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、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。在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 初始计量

除不具有重大融资成分的应收账款外，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，相关的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。当公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认的未包含重大融资成分应收账款或不考虑不超过一年的合同中的重大融资成分的，初始确认的应收账款则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

#### 2) 后续计量

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：①以摊余成本计量的金融资产；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；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### ①分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。此类金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

公司对分类为以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，公司根据金融资产

---

---

账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

**a:** 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。**b:** 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

**a:** 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

公司分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在其他债权投资项目下列报。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

**b:** 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

初始确认时，公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具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。公司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在资产负债表中其他权益工具投资项目下列报。

此类金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

公司持有该权益工具投资期间，在公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

③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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

公司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根据其流动性在资产负债表中交易性金融资产、其他非流动金融资产项目下列报。

公司以公允价值对该等金融资产进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

3) 金融资产及其他项目减值

公司对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、

---

---

租赁应收款、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则该金融工具处于第一阶段，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。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，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### ①信用风险显著增加

公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，公司在应用金融工具减值规定时，将公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ②已发生信用减值的金融资产

当公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：1) 发行方或债务人发生重大财务困难；2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；5) 其他表明金融资产发生信用减值的客观证据。

---

---

### ③预期信用损失的确定

公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### ④减记金融资产

当公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 4) 金融资产的转移

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，但是未保留对该金融资产的控制。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。公司按照下列方式对相关负债进行计量：①被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去公司保留的权利（如果公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上公司承担的义务（如果公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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。②被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去公司保留的权利（如果公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上公司承担的义务（如果公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

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。针对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移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与分摊的前述账面金额之和的差额计入当期损益。若公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应终止确认的部分从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，公司继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

## (2) 金融负债

### 1) 分类和计量

公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分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。

---

---

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。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息费用计入当期损益。

## ②其他金融负债

除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。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 2) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## (3) 权益工具

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

公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

### 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。

## 11、应收款项

公司应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他应收款，公司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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款

---

划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：无风险银行承兑汇票（6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行）

应收票据组合 2：非无风险银行承兑汇票（非 6+9 银行承兑汇票）

应收票据组合 3：商业承兑汇票

对于无风险银行承兑汇票组合的应收票据，出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，不计提减值准备。

对于其他组合的应收票据，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。

应收票据与整个存续期预期信用损失率对照表

票据类型	预期信用损失率（%）
非无风险银行承兑汇票（非 6+9 银行承兑汇票）	1.00
商业承兑汇票	1.00

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：合并范围内的公司间应收账款组合

对于账龄组合的应收账款，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，采用编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收款项在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。

对于应收合并范围内的公司款项，具有较低信用风险，不计提坏账准备。若合并范围内公司出现无法持续经营等迹象，将单独评估其应收款项信用风险，单项测试并计提坏账准备。

## 12、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资，相关具体会计处理方式见金融工具：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

## 13、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

### （2）发出存货的计价方法

原材料、库存商品发出时，采用先进先出法确定发出存货的实际成本；

### （3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按类别存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于库存商品和用于出售的材料等直

---

接用于出售的商品存货，在正常经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

#### **(4) 存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用五五摊销法；包装物采用五五摊销法。

### **14、合同资产**

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素，作为合同资产。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

### **15、长期股权投资**

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### **(1) 初始投资成本确定**

##### **1) 企业合并形成的长期股权投资**

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以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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企业合并的，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转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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转为购买日所属当期投资收益。

##### **2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

---

---

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **(2) 后续计量及损益确认**

### **1) 后续计量**

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益其他综合收益以及利润分配以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益其他综合收益以及利润分配以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

### **2) 损益确认**

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

## **(3) 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试。因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，与账面价值比较确认相应的减值损失。其次再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较相关资产组或资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值

---

的，确认减值损失，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值。最后根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 16、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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## 17、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

### (2) 固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	预计年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
办公设备	5	5	19.00
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
其他设备	3	5	31.67

### (1) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

---

有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等；

7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## **(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **18、在建工程**

### **(1) 在建工程类别**

在建工程按照项目分类核算。

### **(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### **(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## **19、借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

---

---

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **(2) 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **(3) 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **20、使用权资产**

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

---

---

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## **21、无形资产**

### **(1) 无形资产的确认标准**

公司拥有或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、土地使用权及特许权等。

### **(2) 无形资产的计量**

1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出；

2) 自行开发无形资产的成本，包括从满足无形资产确认条件开始到达到预定用途前所发生的支出总额(包括符合资本化条件的开发阶段研发支出)。

3) 公司购入或以支付土地出让金方式取得土地使用权的处理。

①尚未开发或建造自用项目前作为无形资产核算；

②土地使用权用于自行开发建造厂房等地上建筑物时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算其成本，而仍作为无形资产进行核算，土地使用权与地上建筑物分别进行摊销和计提折旧；

③改变土地使用权用途，将其用于出租或增值目的时，按账面价值转为投资性房地产。

### **(3) 无形资产的摊销**

1) 无形资产的摊销自其可使用时(及其达到预定用途)开始至终止确认时止。对无法预见其为公司带来经济利益期限、使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

2) 摊销金额需扣除预计残值，已计提减值准备的，再扣除已计提减值准备累计金额，使用寿命有限的无形资产残值一般为零。

### **(4) 无形资产使用寿命的确认**

1) 合同性权利或其他法定权利的期限。

2) 合同性权利或其他法定权利在到期时内续约等延续、且有证据表明公司续约不需支付大额成本，续约期计入使用寿命。

3) 合同或法律如未规定使用寿命，可综合各方面因素判断该无形资产为公司带来经济利益的期限。

---

---

4) 如无法按前述三条合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限, 将其确认为使用寿命不确定的无形资产。

#### **(5) 无形资产的减值准备**

1) 期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核, 其使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 改变摊销期限及方法; 同时每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如有证据表明其使用寿命有限, 则估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产确定摊销方法。

