



锐驰高科

NEEQ : 838355

锐驰高科股份有限公司

Rich High-tech 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、公司负责人刘素平、主管会计工作负责人刘素彦及会计机构负责人（会计主管人员）崔春霞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	15
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	103
附件 II	融资情况	105

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、锐驰高科	指	锐驰高科股份有限公司
股东大会	指	锐驰高科股份有限公司股东大会
董事会	指	锐驰高科股份有限公司董事会
监事会	指	锐驰高科股份有限公司监事会
三会	指	锐驰高科股份有限公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	锐驰高科股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
主办券商、中原证券	指	主办券商、中原证券
济南融慧、济南融慧（有限合伙）	指	济南融慧股权投资管理合伙企业（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	锐驰高科股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	锐驰高科股份有限公司		
英文名称及缩写	Rich High-tech Co.,Ltd		
法定代表人	刘素平	成立时间	1994年9月2日
控股股东	控股股东为刘素平、张瀚元	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘素平、张瀚元，一致行动人为刘素彦、衡正梅、济南融慧股权投资管理合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-其它专业技术服务业（M749）-其他未列明专业技术服务业（M7499）		
主要产品与服务项目	管道技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	锐驰高科	证券代码	838355
挂牌时间	2016年8月12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）	114,000,887
主办券商（报告期内）	中原证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘素彦	联系地址	濮阳市濮东产业集聚区高阳大道南
电话	0393-8809558	电子邮箱	1139334826@qq.com
传真	0393-8809808		
公司办公地址	濮阳市濮东产业集聚区高阳大道南	邮政编码	457000
公司网址	www.richgaoke.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410900173958399B		
注册地址	河南省濮阳市濮东产业集聚区高阳大道南		
注册资本（元）	114,000,887	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

公司归属于科学研究和技术服务业中的其他未列明专业技术服务业（M7499），公司主要从事管道技术服务和管道工程业务，通过现场作业的形式，为业主提供整体的技术方案及专业化、一站式的管道工程技术服务。公司的管道技术服务主要包括管道非开挖内衬修复；管道检测、试压、干燥、置换技术服务；管道带压开孔、带压封堵技术服务；石化装置化学清洗；带压开孔、带压封堵设备制造及施工。管道工程业务主要包括改造、改线工程。公司拥有二十多种特色技术，拥有发明专利五项，实用新型专利十八项，拥有一个省级企业技术中心，获得二十多项专业资质，能够为管道设计、施工、运营及回收提供全生命周期的技术服务，公司先后参与了中石化、中石油、中海油、神华集团、中国煤化、华能集团、华润集团、地方市政等 100 多个国家级重点项目，广泛服务于油气管道、市政管道及工业管道等领域。

1.业务承揽模式:公司承揽的业务分布广泛，公司的业务承揽模式主要为竞标承揽与非竞标承揽两种模式。一般大型项目都要经过公开招标和邀请招标的方式进行。公司通过网络平台、业主主动邀请、业务人员市场走访等形式积极参与投标。业务的非竞标承揽主要通过谈判进行。经过二十多年的业务积累，公司目前拥有中石油、中石化、中海油系统、地方燃气、市政公司、大型化工企业、能源企业等一大批客户资源，建了广泛的业务联系，形成了长期、稳定的合作关系。

2.技术服务模式:工程合同签订以后，公司进行成本核算，根据程序选定工程项目经理，签订承包合同。实行项目经理负责制，项目经理负责工程的所有事宜，包括：施工方案的制定、配合生产保障部门进行施工前的准备、工程施工、工程交工、工程结算、收款、存档材料的编制等，即执行交钥匙工程。项目经理对项目的质量、进度、安全、成本等负全责，公司对项目进行整体协调并监督检查。

3.采购模式:在日常经营中，公司根据项目计划的需要，通过与供应商签订合同及下达订单的形式进行采购。公司的采购模式主要为公开招标、询价、比价、议价采购。物资采购主要针对各类施工机具、原辅材料以及电子仪器，在对采购计划需求进行初步筛选、整理的基础上，参考历史的供货情况和供货单位的特点和优势，至少选择三家进行询价，并对各供应商的报价进行比较。对于大宗采购，例如一次性超过 50 万元或常年需求量大的采购产品，实行招标办法。公司实行严格的“合格供应商名录”制度，不合格的供应商将被列入“黑名单”，确保采购机具、设备、材料的质量。报告期内，公司商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

(二) 行业情况

目前我国天然气消费快速增长，油气管道里程增速下滑，管道运输能力瓶颈一定程度限制了天然气行业发展，国家推进管网独立，实现销售与管输分开，未来中国油气管道工程行业将迎来独立的加速建设时代。

当前油气管道运输的发展趋势是：油气管道的口径不断增大，油气管道运输能力大幅度提高；油气管道的运距迅速增加。随着油气资源需求的持续稳定增长，预计未来 10-20 年我国油气管道工程行业输设还将处于稳定增长期，在油气管道运输中天然气管道及储气库等配套设施油气管道运输建设将是今后发展重点。

我国作为全球最大的发展中国家，对油气资源的消费加大，随着工业化、城镇化的发展，工业企业与居民对原油、天然气，油气管道运输需求不断增长。智能管道具有数据全面统一、感知交互可视、系统融合互联、供应精准匹配、运行智能高效、预测预警可控的特征。

国家各类规划都提到“城市物业”智能化，安全化等，尤其城市地下管网的建设、改建、维护、保养、安全需求增长，促使了管道业务的增速。

据以上管道运输发展趋势，证实我公司业务符合国家政策，是国家政策支持的行业。对我公司业务发展是个较好的驱动，同时也保证了公司持续经营能力和持续提升的广阔市场。公司是油气管道工程技术服务行业的领头军，拥有国家建设部石油化工工程施工总承包一级、国家市场监督管理总局压力管道安装GA1、GB1（含PE专项）、GB2、GC1等资质。自主研发的12类60余项品牌技术，可成功解决从管道建设、安全运营管理、管道抢维修到管道报废无害化处理等全生命周期技术难题，为管道安全高效运营提供全生命周期的技术服务保障，被形象地称为“管道医院”、“管道专家”、“管道卫士”、“管道119”、“管道120”。