2) 期末如存在减值迹象, 对其可收回金额(据其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现值孰高者确定)进行估计, 如可收回金额低于其账面价值, 将资产账面价值减至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 并在以后会计期间不予转回。

#### **(6) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图; ③无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 可证明其有用性; 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。

### **22、长期待摊费用**

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账, 在项目受益期内按直线法进行摊销。

### **23、合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### **24、职工薪酬**

#### **(1) 职工薪酬的范围**

指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬及其他相关支出。

1) 职工: 指与公司订立劳动合同的所有人员, 含全职、兼职和临时职工及未与公司订立劳动合同但由公司正式任命的人员(如董事会成员、监事会成员)。

2) 职工薪酬: 包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

其中短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴; 职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、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、带薪缺勤, 利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

#### **(2) 职工薪酬的确认和计量**

1) 在职工为公司提供服务的会计期间内, 根据提供服务的受益对象, 将应确认的职工薪酬计入相关资产成本或当期损益。

2) 如公司在职工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制定正式解除劳动关

---

---

系计划或提出自愿裁减建议，且上述计划或建议即将实施，同时公司对此不再单方面撤回，则按确认的补偿计入当期损益。

### **(3) 职工薪酬的披露**

职工工资、奖金、津贴和补贴，及其期末应付未付金额；应为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，及其期末应付未付金额；应为职工缴存的住房公积金及其期末应付未付金额；为职工提供的非货币性福利及其计算依据；依据短期利润分享计划提供的职工薪酬金额，及其计算依据；企业应当披露所设立或参与的设定提存计划的性质、计算缴费金额的公式或依据，当期缴费金额以及期末应付未付金额；应付的因解除劳动关系给予的补偿及其期末应付未付金额；其他职工薪酬。

## **25、租赁负债**

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

## **26、预计负债**

本公司涉及产品售后质量维修承诺、诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### **(1) 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；该义务的金额能够可靠地计量。

### **(2) 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

---

---

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### **(3) 质量保证及售后维修服务**

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

## **27、股份支付及权益工具**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### **1) 以现金结算的股份支付**

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础,按本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### **2) 以权益工具结算的股份支付**

以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付,在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

1) 对于授予职工的股份,其公允价值按公司股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

2) 对于授予职工的股票期权,在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权,公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量,以作出可行权权益工具的最佳估计。

---

---

#### **(4) 实施股份支付计划的会计处理**

1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

3) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **28、收入**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### **29、政府补助**

##### **(1) 政府补助的确认条件**

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- 2) 企业能够收到政府补助。

##### **(2) 政府补助的类型及会计处理方法**

1) 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

2) 与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在

---

---

确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接冲减相关成本。

3) 公司将与日常活动相关的政府补助，冲减相关成本费用；与日常活动相无关的政府补助，计入营业外收支。

### **(3) 政府补助的计量**

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### **(4) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：**

- 1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **30、递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

#### **(1) 递延所得税资产的确认依据**

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

#### **(2) 递延所得税负债的确认依据**

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认；

②同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **31、租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该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。除非合同条款和条件发生变

---

---

化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### **(1) 本公司作为承租人**

#### **①使用权资产**

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- a. 租赁负债的初始计量金额；
- b. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- c. 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- d. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### **②租赁负债**

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

---

---

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### ④租赁变更

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：

- a.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；
- b.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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## **(2) 本公司作为出租人**

### ①租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ②本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，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收款额，在实际发生时计入当期损益。

### ③融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“10、金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租

---

---

赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

#### ④租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分下列情形对变更后的租赁进行处理：

a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (3) 售后租回交易

本公司按照本附注“27、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“10、金融工具”。

本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“(2) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“10、金融工具”。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

---

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

执行企业会计准则解释16号的相关规定不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

## （2）会计估计变更

本期未发生会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率	税收优惠
泰安众诚自动化设备股份有限公司	15%	2020年8月17日公司通过了2020年高新技术企业复审，取得了编号为GR202037000593的高新技术企业证书，有效期三年，按15%税率征收企业所得税。
泰安市众诚自动化软件有限公司	15%	2021年被认定为高新技术企业，取得了编号为GR202137001672的高新技术企业证书，有效期三年，按15%税率征收企业所得税。
山东众诚自动化控制技术有限公司	5%	按税法调整后应纳税所得税、在册职工人数、年末资产总额均符合小微企业认定标准，享受5%的优惠税率。
泰安市泰山智诚自动化软件有限公司	15%	2021年12月15日公司通过了2021年高新技术企业，取得了编号为GR202137005525的高新技术企业证书，有效期三年，按15%税率征收企业所得税。
内蒙古众诚自动化设备维修有限公司	3%	按税法调整后应纳税所得税、在册职工人数、年末资产总额均符合小微企业认定标准，享受3%的优惠税率。

### 2、税收优惠政策及依据：

#### （1）增值税税收优惠

依据财税[2011]100号文件《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》规定，增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。子公司泰安众诚自动化软件有限公司、泰安市泰山智诚自动化软件有限公司享受即征即退税收优惠政策。

#### （2）其他税项

按税法规定计算缴纳。根据《山东省人民政府关于印发支持实体经济高质量发展的若干政策的通知》（鲁政发[2018]21号）文件规定，2019年1月1日起，高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的50%执行，最低不低于法定税额标准。

## 五、合并项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要注释）除非特别指出，期初指2022年12月31日，期末指2023年6月30日。

### 3-2-1-1 货币资金

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金	68,616.07		68,616.07	64,442.37		64,442.37

银行存款	34,494,549.40		34,494,549.40	44,788,400.83		44,788,400.83
其他货币资金	10,000,000.00		10,000,000.00			
合 计	44,563,165.47		44,563,165.47	44,852,843.20		44,852,843.20

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

截至2023年6月30日，本公司以人民币10,000,000.00元银行定期存单为质押，在泰安银行股份有限公司开立7,830,800.00元银行承兑汇票，期限为6个月，详见附注五、3-2-1-18应付票据。其他货币资金质押情况详见附注五、3-2-1-48所有权或使用权受到限制的资产。