公司拥有完善的营销网络。经过近30年的发展，销售业绩处于全国管道工程技术服务行业前三，非公有制企业第一位。凭借优秀的销售和技术支持团队，业务量逐年增加，市场占有率稳步提升，成为管道工程技术服务行业的领头羊。公司生产技术精湛，近三年来，已完成清洗工程60多项；旧管道非开挖修复工程20多项；管道不停输带压开孔、封堵、管道带压补强堵漏工程80多项；检测与完整性评价工程6项；石化装置、石油天然气管道投产运营服务10余项；旧原油管道深度清洗8项等等，每一次服务都赢得了客户的一致好评，市场占有率在国内细分领域处于领先水平。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、2022年7月11日，工业和信息化部发布第四批专精特新“小巨人”企业名单的通告,根据《工业和信息化部中小企业局关于开展专精特新“小巨人”企业培育及复核工作的补充通知》(工信厅企业函〔2022〕81号)要求，依据公司创新能力及科技成果转化能力、专业化程度、经济效益及财务指标、先进的经营管理模式等指标评审认定，并经地方推荐、专家评审及社会公示等程序，确定锐驰高科股份有限公司等307家企业为第四批专精特新“小巨人”企业。2022年8月，公司顺利通过专精特新“小巨人”企业复审。</p> <p>2、2022年7月11日，工业和信息化厅发布《关于印发2022年度河南省“专精特新”中小企业名单的通知》(豫工信办企业〔2021〕93号)，依据“主导产品是否属于关键领域补短板，产业链补链强链情况，为行业龙头或大企业配套情况，参与制定产品国际、国内及行业标准情况，企业拥有核心自主知识产权情况”等指标，经专家评审，锐驰高科被认定为2022年度河南省“专精特新”中小企业。</p> <p>3、2023年2月21日，河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局发布《关于认定河南省2022年度第一批高新技术企业的通知》(豫科〔2023〕18号)，相关部门依据公司创新能力、高新技术产品占比、核心技术属于国家重点支持范围、研发支出达标等评审认定，并经企业申报、地方初审、专家评审、公示、备案等程序，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室批复，共认定3446家高新技术企业，锐驰高科序号为2685，编号为GR202241001454，有效期三年。</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	56,270,895.95	36,139,940.90	55.70%
毛利率%	32.86%	34.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,921,505.27	5,078,921.23	36.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,071,825.72	4,048,079.59	50.00%
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）	3.81%	3.50%	-
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）	3.26%	2.79%	-
基本每股收益	0.06	0.04	21.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	225,212,572.37	236,949,644.15	-4.95%
负债总计	39,035,848.69	58,769,597.68	-33.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	186,229,417.92	178,195,458.36	4.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.44	13.19%
资产负债率%（母公司）	17.33%	24.78%	-
资产负债率%（合并）	17.33%	24.80%	-
流动比率	4.21	3.04	-
利息保障倍数	56.80	104.47	-
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	14,809,648.29	-9,244,210.11	260.20%
应收账款周转率	0.46	0.30	-
存货周转率	10.27	3.88	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.95%	9.04%	-
营业收入增长率%	55.70%	18.50%	-
净利润增长率%	40.77%	286.84%	-

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	19,047,288.00	8.46%	9,404,041.39	3.97%	102.54%
应收票据	3,406,000.00	1.51%	331,587.00	0.14%	927.18%
应收账款	92,522,043.62	41.08%	123,444,045.13	52.10%	-25.05%
存货	3,276,202.35	1.45%	4,082,755.65	1.72%	-19.76%
固定资产	36,378,760.56	16.15%	37,951,409.52	16.02%	-4.14%
在建工程	5,420,629.85	2.41%	1,622,898.41	0.68%	234.01%
无形资产	14,144,362.40	6.28%	14,319,705.74	6.04%	-1.22%
短期借款	7,000,000.00	3.11%	15,350,000.00	6.48%	-54.40%
预付账款	4,032,084.55	1.79%	2,974,589.09	1.26%	35.55%
应付账款	17,989,723.25	7.99%	28,451,682.67	12.01%	-36.77%
合同负债	2,393,048.12	1.06%	247,706.44	0.10%	866.08%
总资产	225,212,572.37	100.00%	236,949,644.15	100%	-4.95%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：因2023年上半年收款情况良好，销售收入收款76,965,223.65元，较2022年同期收款增加38,495,429.64元；
- 2、应收票据：2023年上半年工程款收取客户承兑汇票较多，收取的工程款有银行承兑汇票8,317,450元，商业承兑500,000.00元；背书5,743,037元；应收票据余额较2022年增加3,074,413.00元；
- 3、在建工程：2023年4号厂房增加2,108,910.89元；5号厂房及1车间考场装修增加1,688,820.55元，在建工程较2022年增加3,797,731.44元；
- 4、短期借款：2023年上半年归还借款8,350,000.00元；
- 5、预付账款：2023年预付账款较2022年底增加1,057,495.46元，主要因项目的开展，部分供应商没有办理结算，未取得结转成本的依据；
- 6、应付账款：2023年应付账款较2022年减少10,461,949.42元；主要原因是2023年资金情况良好；积极支付了供应商的款项；
- 7、合同负债：2023年取得与长沙输油气分公司签订的兰郑长管道工程合同预付款2,393,048.10元，暂不达到确认收入条件，较2022年增加2,145,341.68元。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	56,270,895.95	-	36,139,940.90	-	55.70%
营业成本	37,779,374.01	67.14%	23,651,742.68	65.44%	59.73%

毛利率	32.86%	-	34.56%	-	-
销售费用	503,060.60	0.89%	558,601.98	1.55%	-9.94%
管理费用	4,163,716.89	7.40%	4,218,100.00	11.67%	-1.29%
研发费用	3,451,947.49	6.13%	3,591,077.57	9.94%	-3.87%
财务费用	134,607.74	0.24%	-954.00	0.00%	14,209.83%
信用减值损失	-2,894,832.94	-5.14%	381,703.39	1.06%	-858.40%
其他收益	993,331.51	1.77%	1,051,683.60	2.91%	-5.55%
投资收益	0.00	0.00%	61,116.39	0.17%	-100.00%
营业利润	7,912,005.91	14.06%	5,211,432.43	14.42%	51.82%
营业外收入	72,925.00	0.13%	163,846.43	0.45%	-55.49%
营业外支出	66,633.51	0.12%	60,446.84	0.17%	10.23%
净利润	6,884,222.92	12.23%	4,890,520.26	13.53%	40.77%