### 3-2-1-2 交易性金融资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
理财产品		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

### 3-2-1-3 应收票据

项目	2023.06.30	2022.12.31
应收票据	48,399,945.94	64,937,898.12
合 计	48,399,945.94	64,937,898.12

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
非无风险银行承兑汇票	27,657,107.32	53,654,186.73
商业承兑汇票	20,742,838.62	11,283,711.39
合 计	48,399,945.94	64,937,898.12

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
其中：商业承兑汇票	20,952,362.24	42.86	209,523.62	1.00	20,742,838.62
非无风险银行承兑汇票	27,936,472.04	57.14	279,364.72	1.00	27,657,107.32

组合小计	48,888,834.28	100.00	488,888.34	1.00	48,399,945.94
合计	48,888,834.28	100.00	488,888.34	1.00	48,399,945.94
<b>2022.12.31</b>					
类别	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					
其中：商业承兑汇票	11,397,688.27	17.38	113,976.88	1.00	11,283,711.39
非无风险银行承兑汇票	54,196,148.21	82.62	541,961.48	1.00	53,654,186.73
组合小计	65,593,836.48	100.00	655,938.36	1.00	64,937,898.12
合计	65,593,836.48	100.00	655,938.36	1.00	64,937,898.12

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
非无风险银行承兑汇票	27,936,472.04	279,364.72	1.00
商业承兑汇票	20,952,362.24	209,523.62	1.00
合计	48,888,834.28	488,888.34	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
非无风险银行承兑汇票	541,961.48		262,596.76		279,364.72
商业承兑汇票	113,976.88	95,546.74			209,523.62
合计	655,938.36	95,546.74	262,596.76		488,888.34

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

(5) 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
非无风险银行承兑汇票		27,772,472.04
商业承兑汇票		2,975,293.74
合计		30,747,765.78

(6) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(7) 本期无实际核销的应收票据。

### 3-2-1-4 应收账款

#### (1) 应收账款坏账准备计提方法分类披露

种类	2023.06.30				2022.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险计提坏账准备的应收账款	226,633,260.78	100	40,684,173.69	17.95	208,216,503.23	100	39,830,490.87	19.13
组合 1	226,633,260.78	100	40,684,173.69	17.95	208,216,503.23	100	39,830,490.87	19.13
组合 2								
组合小计	226,633,260.78	100	40,684,173.69	17.95	208,216,503.23	100	39,830,490.87	19.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	226,633,260.78	100	40,684,173.69	17.95	208,216,503.23	100	39,830,490.87	19.13

组合 1 中，按一般风险组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额		信用损失准备	账面余额		信用损失准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	152,766,757.91	5.54	8,460,668.25	146,308,337.34	6.16	9,010,945.80
1-2 年	49,833,518.94	22.66	11,291,327.08	37,590,172.74	25.07	9,425,486.35
2-3 年	8,620,353.21	64.03	5,519,547.64	8,582,689.63	65.93	5,658,755.20
3 年以上	15,412,630.72	100.00	15,412,630.72	15,735,303.52	100.00	15,735,303.52
合计	226,633,260.78		40,684,173.69	208,216,503.23		39,830,490.87

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

#### (2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提的坏账准备					
按组合计提的坏账准备	39,830,490.87	853,864.99		182.17	40,684,173.69
合计	39,830,490.87	853,864.99		182.17	40,684,173.69

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	182.17

(4) 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款中欠款金额前五名单位情况

2023 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
冀中能源峰峰集团有限公司	客户	19,935,693.43	1 到 2 年以内	8.80
力博重工科技股份有限公司	客户	9,839,705.64	1 年以内	4.34
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	客户	9,634,289.14	1 年以内	4.25
山西信必通物资贸易有限公司	客户	8,357,736.12	1 年以内	3.69
陕西煤业物资榆通有限责任公司	客户	7,903,194.50	1 年以内	3.49
合 计		55,670,618.83		24.56

3-2-1-5 应收款项融资

项目	2023.06.30	2022.12.31	备注
应收票据	415,900.00	8,476,879.23	
合 计	415,900.00	8,476,879.23	

3-2-1-6 预付款项

账龄	2023.06.30		2022.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,441,679.59	93.28	983,912.46	89.19
1-2 年	127,864.73	4.88	104,485.26	9.47
2-3 年	47,747.89	1.82	14,783.50	1.34
3 年以上	600.00	0.02		
合 计	2,617,892.21	100	1,103,181.22	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,725,035.09 元，占预付款项期末余额合计数的比例 65.89%。

2023 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
江苏三元电磁线有限公司	供应商	879,221.30	1 年以内	预付货款
泰安市华恒商贸有限公司	供应商	480,000.00	1 年以内	预付货款

张家港市前瑞机械有限公司	供应商	123,000.00	1年以内	预付货款
山东追日科贸有限公司	供应商	121,860.79	1年以内	预付货款
国网山东省电力公司泰安供电公司	供应商	120,953.00	1年以内	预缴电费
合 计		1,725,035.09		

### 3-2-1-7 其他应收款

项目	2023.06.30	2022.12.31
其他应收款	4,243,805.35	3,175,379.82
合 计	4,243,805.35	3,175,379.82

#### 1、其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类披露

种类	2023.06.30				2022.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按信用组合计提坏账准备的其他应收款	5,052,199.08	100	808,393.73	16.00	3,931,254.72	100	755,874.90	19.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	5,052,199.08	100	808,393.73	16.00	3,931,254.72	100	755,874.90	19.23

组合1中，按一般风险组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	4,221,678.28	5.00	211,083.92	3,032,973.42	5.00	151,648.67
1-2年	249,813.55	22.72	56,757.64	343,362.67	21.76	74,710.20
2-3年	90,419.00	55.59	50,263.92	52,353.60	51.48	26,950.00
3年以上	490,288.25	100	490,288.25	502,566.03	100	502,566.03
合 计	5,052,199.08	16.00	808,393.73	3,931,254.72	19.23	755,874.90