项目重大变动原因:

1、营业收入：2023年上半年工程收入较2022年增加20,130,955.05元，3月份垦利项目完工确认收入7,430,000.00元，东临线滨州城区鳌头周段部分旧管道处置工程开工完成产值3,243,692.49元，在建项目稳步进行，经营趋势较好；

2、营业成本：因2023年上半年施工形式较好，成本较2022年增加14,127,631.33元；

3、财务费用：2023年初短期借款15,350,000.00元，贷款利息较2022年同期增加115,629.16元；

4、信用减值损失：2023年上半年与濮阳市园林局的106国道迁改项目涉及金额24,066,613.00元未审计，账龄在2-3年，坏账比例20%；上半年计提应收账款坏账准备2,554,385.69元，其他应收账款坏账340,447.25元，较2022年同期增加3,276,536.33元；

5、投资收益：2023年未进行银行理财投资，投资收益为0元，较2022年同期减少61,116.39元；

6、营业利润：2023年同期营业收入比2022年增加55.70%，营业利润较2022年增加2,700,573.48元；

7、营业外收入：2023年营业外收入知识产权补贴54,725.00元；2022年的营业外收入涉及人才津贴，2023年与日常经营无关的政府补助比2022年减少90,921.43元；

8、净利润：2023年因经营趋势较好，同期营业收入比2022年增加55.70%，净利润也较2022年增加1,993,702.66元。

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	56,270,895.95	36,139,940.90	55.70%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	37,779,374.01	23,651,742.68	59.73%
其他业务成本	0	0	0.00%

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
-------	------	------	------	--------------	--------------	------------

管道健康诊断和安全运营管理	12,563,806.36	8,290,986.96	34.01%	815.05%	742.62%	5.67%
管道建设和检维修服务	43,707,089.59	30,488,387.05	30.24%	25.71%	34.50%	-4.56%

按区域分类分析：

√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
管道健康诊断和安全运营管理	12,563,806.36	8,290,986.96	34.01%	815.05%	742.62%	5.67%
管道建设和检维修服务	43,707,089.59	30,488,387.05	30.24%	25.71%	34.50%	-4.56%

（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	14,809,648.29	-9,244,210.11	260.20%
投资活动产生的现金流量净额	-4,070,406.18	951,520.31	-527.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,086,911.80	20,185,347.80	-110.34%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2023年上半年因工程款回款较好，销售收入收款较2022年增加38,495,429.64元；

2、投资活动产生的现金流量净额：2023年上半年在建工程和固定资产金额为4,070,406.18元，2022年收理财本金9,000,000.00元，支付理财7,000,000.00元，收益61,116.39元，2023年投资较2022年减少5,021,926.49元；

3、筹资活动产生的现金流量净额：2023年上半年筹资流量净额减少22,272,259.60元，主要是因为2022年定向增发股票吸收筹资9,980,000.00元，资金周转向银行借款8,350,000.00元；2023年因借款到期，归还借款8,350,000.00元。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名	公司	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	----	------	------	-----	-----	------	-----

称	类型						
濮阳市中原锐科石化工程技术研究所	控股子公司	石油、化工行业工程技术开发	40,000	570,112.83	-105,388.47	0	-74,564.70
濮阳市新城建集团有限公司	参股公司	工程造价咨询业务、公路管理与养护	50,000,000	39,900,882.92	1,228,594.67	0	0
河南云汇高科信息技术有限公司	参股公司	工程技术研发、推广	50,000,000	282,120.93	282,545.45	0	0
河南锐驰管道工程有限公司	控股子公司	建设工程施工、特种设备安装改造修理	100,000,000	100,938.39	-4,061.61	0	-4,061.61

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
濮阳市新城建集团有限公司	工程造价咨询业务、公路管理与养护	合作互补
河南云汇高科信息技术有限公司	工程技术研发、推广	合作互补

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
河南锐驰管道工程有限公司	投资全资子公司	无影响

(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

公司遵循“以人为本、服务社会”的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优质的服务，努力履行着作为管道安全运营商的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将维护管道安全、造福社会的责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

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
应收账款余额较大风险	<p>报告期末公司应收账款账面净值为 108,118,311.48 元。公司客户主要为中石油、中石化大型油气企业及其下属企业、天然气公司、及大型化工企业，虽然公司与客户建立了良好的合作关系，客户信用良好，但是较大金额的应收账款降低了公司资金周转效率，增加了公司的运营成本，对公司资金管理形成压力。若公司的应收款项不能按照合同约定及时收回，将对公司生产经营造成一定影响。应对措施：公司一方面将加强应收账款的管理，积极与客户沟通可结算工程项目，加快货款回笼速度；另一方面公司将应收账款的回收工作责任落实到人，细化应收账款的管理，并将回款情况纳入销售员工的绩效考核中。</p>
政策性风险	<p>公司所从事的管道技术服务和管道工程业务的市场需求与国家及地方政府在管道建设、管道运营方面的投入密切相关。公司业务发展一定程度上依赖于国家和地方各级政府在油气管道、市政燃气管道、市政供水管道、市政排水管道领域的建设、运营、改造、维护方面的投入力度。在国民经济发展的不同阶段,国家和地方政府在上述领域的投资政策会发生变化,可能给公司业务发展造成一定影响。</p> <p>针对上述风险，公司将采取下列防范措施：公司将及时跟进国家各项经济政策和产业政策，汇聚相关信息，依据政策统筹安排公司调度，合理确定公司发展目标和战略；同时，公司不断加强内部管理，提高服务管理水平，降低运营成本，努力提高经营效率，形成公司的独特优势，增强抵御政策风险的能力。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>刘素平、张瀚元母女为公司的实际控制人，二人合计持有公司股份 97,487,213 股，占公司股份总数的 85.51%，刘素平、张瀚元及一致行动人刘素彦、衡正梅、济南融慧股权投资管理合伙企业（有限合伙）合计持有公司股份 105,856,050 股，占比 92.85%。且刘素平担任公司董事长，二人实际控制公司经营，能够对股东大会、董事会的决议产生重大影响，若未来实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。</p> <p>针对上述风险，公司将采取下列防范措施：</p>

	<p>(1) 公司将逐步改善法人治理结构,通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《融资和对外担保管理制度》和《重大经营与投资决策管理制度》等制度安排,规范实际控制人行为,完善公司经营管理与重大事项的决策机制。</p> <p>(2) 《公司章程》规定,股东大会就选举董事、监事进行表决时,可以根据股东大会的决议,实行累积投票制,进一步限制了公司实际控制人不当控制的风险,保护未来中小股东的合法权益。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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

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	7,205,985.14	0.00	7,205,985.14	3.87%

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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
--------	----	------------	------	----------	------------

公告编号： 2023-006	对外投资	河南锐驰管道工程 有限公司	10000 万元	是	否
-------------------	------	------------------	----------	---	---

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

（一）本次对外投资的目的本次对外投资设立全资子公司，是基于公司战略规划及业务发展需要，有利于进一步提升公司的综合竞争力，实现公司的长期战略发展目标，对公司长期发展有一定的积极影响。

（二）本次对外投资存在的风险本次成立对外投资设立全资子公司，是从公司长远战略规划出发做出审慎决定，但仍可能存在一些经营、管理和市场环境等方面的风险。公司将积极完善各项内控制度、建立内部控制流程和控制监督机制，不断适应经营需求和市场变化，积极防范并应对上述风险，保障公司经营和可持续发展。

（三）本次对外投资对公司经营及财务的影响本次对外投资设立全资子公司，不存在影响公司正常经营的情况，将有利于增强公司的资本实力和竞争力，对公司未来的发展起到积极作用，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

（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
其他股东	2016 年 8 月 12 日		挂牌	公司代缴扣个人所得税	公司代缴扣个人所得税	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 12 日		挂牌	经营建筑物未取得产权证书	经营建筑物未取得产权证书	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 12 日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
其他股东	2016 年 8 月 12 日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 12 日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》、《关于诚信状况的书面说明》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 12 日		挂牌	避免关联交易承诺	《关于减少既避免关联交易的承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行的承诺事项。

（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
废弃原油管道无害化	专利	质押	0.00	0.00%	银行借款

清洗工艺 (专 利号 ZL01710021393.8)					
复合管道管线带压开孔封堵方法(专利号:Z201610007586.3)	专利	质押	0.00	0.00%	银行借款
锐驰高科股份有限公司名下不动产豫(2019)濮阳市不动产权第 0035117 号	不动产	抵押	2,518,000.00	1.12%	银行借款
账户冻结	账户	冻结	8,212,191.70	3.65%	合同纠纷
总计	-	-	10,730,191.7	4.77%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

目前公司的生产经营正常开展,公司上述银行账户于 2023 年 1 月 18 日冻结,已于 2023 年 1 月 20 日解除冻结,恢复正常使用,对公司资金周转未造成影响。

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	66,270,140	56.65%	0	66,270,140	56.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	58,897,723	51.58%	0	58,897,723	51.58%	
	董事、监事、高管	1,785,936	1.57%	0	1,785,936	1.57%	
	核心员工	2,937,000	2.58%	0	2,937,000	2.58%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	47,730,747	41.87%	0	47,730,747	41.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	38,589,490	33.85%	0	38,589,490	33.85%	
	董事、监事、高管	5,357,808	4.70%	0	5,357,808	4.70%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		114,000,887	-	0	114,000,887	-	
普通股股东人数							29

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	刘素平	62,835,434	0	62,835,434	55.12%	38,589,490	24,245,944	0	0
2	张瀚元	34,651,779	0	34,651,779	30.40%	0	34,651,779	0	0
3	济南融慧股权投资管理合伙企业(有限	5,675,174	0	5,675,174	4.98%	3,783,449	1,891,725	0	0

	合伙)								
4	徐兴斌	5,154,492	0	5,154,492	4.52%	3,865,869	1,288,623	0	0
5	刘素彦	1,937,252	0	1,937,252	1.70%	1,452,939	484,313	0	0
6	衡正梅	756,411	0	756,411	0.66%	0	756,411	0	0
7	祁志江	720,000	0	720,000	0.63%	0	720,000	0	0
8	郑爱丽	520,000	0	520,000	0.46%	0	520,000	0	0
9	卢建玲	400,000	0	400,000	0.35%	0	400,000	0	0
10	喻小红	400,000	0	400,000	0.35%	0	400,000	0	0
	合计	113,050,542	-	113,050,542	99.17%	47,691,747	65,358,795	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：刘素平为张瀚元之母、刘素彦之姐、衡正梅之女；刘素平持有济南融慧（有限合伙）97.10%股权且为该合伙企业的执行事务合伙人；股东徐兴斌、刘素彦分别持有济南融慧（有限合伙）0.20%、0.05%的股权。除此外，公司股东之间不存在其它关联关系。

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
刘素平	董事长、董事	女	1965年8月	2022年2月10日	2025年2月9日
徐兴斌	总经理、董事	男	1965年10月	2022年2月10日	2025年2月9日
刘素彦	董事、财务总监、董会秘书	女	1974年8月	2022年2月10日	2025年2月9日
常凌云	董事	女	1981年9月	2022年2月10日	2025年2月9日
汤东	董事	男	1980年3月	2022年2月10日	2025年2月9日
李爱河	监事会主席	男	1962年2月	2022年2月10日	2025年2月9日
刘志泽	监事	男	1989年12月	2022年2月10日	2025年2月9日
魏红梅	职工监事	女	1979年11月	2022年2月10日	2025年2月9日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长刘素平与公司董事、财务总监兼董事会秘书刘素彦为姐妹关系；其他董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

(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
刘素平	62,835,434	0	62,835,434	55.1184%	0	0
徐兴斌	5,154,492	0	5,154,492	4.5214%	0	0
刘素彦	1,937,252	0	1,937,252	1.6993%	0	0
汤东	8,000	0	8,000	0.0070%	0	0
常凌云	16,000	0	16,000	0.0140%	0	0
李爱河	20,000	0	20,000	0.0175%	0	0
刘志泽	4,000	0	4,000	0.0035%	0	0
魏红梅	4,000	0	4,000	0.0035%	0	0
合计	69,979,178	-	69,979,178	61.3846%	0	0