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

##### (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2023年1月1日余额	755,874.90			755,874.90
2023年1月1日余额在本期				
-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	52,518.83			52,518.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	808,393.73			808,393.73

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023年6月30日期末余额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中煤招标有限责任公司	投标保证金	947,975.00	1年以内	18.76	47,398.75
国家能源集团国际工程咨询有限公司	投标保证金	298,000.00	1年以内	5.90	14,900.00
山西嘉盛招标代理有限公司	投标保证金	276,700.00	1年以内	5.48	13,835.00
陕西秦源招标有限责任公司	投标保证金	260,518.00	1年以内、1-2年	5.16	18,409.41
山东能源招标有限公司	投标保证金	231,233.00	1年以内	4.58	11,561.65
合计		2,014,426.00		39.88	106,104.81

(6) 期末无应收关联方款项。

### 3-2-1-8 存货

(1) 存货分类

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	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	21,670,745.86		21,670,745.86	17,600,292.04		17,600,292.04
周转材料						
在产品	1,768,010.02		1,768,010.02	1,543,927.64		1,543,927.64
发出商品	37,248,248.15	3,072,958.08	34,175,290.07	32,363,494.59	2,722,050.60	29,641,443.99
库存商品	17,969,507.08	1,800,620.08	16,168,887.00	24,062,244.67	2,057,433.19	22,004,811.48
合计	78,656,511.11	4,873,578.16	73,782,932.95	75,569,958.94	4,779,483.79	70,790,475.15

## (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	转销	其他	
发出商品	2,722,050.60	473,389.49			122,482.01		3,072,958.08
库存商品	2,057,433.19	44,985.70			301,798.81		1,800,620.08
原材料							
合 计	4,779,483.79	518,375.19			424,280.82		4,873,578.16

## (3) 确定可变现净值的具体依据、本期转销存货跌价准备的原因

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

本期转销存货跌价准备，系公司将已计提存货跌价准备的存货领用或销售处理所致。

## 3-2-1-9 合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	2023.06.30	2022.12.31
质保金	23,104,199.99	23,151,619.99
合 计	23,104,199.99	23,151,619.99

### (2) 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	核销	其他	
质保金	1,548,858.35		44,501.83			1,504,356.52
合 计	1,548,858.35		44,501.83			1,504,356.52

## 3-2-1-10 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	576,104.97	49,805.96
预交企业所得税	2,416.57	70,011.80
上市服务费	566,037.73	
合 计	1,144,559.27	119,817.76

## 3-2-1-11 长期股权投资

项目	2023.06.30	2022.12.31
----	------------	------------

长期股权投资	10,676,476.25	10,308,672.83
合 计	10,676,476.25	10,308,672.83

注：长期股权投资中被投资单位为河南平煤神马电气股份有限公司。

### 3-2-1-12 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	55,993,522.77	8,001,985.42	13,703,137.60	4,603,941.57	82,302,587.36
2.本期增加金额			1,102,109.33	185,237.60	1,287,346.93
其中：购置			946,850.42	185,237.60	1,132,088.02
在建工程转入			155,258.91		155,258.91
企业合并增加					
其他增加					
3.本期减少金额		873,700.50	88,888.89		962,589.39
其中：处置或报废		873,700.50	88,888.89		962,589.39
其他减少					
4.期末余额	55,993,522.77	7,128,284.92	14,716,358.04	4,789,179.17	82,627,344.90
二、累计折旧					
1.期初余额	20,103,722.74	5,599,467.38	8,616,745.14	3,686,924.21	38,006,859.47
2.本期增加金额	1,343,369.76	344,870.91	510,991.38	141,768.30	2,341,000.35
其中：计提	1,343,369.76	344,870.91	510,991.38	141,768.30	2,341,000.35
企业合并增加					
其他					
3.本期减少金额		833,986.82	70,370.00		904,356.82
其中：处置或报废		833,986.82	70,370.00		904,356.82
其他减少					
4.期末余额	21,447,092.50	5,110,351.47	9,057,366.52	3,828,692.51	39,443,503.00
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
其中：计提					
3.本期减少金额					
其中：处置或报废					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	34,546,430.27	2,017,933.45	5,658,991.52	960,486.66	43,183,841.90
2.期初账面价值	35,889,800.03	2,402,518.04	5,086,392.46	917,017.36	44,295,727.89

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

### 3-2-1-13 在建工程

总体情况列示

项 目	2023.06.30	2022.12.31
在建工程		155,258.91
工程物资		
合 计		155,258.91

### 3-2-1-14 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件使用权	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	16,415,953.75	10,319,100.00	684,006.66	27,419,060.41
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	16,415,953.75	10,319,100.00	684,006.66	27,419,060.41
二、累计摊销				
1.期初余额	3,489,691.14	10,319,100.00	515,246.53	14,324,037.67
2.本期增加金额	164,665.74		45,044.22	209,709.96
(1) 计提	164,665.74		45,044.22	209,709.96
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	3,654,356.88	10,319,100.00	560,290.75	14,533,747.63
三、减值准备				

1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	12,761,596.87		123,715.91	12,885,312.78
2.期初账面价值	12,926,262.61		168,760.13	13,095,022.74

(2) 本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 资产负债表日，未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

### 3-2-1-15 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023.06.30		2022.12.31	
	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	48,359,390.44	7,151,590.84	47,570,646.27	7,067,176.97
内部交易未实现利润	17,399,256.10	2,609,888.42	21,021,786.09	3,153,267.91
递延收益	5,212,500.00	781,875.00	5,437,500.00	815,625.00
预计负债	7,098,860.78	1,064,829.12	6,932,255.18	1,039,838.28
合 计	78,070,007.32	11,608,183.38	80,962,187.54	12,075,908.16

### 3-2-1-16 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程设备款等	285,000.00	314,497.93
合 计	285,000.00	314,497.93

### 3-2-1-17 短期借款

项目	2023.06.30	2022.12.31
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
质押借款	965,832.70	
合 计	5,965,832.70	5,000,000.00

### 3-2-1-18 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,830,800.00	
商业承兑汇票		

合 计	7,830,800.00
-----	--------------

### 3-2-1-19 应付账款

(1) 应付账款列示

(1) 应付账款列示

项 目	2023.06.30	2022.12.31
材料款	48,731,921.95	49,667,610.64
其他	1,737,137.26	2,531,922.45
合 计	50,469,059.21	52,199,533.09

(2) 期末金额重大的的应付款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
盐城天源电力设备有限公司	采购款	7,386,700.40	1年以内	14.64
泰安市运通电器有限公司	采购款	3,227,095.96	1年以内	6.39
泰安市兴洲试验设备有限公司	采购款	2,622,430.73	1年以内	5.20
山东全锐电气有限公司	采购款	2,601,841.47	1年以内	5.16
泰安具兴机电设备有限公司	采购款	1,710,124.06	1年以内	3.39
合 计		17,548,192.62		34.78

### 3-2-1-20 合同负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
预收货款	5,783,953.85	7,435,519.46
合 计	5,783,953.85	7,435,519.46

### 3-2-1-21 应付职工薪酬

短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,141,202.05	18,072,912.11	19,953,661.11	8,260,453.05
(2) 职工福利费	149,000.00	401,955.91	550,955.91	
(3) 社会保险费		738,282.73	738,282.73	
其中：医疗保险费		673,961.42	673,961.42	
工伤保险费		64,321.31	64,321.31	
(4) 住房公积金		591,248.00	591,248.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,033,827.72	612,815.36	496,549.40	2,150,093.68
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				

合 计	12,324,029.77	20,417,214.11	22,330,697.15	10,410,546.73
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

### 3-2-1-22 应交税费

项目	2023.06.30	2022.12.31
应交增值税	1,834,475.26	4,784,551.03
企业所得税	1,652,140.03	2,512,716.00
个人所得税	73,300.37	140,316.15
房产税	139,864.61	139,864.61
城镇土地使用税	72,357.62	72,357.62
印花税	144,851.42	33,302.19
城市维护建设税	157,332.79	322,781.94
教育费附加	67,428.34	138,335.13
地方教育费附加	44,952.23	92,223.42
地方水利建设基金	2.29	2,667.56
合 计	4,186,704.96	8,239,115.65

### 3-2-1-23 其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,089,141.30	7,926,462.18
合 计	10,089,141.30	7,926,462.18

(1) 期末其他应付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况。

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	未偿还原因	备注 (报表日后已还款的应予注明)
泰安泰山控股有限公司	2,545,927.00	未结算	
泰安高新区投融资管理中心	1,450,000.00	未结算	
合 计	3,995,927.00		

(3) 金额较大的其他应付款

2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	性质或内容	备 注
泰安高新区投融资管理中心	1,450,000.00	借款	
泰安泰山控股有限公司	2,545,927.00	借款	
合 计	3,995,927.00		

### 3-2-1-24 其他流动负债

类 别	2023.06.30	2022.12.31
已背书未到期票据	30,747,765.78	56,000,787.96

待转销项税额	751,913.96	966,617.49
合 计	31,499,679.74	56,967,405.45

### 3-2-1-25 预计负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
产品质量保证	7,098,860.78	6,932,255.18
合 计	7,098,860.78	6,932,255.18

### 3-2-1-26 递延收益

项目	2023.06.30	2022.12.31
递延收益	5,212,500.00	5,437,500.00
合 计	5,212,500.00	5,437,500.00

### 3-2-1-27 股本

#### 股本

项目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	105,944,000.00						105,944,000.00

### 3-2-1-28 资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
股本溢价	42,976,103.46			42,976,103.46
其他资本公积	795,534.55		2,235.72	793,298.83
合 计	43,771,638.01		2,235.72	43,769,402.29

### 3-2-1-29 专项储备

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
安全生产费	4,419,291.82	1,484,634.71	941,525.87	4,962,400.66
合 计	4,419,291.82	1,484,634.71	941,525.87	4,962,400.66

### 3-2-1-30 盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
法定盈余公积	20,749,947.29			20,749,947.29
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	20,749,947.29			20,749,947.29

### 3-2-1-31 未分配利润

项目	2023.06.30	2022.12.31
调整前上年年末未分配利润	134,786,881.26	124,417,480.50
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	134,786,881.26	124,417,480.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,402,736.24	39,063,647.53
减：提取法定盈余公积		7,415,446.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,891,600.00	21,278,800.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	146,298,017.50	134,786,881.26

### 3-2-1-32 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
主营业务收入	144,947,533.11	134,408,953.69
其他业务收入	133,009.29	583,307.72
收入合计	145,080,542.40	134,992,261.41
主营业务成本	85,033,521.08	82,864,240.71
其他业务成本	245,719.33	436,555.86
成本合计	85,279,240.41	83,300,796.57

#### (2) 营业收入（分产品）

产品名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
移变开关	39,531,764.26	28,000,988.18	33,866,432.03	23,930,266.17
励磁启动器	84,070.80	85,170.89	229,911.52	176,590.06
矿用多回路起动机	5,680,906.22	3,741,583.58	6,993,918.25	5,180,364.25
配件	34,793,728.05	6,322,154.97	31,039,291.64	6,907,313.24
其他收入	133,009.29	245,719.33	583,307.72	436,555.86
隔爆兼本质安全型变频器	18,803,981.96	11,376,774.91	10,833,982.30	8,515,093.12
变压器	40,121,963.08	31,728,280.28	41,398,731.38	33,131,749.19
系统集成	667,976.10	575,838.24	8,110,236.07	4,100,377.12
采煤机用牵引变压器	3,388,271.73	1,830,118.27	1,936,450.50	922,487.56
维修	1,874,870.91	1,372,611.76		
合计	145,080,542.40	85,279,240.41	134,992,261.41	83,300,796.57

#### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
陕西煤业物资榆通有限责任公司	8,104,565.42	5.59

淮南矿业(集团)有限责任公司	7,407,413.27	5.11
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	5,104,813.16	3.52
江苏徐矿能源股份有限公司	5,066,072.67	3.49
神木县天瑞煤业有限公司	4,212,389.38	2.90
合 计	29,895,253.905	20.61

### 3-2-1-33 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城建税	557,491.89	563,985.85
教育费附加	238,916.71	241,708.22
地方教育费附加	159,277.78	161,138.80
地方水利建设基金	603.76	314.92
城镇土地使用税	144,715.24	144,715.24
房产税	279,729.22	279,729.22
印花税	171,066.88	51,382.40
车船使用税	2,820.00	706.40
合 计	1,554,621.48	1,443,681.05

### 3-2-1-34 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
差旅费	2,261,527.51	2,904,670.07
拓展费	100,000.00	
车辆交通费	845,533.80	437,997.71
展览费	192,105.37	
服务费	713,573.89	606,563.83
维修费	2,285,785.85	1,532,139.79
广告宣传费	399,358.04	356,403.83
职工薪酬	8,561,575.96	6,762,797.00
信息服务费	459,590.00	836,613.09
办公费	26,006.05	294,205.19
招待费	293,117.10	494,681.50
咨询费	2,249,560.00	808,427.66
策划及市场调研费	530,500.00	328,479.47
其他	650,453.43	457,830.31
合 计	19,568,687.00	15,820,809.44

### 3-2-1-35 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
差旅费	288,080.63	128,243.51

办公费	208,840.22	218,384.17
招待费	587,266.35	407,553.79
咨询费	350,598.39	391,779.85
车辆使用费	357,486.83	197,846.33
服务费	1,011,873.43	430,484.11
会议费	12,000.00	
职工薪酬	3,274,704.76	3,125,832.02
折旧费	931,791.99	899,171.71
无形资产摊销	209,709.96	214,995.11
修理费	388,442.45	286,586.02
水电费	86,451.09	93,828.27
物业费	34,370.28	38,649.91
绿化费	130,500.00	526,319.74
装修费	99,000.00	68,000.00
租赁费	5,400.00	
其他	306,863.09	79,524.34
合 计	8,283,379.47	7,107,198.88

### 3-2-1-36 研发费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	3,450,187.01	2,973,268.76
折旧费	66,847.91	81,643.57
研发用料	3,004,492.34	3,231,655.69
检验费和技术服务费	60,283.01	1,228,938.91
差旅费	215,299.39	143,999.09
合 计	6,797,109.66	7,659,506.02

### 3-2-1-37 财务费用

类别	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	80,902.16	102,721.24
减：利息收入	116,864.88	61,541.69
汇兑损益		
手续费		12,159.98
其他	18,437.27	
合 计	-17,525.45	53,339.53

### 3-2-1-38 其他收益

(1) 其他收益分项情况

项目	金额		计入当期非经常性损益的金额	
	2023年1-6月	2022年1-6月	2023年1-6月	2022年1-6月
政府补助	4,249,310.25	458,382.66	4,225,000.00	458,382.66
增值税即征即退	1,868,686.23	2,332,772.55		
合计	6,117,996.48	2,791,155.21	4,225,000.00	458,382.66

(2) 政府补助明细

2023年1-6月

政府补助的种类	金额	批准文件和批准机关	补助期间
增值税即征即退	1,868,686.23	财税(2011)100号文	2023年
政府补助	4,249,310.25		2023年
合计	6,117,996.48		

3-2-1-39 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	370,039.14	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
债权投资处置收益	-38,221.10	-778,913.09
处置交易性金融资产取得的投资收益	323,205.48	593,995.14
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	655,023.52	-184,917.95

3-2-1-40 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收票据坏账损失	167,050.02	-812,660.19
应收账款坏账损失	-853,864.99	-1,767,695.14
其他应收款坏账损失	-52,518.83	-453,460.33
合计	-739,333.80	-3,033,815.66

3-2-1-41 资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
合同资产减值损失	44,501.83	
存货跌价损失	-518,375.19	-363,653.55
合计	-473,873.36	-363,653.55

### 3-2-1-42 资产处置收益

资产处置收益的来源	2023年1-6月	2022年1-6月
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	79,043.09	
合计	79,043.09	

### 3-2-1-43 营业外收入

营业外收入分项情况

项目	金额		计入当期非经常性损益的金额	
	2023年1-6月	2022年1-6月	2023年1-6月	2022年1-6月
非流动资产处置利得合计				
其中：处置固定资产利得				
处置无形资产利得				
非货币性资产交换利得				
债务重组利得				
接受捐赠				
政府补助				
增值税即征即退				
其他	365,042.52	209,774.36	365,042.52	209,774.36
合计	365,042.52	209,774.36	365,042.52	209,774.36

### 3-2-1-44 营业外支出

项目	金额		计入当期非经常性损益的金额	
	2023年1-6月	2022年1-6月	2023年1-6月	2022年1-6月
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠				
其中：公益性捐赠支出				
其他	9,884.94	6,541.36	9,884.94	6,541.36
合计	9,884.94	6,541.36	9,884.94	6,541.36

### 3-2-1-45 所得税费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,254,742.90	2,200,776.74
递延所得税调整	467,724.78	-477,300.80

合 计	2,722,467.68	1,723,475.94
-----	--------------	--------------

### 3-2-1-46 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息收入	116,864.88	61,541.69
营业外收入及其他收益	4,389,352.77	209,774.36
往来款	6,350,818.84	124,965,291.87
合 计	10,857,036.49	125,236,607.92

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
往来款	5,309,084.08	133,988,362.57
费用支出及银行手续费	18,553,620.81	5,280,186.34
合 计	23,862,704.89	139,268,548.91

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
银行定期存单	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