(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
行政管理人员	36	0	0	36
财务人员	11	0	0	11
销售人员	56	0	0	56
技术人员	152	7	3	156
生产人员	235	13	5	243
员工总计	490	20	8	502

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	17	0	2	15

核心员工的变动情况:

为了进一步建立健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司中高层管理人员、核心员工的积极性，增强公司竞争力，确保公司未来发展战略和经营目标的实现，推动公司的持续发展，公司于 2022 年 01 月 26 日经第二届董事会第十五次会议提名 17 人为核心员工，以上提名经 2022 年第一四次临时股东大会审议通过。

2022 年度，共计 2 名核心员工离职。2023 年度期初公司核心员工总人数为 15 人。

报告期内，不存在核心员工离职情况，核心员工的离职未对公司经营产生影响，公司以及及时安排相关岗位人员，确保公司各项工作正常有序进行。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	19,047,288.00	9,404,041.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	3,406,000.00	331,587.00
应收账款	六、3	92,522,043.62	123,444,045.13
应收款项融资			
预付款项	六、4	4,032,084.55	2,974,589.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	6,253,749.12	8,447,654.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	3,276,202.35	4,082,755.65
合同资产	六、7	35,769,398.13	30,009,835.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8		159.21
流动资产合计		164,306,765.77	178,694,667.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、9	36,378,760.56	37,951,409.52
在建工程	六、10	5,420,629.85	1,622,898.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	14,144,362.40	14,319,705.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	4,434,293.79	3,833,202.95
其他非流动资产	六、13	527,760.00	527,760.00
非流动资产合计		60,905,806.60	58,254,976.62
资产总计		225,212,572.37	236,949,644.15
流动负债：			
短期借款	六、14	7,000,000.00	15,350,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	17,989,723.25	28,451,682.67
预收款项			
合同负债	六、16	2,393,048.12	247,706.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	1,298,115.95	2,923,904.23
应交税费	六、18	386,926.77	2,509,914.62
其他应付款	六、19	9,968,034.60	9,264,096.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、20		22,293.58
流动负债合计		39,035,848.69	58,769,597.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		39,035,848.69	58,769,597.68
所有者权益：			
股本	六、21	114,000,887.00	114,000,887.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	5,984,859.69	5,984,859.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、23	9,823,023.79	8,710,569.50
盈余公积	六、24	6,798,546.51	6,798,546.51
一般风险准备			
未分配利润	六、25	49,622,100.93	42,700,595.66
归属于母公司所有者权益合计		186,229,417.92	178,195,458.36
少数股东权益		-52,694.24	-15,411.89
所有者权益合计		186,176,723.68	178,180,046.47
负债和所有者权益合计		225,212,572.37	236,949,644.15

法定代表人：刘素平

主管会计工作负责人：刘素彦

会计机构负责人：崔春霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,641,017.82	9,361,688.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	3,406,000.00	331,587.00
应收账款	十四、2	92,522,043.62	123,444,045.13
应收款项融资			
预付款项		4,032,084.55	2,974,589.09
其他应收款	十四、3	13,257,214.80	8,983,194.61
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,276,202.35	4,082,755.65
合同资产		35,769,398.13	30,009,835.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			159.21
流动资产合计		164,903,961.27	179,187,855.06
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	24,197.94	24,197.94
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		36,378,760.56	37,951,409.52
在建工程		5,420,629.85	1,622,898.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,144,362.40	14,319,705.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,434,293.79	3,833,202.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		60,402,244.54	57,751,414.56
资产总计		225,306,205.81	236,939,269.62
流动负债：			
短期借款		7,000,000.00	15,350,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,989,723.25	28,451,682.67
预收款项			
合同负债		2,393,048.12	247,706.44
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,298,115.95	2,859,981.15
应交税费		386,926.76	2,509,190.45
其他应付款		9,968,034.60	9,263,347.15
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			22,293.58
流动负债合计		39,035,848.68	58,704,201.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		39,035,848.68	58,704,201.44
所有者权益：			
股本		114,000,887.00	114,000,887.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,984,859.69	5,984,859.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,823,023.79	8,710,569.50
盈余公积		6,798,546.51	6,798,546.51
一般风险准备			
未分配利润		49,663,040.14	42,740,205.48
所有者权益合计		186,270,357.13	178,235,068.18
负债和所有者权益合计		225,306,205.81	236,939,269.62

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		56,270,895.95	36,139,940.90
其中：营业收入	六、26	56,270,895.95	36,139,940.90
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,457,388.61	32,423,011.85
其中：营业成本	六、26	37,779,374.01	23,651,742.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	424,681.88	404,443.62
销售费用	六、28	503,060.60	558,601.98
管理费用	六、29	4,163,716.89	4,218,100.00
研发费用	六、30	3,451,947.49	3,591,077.57
财务费用	六、31	134,607.74	-954.00
其中：利息费用		141,911.80	26,282.64
利息收入		24,280.83	40,668.41
加：其他收益	六、32	993,331.51	1,051,683.60
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33		61,116.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-2,894,832.94	381,703.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,912,005.91	5,211,432.43
加：营业外收入	六、35	72,925.00	163,846.43
减：营业外支出	六、36	66,633.51	60,446.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,918,297.40	5,314,832.02
减：所得税费用	六、37	1,034,074.48	424,311.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,884,222.92	4,890,520.26
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）		6,884,222.92	4,890,520.26
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）		-37,282.35	-188,400.97
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,921,505.27	5,078,921.23

六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,884,222.92	4,890,520.26
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		6,921,505.27	5,078,921.23
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-37,282.35	-188,400.97
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.06	0.04
(二)稀释每股收益(元/股)		0.06	0.04

法定代表人：刘素平

主管会计工作负责人：刘素彦

会计机构负责人：崔春霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、5	56,270,895.95	36,139,940.90
减：营业成本	十四、5	37,779,374.01	23,651,742.68
税金及附加		424,681.88	404,268.62
销售费用		503,060.60	558,601.98
管理费用		4,120,515.98	3,842,107.53
研发费用		3,451,947.49	3,591,077.57
财务费用		138,764.57	-1,532.45
其中：利息费用		141,911.80	26,282.64
利息收入		19,042.36	40,612.36