### 3-2-1-47 现金流量表补充资料

#### (1) 合并现金流量表补充资料

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	26,886,575.66	17,295,455.03
加：资产减值准备	1,213,207.16	3,397,469.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,341,000.35	2,149,466.83
无形资产-摊销	209,709.96	214,995.11
长期待摊费用摊销		
预提费用的增加（减：减少）		
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）	-79,043.09	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	80,902.16	
投资损失（收益以“-”号填列）	-655,023.52	184,917.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	467,724.78	-863,448.56
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）	-3,510,832.99	-5,320,627.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,977,760.57	-40,604,892.51

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,753,166.07	28,026,037.49
其他	543,108.84	2,530,369.63
经营活动产生的现金流量净额	4,721,923.81	7,009,743.18
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	34,563,165.47	21,995,768.65
减：现金的期初余额	44,852,843.20	30,807,779.94
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	-10,289,677.73	-8,812,011.29

(2) 本期无取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息。

(3) 现金和现金等价物的构成：

项目	2023.06.30	2022.06.30
一、现金	34,563,165.47	21,995,768.65
其中：库存现金	68,616.07	105,775.27
可随时用于支付的银行存款	34,494,549.40	21,889,993.38
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,563,165.47	21,995,768.65

### 3-2-1-48 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面净额	受限原因
其他货币资金	10,000,000.00	设定质押
应收账款	1,000,000.00	设定质押
固定资产	5,450,258.42	设定抵押
无形资产	2,766,001.90	设定抵押
合计	19,216,260.32	

### 3-2-1-49 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
1. 2013 年度财源建设第一批重点项目专项资金	225,000.00	其他收益	225,000.00
2. 增值税即征即退	1,868,686.23	其他收益	1,868,686.23
3. 企业上市挂牌奖补资金	4,000,000.00	其他收益	4,000,000.00
合计	6,093,686.23		6,093,686.23

## 六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
泰安市众诚自动化软件有限公司	泰安市	泰安市	软件开发、销售	100.00		100.00	投资设立
泰安市泰山智诚自动化软件有限公司	泰安市	泰安市	软件开发、销售	100.00		100.00	投资设立
山东众诚自动化控制技术有限公司	泰安市	泰安市	自动化技术服务	51.00		51.00	投资设立
内蒙古众诚自动化设备维修有限公司	内蒙古	内蒙古	设备维修服务	70.00		70.00	投资设立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东众诚自动化控制技术有限公司	49.00	-366,648.38		1,751,502.87
内蒙古众诚自动化设备维修有限公司	30.00	-149,512.20		837,952.70

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	本期余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东众诚自动化控制技术有限公司	4,251,970.46	444,979.75	4,696,950.21	1,122,454.55		1,122,454.55
内蒙古众诚自动化设备维修有限公司	3,087,449.24	223,492.69	3,310,941.93	517,766.26		517,766.26
合计	7,339,419.70	668,472.44	8,007,892.14	1,640,220.81		1,640,220.81

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东众诚自动化控制技术有限公司	5,716,624.49	558,750.87	6,275,375.36	1,952,617.70		1,952,617.70
内蒙古众诚自动化设备维修有限公司	4,423,660.81	254,004.99	4,677,665.80	1,386,116.12		1,386,116.12
合 计	10,140,285.30	812,755.86	10,953,041.16	3,338,733.82		3,338,733.82

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东众诚自动化控制技术有限公司	61,429.09	-748,262.00	-748,262.00	-1,219,121.02
内蒙古众诚自动化设备维修有限公司	1,384,135.69	-498,374.01	-498,374.01	48,738.94
合 计	1,445,564.78	-1,246,636.01	-1,246,636.01	-1,170,382.08

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东众诚自动化控制技术有限公司	972,765.22	-108,949.99	-108,949.99	-253,442.92
内蒙古众诚自动化设备维修有限公司	742,876.09	-207,474.15	-207,474.15	-840,189.51
合 计	1,715,641.31	-316,424.14	-316,424.14	-1,093,632.43

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南平煤神马电气股份有限公司	河南平顶山	河南	为变压器、电气开关、修理劳务及建筑安装	10.00		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业名称	河南平煤神马电气股份有限公司	河南平煤神马电气股份有限公司
流动资产	268,758,203.13	204,636,861.84
非流动资产	10,623,380.48	11,153,252.82
资产合计	279,381,583.61	215,790,114.66
流动负债	172,616,821.01	112,703,386.32
负债合计	172,616,821.01	112,703,386.32
少数股东权益		

归属于母公司股东权益	106,764,762.60	103,086,728.34
按持股比例计算的净资产份额	10,676,476.26	10,308,672.83
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	10,676,476.26	10,308,672.83
存在公开报价联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	71,430,058.76	53,997,095.34
净利润	3,700,391.41	3,796,437.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,700,391.41	3,796,437.00
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

### 1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

#### (1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

## (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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## (3) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

## 九、公允价值

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
理财产品				
（二）应收款项融资			415,900.00	415,900.00
持续以公允价值计量的资产总额			415,900.00	415,900.00

## 2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持有的应收款项融资，其为无风险银行承兑汇票（6家大型商业银行和9家上市股份制商业银行），出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，可回收金额基本确定，公司采用票面金额确定其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的最终控制方

关联方名称	与本公司关系	持股比例（%）
季桢	实际控制人	51.28

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

### 3. 本企业的合营企业和联营企业情况

本企业联营企业的情况详见附注七、2。

### 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
季桢	董事长、总经理
王益红	董事、副总经理
张冬菊	董事、财务负责人
李明	董事
丁筱玲	独立董事
江霞	独立董事
李安虎	独立董事
李运生	副总经理
时海蓓	副总经理
王晶	董事会秘书
武凯洋	总工程师
卢广军	监事会主席
邱增验	监事
谢玉芬	监事

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

无。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

河南平煤神马电气股份有限公司	销售设备	257,522.12
----------------	------	------------

(2) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	57.04	55.78

6、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南平煤神马电气股份有限公司	1,252,703.95	468,694.78	1,252,703.95	393,718.30