加：其他收益		992,899.17	1,051,683.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6		61,116.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,894,832.94	381,703.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,950,617.65	5,588,178.35
加：营业外收入		72,925.00	163,846.43
减：营业外支出		66,633.51	60,446.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,956,909.14	5,691,577.94
减：所得税费用		1,034,074.48	424,255.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,922,834.66	5,267,322.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,922,834.66	5,267,322.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		6,922,834.66	5,267,322.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.05

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,965,223.65	38,469,794.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	9,822,181.84	23,382,354.46
经营活动现金流入小计		86,787,405.49	61,852,148.47
购买商品、接受劳务支付的现金		33,150,499.12	26,701,974.18
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		11,894,078.02	9,192,988.82
支付的各项税费		5,448,958.83	9,169,321.74
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	21,484,221.23	26,032,073.84
经营活动现金流出小计		71,977,757.20	71,096,358.58
经营活动产生的现金流量净额		14,809,648.29	-9,244,210.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			61,116.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,805.31
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	六、39		9,000,000.00
投资活动现金流入小计			9,064,921.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		4,070,406.18	1,113,401.39

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、39		7,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,070,406.18	8,113,401.39
投资活动产生的现金流量净额		-4,070,406.18	951,520.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,980,000.00
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			8,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39	11,405,000.00	7,020,000.00
筹资活动现金流入小计		11,405,000.00	25,350,000.00
偿还债务支付的现金		8,350,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,911.80	26,282.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、39	5,000,000.00	5,138,369.56
筹资活动现金流出小计		13,491,911.80	5,164,652.20
筹资活动产生的现金流量净额		-2,086,911.80	20,185,347.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,652,330.31	11,892,658.00
加：期初现金及现金等价物余额		9,404,041.39	5,196,285.59
六、期末现金及现金等价物余额		18,056,371.70	17,088,943.59

法定代表人：刘素平

主管会计工作负责人：刘素彦

会计机构负责人：崔春霞

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,965,223.65	38,469,794.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,519,463.07	23,381,626.42
经营活动现金流入小计		80,484,686.72	61,851,420.43
购买商品、接受劳务支付的现金		33,150,499.12	26,848,401.18
支付给职工以及为职工支付的现金		11,757,389.78	8,817,244.29
支付的各项税费		5,447,817.88	9,143,155.72
支付其他与经营活动有关的现金		21,683,249.00	26,230,439.50
经营活动现金流出小计		72,038,955.78	71,039,240.69
经营活动产生的现金流量净额		8,445,730.94	-9,187,820.26

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			61,116.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,805.31
收到其他与投资活动有关的现金			9,000,000.00
投资活动现金流入小计		0	9,064,921.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,070,406.18	1,113,401.39
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			7,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,070,406.18	8,113,401.39
投资活动产生的现金流量净额		-4,070,406.18	951,520.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,980,000.00
取得借款收到的现金			8,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,405,000.00	7,020,000.00
筹资活动现金流入小计		11,405,000.00	25,350,000.00
偿还债务支付的现金		8,350,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,911.80	26,282.64
支付其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	5,138,369.56
筹资活动现金流出小计		13,491,911.80	5,164,652.20
筹资活动产生的现金流量净额		-2,086,911.80	20,185,347.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,288,412.96	11,949,047.85
加：期初现金及现金等价物余额		9,361,688.56	5,134,059.70
六、期末现金及现金等价物余额		11,650,101.52	17,083,107.55

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

财务报告使用者参考往期财务报告的相应披露内容

(二) 财务报表项目附注

三、 财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

锐驰高科股份有限公司

统一社会信用代码：91410900173958399B

发证机关：濮阳市市场监督管理局

注册资本：人民币 114,000,887 元

法定代表人：刘素平

公司类型：股份有限公司（非上市）

注册地址：濮阳市濮东产业集聚区高阳大道南

营业期限：长期

本公司经营范围：石化装置、设备、长输管道的安装、清洗、防腐保温、无损检测；仪器仪表调试；管道的内外智能检测、完整性评价；阴极保护设计及施工；非开挖修复及施工；油水气管道清管、试压、干燥、氮气置换、带压开孔封堵、带压堵漏、带压补强；管道、油气田技术研究和推广应用；工程施工设备、机具、配件的加工、销售、租赁、维修、技术服务；五金电料、家用电器、中央空调、办公机具的加工、销售、安装维修；油田化学助剂（不含危险品）、水处理剂、清洗剂、缓蚀剂的研发、销售、技术服务；油气水井作业、检维修及技术服务；废水、废固处理设备的生产、销售；废水、废固、废旧设施无害化治理及技术服务，土壤污染、水污染综合治理及技术服务；建筑装饰材料、防水保温材料的销售、技术服务；工程作业分包；节能绿化环保技术研发、服务；清洗、内衬、压力管道应急抢维修技术咨询；货物与技术的进出口业务（国家法律法规禁止的除外）；工程机器人、智能机械臂、医疗设备、医疗器械、康复器材、健身器材及节能燃气具、壁挂炉、容积式热水器（采暖型）的研发、销售、安装；工业和家用电梯的销售、安装、维修；涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的主要业务包括：管道建设和检维修服务、管道健康诊断和安全运营管理

2、历史沿革

1994年9月2日，股东张金成、张云、赵爱云共同出资设立濮阳市中原锐驰清洗防腐有限责任公司（以下简称“公司”、“本公司”），注册资本200万元。公司设立出资业经中濮会计师事务所审验，并于1994年7月26日出具中会师字（94）第022号验资报告。公司于1994年9月2日取得濮阳市工商行政管理局核发的17396005号《企业法人营业执照》。

股东出资情况一览表如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	股权性质
张云	168.00	84.00	自然人股
张金成	22.00	11.00	自然人股
赵爱云	10.00	5.00	自然人股
合计	200.00	100.00	

2000年6月28日，经股东会决议和修改后的章程规定，原股东张云所持部分股权转让给刘素彦、张金成，同时法定代表人由张金成变更为刘素彦。股权转让业经濮阳诚德信会计师事务所有限公司审验，并于2000年7月24日出具会验字（2000）第25号验资报告。本次股权变更后股权结构情况如下表：

股东名称	注册资本		实收资本		股权性质
	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资金额（万元）	出资比例（%）	
张云	68.00	34.00	68.00	34.00	自然人股
张金成	40.00	20.00	40.00	20.00	自然人股
赵爱云	22.00	11.00	22.00	11.00	自然人股
刘素彦	70.00	35.00	70.00	35.00	自然人股
合计	200.00	100.00	200.00	100.00	

2003年1月18日，经股东会决议及修改后的章程规定，同意变更股东、法定代表人及增加经营项目，将张云、赵爱云、刘素彦持有公司的部分股权转让给张新杰、刘素平，公司法定代表人由刘素彦变更为张新杰，转让后的股权结构：

股东名称	注册资本		实收资本		股权性质
	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资金额（万元）	出资比例（%）	
张云	40.00	20.00	40.00	20.00	自然人股
张金成	40.00	20.00	40.00	20.00	自然人股
赵爱云	10.00	5.00	10.00	5.00	自然人股
刘素彦	30.00	15.00	30.00	15.00	自然人股
张新杰	40.00	20.00	40.00	20.00	自然人股
刘素平	40.00	20.00	40.00	20.00	自然人股
合计	200.00	100.00	200.00	100.00	

2005年1月15日，经公司第十二次股东会决议及修改后的章程规定，申请增加注册资本1418万元，并变更公司名称为“濮阳市中原锐驰石化工程技术有限公司”。新增注册资本1418万元，由刘素平、衡正梅于2005年4月6日之前缴足，增资经濮阳市神州会计师事务所有限公司审验，并与2005年4月7日出具濮神会验字【2005】038号验资报告。本次增资中刘素平认缴人民币718万元，衡正梅认缴人民币700万元。原股东张金成将其持有的公司出资额40万元转让给刘素平。本次增资及股权转让后股权结构情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本		股权性质
	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资金额（万元）	出资比例（%）	
张云	40.00	2.47	40.00	2.47	自然人股
赵爱云	10.00	0.63	10.00	0.63	自然人股
刘素彦	30.00	1.85	30.00	1.85	自然人股
张新杰	40.00	2.47	40.00	2.47	自然人股
刘素平	798.00	49.32	798.00	49.32	自然人股
衡正梅	700.00	43.26	700.00	43.26	自然人股
合计	1,618.00	100.00	1,618.00	100.00	

2009年4月10日，经股东会决议及修改后的章程规定，公司变更法定代表人、变更经营范围及股权变更。法定代表人由张新杰变更为张瀚元。张新杰、张云所持公司部分出资额转让给徐兴斌，衡正梅、赵爱云所持公司部分出资额转让给张瀚元。变更后的股权结构情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本		股权性质
	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资金额（万元）	出资比例（%）	
刘素彦	30.00	1.85	30.00	1.85	自然人股
刘素平	798.00	49.32	798.00	49.32	自然人股

衡正梅	10.00	0.63	10.00	0.63	自然人股
徐兴斌	80.00	4.94	80.00	4.94	自然人股
张瀚元	700.00	43.26	700.00	43.26	自然人股
合计	1,618.00	100.00	1,618.00	100.00	

2011年1月5日，经股东会决议和修改后的公司章程的规定，公司申请变更公司名称及经营范围。公司名称由“濮阳市中原锐驰清洗防腐有限公司”变更为“河南锐驰管道工程技术有限公司”。公司工商登记注册号也变更为：410900100012780。

根据2011年4月15日的股东会决议及修改后的章程修正案规定，公司决定增加注册资本5000万人民币。新增注册资本5000万元，由全体股东分期在2013年4月15日前交足，第一期增资1000万元，由全体股东在2011年4月20日之前缴纳。第一期增资已经濮阳市豫兴联合会计师事务所审验，并于2011年4月20日出具濮豫兴会师验字【2011】第298号验资报告。第一期增资后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本		股权性质
	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资金额（万元）	出资比例（%）	
刘素彦	122.43	1.85	48.50	0.73	自然人股
刘素平	3,264.00	49.32	1,291.20	19.51	自然人股
衡正梅	41.69	0.63	16.30	0.25	自然人股
徐兴斌	326.93	4.94	129.40	1.96	自然人股
张瀚元	2,862.95	43.26	1,132.60	17.11	自然人股
合计	6,618.00	100.00	2,618.00	39.56	

2013年3月26日，经股东会决议和修改后的公司章程规定，注册资本6618万元的第二期出资4000万元在2013年4月20日前缴纳，本次出资缴纳后，实收资本为6618万元。第二期出资由濮阳市神州会计师事务所有限公司审验，并出具濮神会验字【2013】024号验资报告。本次增资后股权结构情况如下表：

股东名称	注册资本		实收资本		股权性质
	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资金额（万元）	出资比例（%）	
刘素彦	122.43	1.85	122.43	1.85	自然人股
刘素平	3,264.00	49.32	3,264.00	49.32	自然人股
衡正梅	41.69	0.63	41.69	0.63	自然人股
徐兴斌	326.93	4.94	326.93	4.94	自然人股
张瀚元	2,862.95	43.26	2,862.95	43.26	自然人股
合计	6,618.00	100.00	6,618.00	100.00	

2015年临时股东会决议，经股东会决议和修改后的公司章程规定，增加注册资本360万元，由济南融慧股权投资管理合伙企业（有限合伙）在2015年10月20日前一次缴纳，本次出资完成后，实收资本累计6978万元。本次增资由河南汇丰会计师事务所有限公司审验，并出具豫丰验字【2015】第10-1

号验资报告。本次增资后股权结构情况如下表：

股东名称	注册资本		实收资本		股权性质
	出资金额 (万元)	出资比例 (%)	出资金额 (万元)	出资比例 (%)	
刘素彦	122.43	1.75	122.43	1.75	自然人股
刘素平	3,264.00	46.77	3,264.00	46.77	自然人股
衡正梅	41.69	0.60	41.69	0.60	自然人股
徐兴斌	326.93	4.69	326.93	4.69	自然人股
张瀚元	2,862.95	41.03	2,862.95	41.03	自然人股
济南融慧股权投资管理 合伙企业（有限合伙）	360.00	5.16	360.00	5.16	法人股
合 计	6,978.00	100.00	6,978.00	100.00	