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

利润分配情况：

根据 2023 年 8 月 28 日公司董事会提出的分配预案，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 0.5 元（含税），共向股东派发现金红利 5,297,200.00 元（含税），该预案尚需本公司股东大会审议通过

十三、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要说明的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

3-2-2-1 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	151,488,715.93
1-2 年	49,363,154.91
2-3 年	7,717,357.50
3 年以上	15,005,612.23
合计	223,574,840.57

## (2) 应收账款分类披露

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					
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	223,574,840.57	100.00	39,895,317.98	17.84	183,679,522.59
组合小计	223,574,840.57	100.00	39,895,317.98	17.84	183,679,522.59
合计	223,574,840.57	100.00	39,895,317.98	17.84	183,679,522.59
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					
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	203,567,224.10	100.00	39,230,596.48	19.27	164,336,627.62
组合小计	203,567,224.10	100.00	39,230,596.48	19.27	164,336,627.62
合计	203,567,224.10	100.00	39,230,596.48	19.27	164,336,627.62

## 期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	151,488,715.93	8,396,766.14	5.54
1-2年	49,363,154.91	11,244,290.68	22.78
2-3年	7,717,357.50	5,248,648.93	68.01
3年以上	15,005,612.23	15,005,612.23	100.00
合计	223,574,840.57	39,895,317.98	

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的客户具有类似的预期损失率

## (3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

按单项计提的坏账准备					
按组合计提的坏账准备	39,230,596.48	664,903.67		182.17	39,895,317.98
合 计	39,230,596.48	664,903.67		182.17	39,895,317.98

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 55,670,618.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例 24.90%，相应计提的坏账准备期末余额合计为 5,308,534.91 元。

3-2-2-2 其他应收款

总体情况列示：

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,178,210.80	3,064,365.26
合 计	4,178,210.80	3,064,365.26

其他应收款

1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	4,152,631.38
1-2 年	249,813.55
2-3 年	90,419.00
3 年以上	488,488.25
合 计	4,981,352.18

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	608,865.05	783,772.72
押金/保证金	4,262,787.13	3,020,528.52
其他	109,700.00	
合 计	4,981,352.18	3,804,301.24

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)	

2023年1月1日余额	739,935.98			739,935.98
2023年1月1日余额在本期	—	—	—	—
—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	63,205.40			63,205.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	803,141.38			803,141.38

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
按组合计提的坏账准备	739,935.98	63,205.40				803,141.38
合计	739,935.98	63,205.40				803,141.38

5) 本期无实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中煤招标有限责任公司	投标保证金	947,975.00	1年以内	19.03	47,398.75
国家能源集团国际工程咨询有限公司	投标保证金	298,000.00	1年以内	5.98	14,900.00
山西嘉盛招标代理有限公司	投标保证金	276,700.00	1年以内	5.55	13,835.00
陕西秦源招标有限责任公司	投标保证金	260,518.00	1年以内、1-2年	5.23	18,409.41
山东能源招标有限公司	投标保证金	231,233.00	1年以内	4.64	11,561.65
合计		2,014,426.00		40.43	106,104.81

3-2-2-3 长期股权投资

(1) 总体情况

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	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	52,537,369.09		52,537,369.09	51,337,369.09		51,337,369.09
对联营、合营企业投资	10,676,476.25		10,676,476.25	10,308,672.83		10,308,672.83
合 计	63,213,845.34		63,213,845.34	61,646,041.92		61,646,041.92

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泰安市众诚自动化软件有限公司	48,627,369.09			48,627,369.09		
泰安市泰山智诚自动化软件有限公司	800,000.00	1,200,000.00		2,000,000.00		
山东众诚自动化控制技术有限公司	510,000.00			510,000.00		
内蒙古众诚自动化设备维修有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00		
合 计	51,337,369.09	1,200,000.00		52,537,369.09		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益(损失)	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业:						
河南平煤神马电气股份有限公司	10,308,672.83			370,039.14		-2,235.72
小 计	10,308,672.83			370,039.14		-2,235.72
合 计	10,308,672.83			370,039.14		-2,235.72

续表

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业:					
河南平煤神马电气股份有限公司			10,676,476.25		
小 计			10,676,476.25		
合 计			10,676,476.25		

3-2-2-4 营业收入和营业成本

(1) 总体列示

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,598,248.02	107,794,869.24	133,936,445.55	100,718,567.63
其他业务	130,726.10	244,329.95	254,252.22	436,555.86
合 计	144,728,974.12	108,039,199.19	134,190,697.77	101,155,123.49

(2) 合同产生的收入情况

商品类型	本期发生额
移变开关	39,569,345.39
磁力启动器	84,070.80
矿用多回路启动器	5,680,906.22
配件	35,059,501.96
隔爆兼本质安全型矿用变频器	18,803,981.96
变压器	40,121,963.08
系统集成	667,976.10
采煤机用牵引变压器	3,388,271.73
维修收入	1,222,230.78
其他业务收入	130,726.10
合 计	144,728,974.12

3-2-2-5 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	370,039.14	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	323,205.48	402,022.54
处置交易性金融负债取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益	-38,221.10	-778,913.09
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计	50,655,023.52	49,623,109.45

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	79,043.09	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,225,000.00	
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	-38,221.10	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	323,205.48	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		
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	355,157.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经营性损益对利润总额的影响的合计	4,944,185.05	
减：所得税影响额	46,631.38	
少数股东权益影响额（税后）	117,604.05	
合 计	4,779,949.62	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.54	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.05	0.21	0.21

泰安众诚自动化设备股份有限公司

2023年8月28日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

##### (1) 会计政策变更

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

执行企业会计准则解释 16 号的相关规定不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

##### (2) 会计估计变更

本期未发生会计估计变更。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	79,043.09
债务重组损益	-38,221.10
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	323,205.48
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）	4,225,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	355,157.58
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,944,185.05</b>
减：所得税影响数	46,631.38
少数股东权益影响额（税后）	117,604.05
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,779,949.62</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用