2015年12月7日，公司召开股东会，全体股东一致同意将有限公司整体变更为股份有限公司，变更基准日为2015年10月31日；同意聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）担任审计机构并出具《审计报告》；聘请上海申威资产评估有限公司担任评估机构并出具《评估报告》。

2015年12月3日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会B审字（2015）719号《审计报告》，确认截止审计基准日2015年10月31日有限公司账面净资产为人民币85,301,242.69元。

2015年12月7日，上海申威资产评估有限公司出具了沪申威评报字(2015)第HN0014号《评估报告》，确认截止2015年10月31日有限公司净资产评估值为人民币91,319,178.62元。

2015年12月7日，有限公司召开股东会，决议同意以现有6名股东作为发起人，以经审计的有限公司截止2015年10月31日的账面净资产85,301,242.69元按1.04306:1的比例折股8178万股，每股面值1元，余额3,521,242.69元计入资本公积金，整体变更为股份公司。

2015年12月7日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《关于公司整体变更为股份有限公司的议案》、《股份有限公司筹建工作报告》、《股份有限公司章程》及相关治理制度，选举产生了公司第一届董事会成员及公司第一届监事会成员中的股东代表监事。同日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会B验字（2015）346号《验资报告》，确认公司（筹）全体发起人以其拥有的有限公司截止2015年10月31日经审计的账面净资产人民币85,301,242.69元中的81,780,000.00元作为注册资本；其余3,521,242.69元计入资本公积金。

2015年12月24日，濮阳市工商行政管理局核准公司变更登记，颁发了股份公司《营业执照》，注册号为91410900173958399B；公司名称为锐驰高科股份有限公司，注册资本为8,178万元，股本总额为8,178万股，公司类型为股份有限公司（非上市），法定代表人为刘素平，经营范围为：石化装置、设备、长输管道的安装、清洗、防腐保温、无损检测；仪器仪表调试；管道的内外智能检测、完整性评价；阴极保护设计及施工；非开挖修复及施工；油水气管道清管、试压、干燥、带压开孔、带压封堵、带压补强；工程施工设备、机具、配件的加工、销售、租赁、维修、技术服务；油田化学助剂、水处理剂、清洗剂、缓蚀剂的研发、销售、技术服务。（法律法规规定须专项批准的，未获批准前不得经营）（依法

须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。营业期限为长期。

整体变更完成后，公司的股本结构为：

股东姓名	股份数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
刘素平	3,825.24	46.77	净资产折股
张瀚元	3,355.31	41.03	净资产折股
济南融慧股权投资管理合伙企业（有限合伙）	421.92	5.16	净资产折股
徐兴斌	383.21	4.69	净资产折股
刘素彦	143.43	1.75	净资产折股
衡正梅	48.89	0.60	净资产折股
合计	8,178.00	100.00	

2018年12月27日，股东张瀚元将其持有的0.0012%股份转让给股东陈麒元。股权转让后，公司的股本结构为：

股东姓名	股份数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
刘素平	3,825.24	46.7748	净资产折股
张瀚元	3,355.21	41.0272	净资产折股
济南融慧股权投资管理合伙企业（有限合伙）	421.92	5.1592	净资产折股
徐兴斌	383.21	4.6859	净资产折股
刘素彦	143.43	1.7539	净资产折股
衡正梅	48.89	0.5978	净资产折股
陈麒元	0.10	0.0012	货币出资
合计	8,178.00	100.00	

2019年4月2日，股东张瀚元将其持有的2.4456%股份转让给股东刘素平。股权转让后，公司的股本结构为：

股东姓名	股份数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
刘素平	4,025.24	49.2204	净资产折股
张瀚元	3,155.21	38.5816	净资产折股
济南融慧股权投资管理合伙企业（有限合伙）	421.92	5.1592	净资产折股
徐兴斌	383.21	4.6859	净资产折股
刘素彦	143.43	1.7539	净资产折股
衡正梅	48.89	0.5978	净资产折股
陈麒元	0.10	0.0012	货币出资
合计	8,178.00	100.00	

2019年4月3日，股东张瀚元将其持有的7.8103%股份转让给股东刘素平。股权转让后，公司的股本结构为：

股东姓名	股份数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
刘素平	4,663.97	57.0307	净资产折股
张瀚元	2,516.48	30.7713	净资产折股
济南融慧股权投资管理合伙企业（有限合伙）	421.92	5.1592	净资产折股
徐兴斌	383.21	4.6859	净资产折股
刘素彦	143.43	1.7539	净资产折股
衡正梅	48.89	0.5978	净资产折股
陈麒元	0.10	0.0012	货币出资
合计	8,178.00	100.00	

2021年10月11日，2021年第二次临时股东大会审议通过《2021年半年度权益分派预案》，公司拟向全体股东进行转增股本，以公司现有总股本81,780,000股为基数，以资本公积向权益分派登记日登记在册的股东每10股转增1.187股，以未分配利润向全体股东每10股送红股2.26383股，权益分派后公司总股本增至110,000,887.00股。增资扩股后，公司的股本结构为：

股东姓名	股份数量（股）	持股比例（%）	出资方式
刘素平	62,734,234.00	57.0307	净资产折股
张瀚元	33,848,779.00	30.7713	净资产折股
济南融慧股权投资管理合伙企业（有限合伙）	5,675,174.00	5.1592	净资产折股
徐兴斌	5,154,492.00	4.6859	净资产折股
刘素彦	1,929,252.00	1.7539	净资产折股
衡正梅	657,611.00	0.5978	净资产折股
陈麒元	1,345.00	0.0012	货币出资
合计	110,000,887.00	100.00	

2022年3月本次定向发行股份总额为4,000,000股，其中有限售条件流通股45,000股，无限售条件流通股3,955,000股，发行后总股本为114,000,887元。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司全体董事于2023年8月28日批准报出。

4、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括1家，与上年相同，没有变化，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
濮阳市锐科石化工程技术研究所	有限责任公司	50	50

河南锐驰管道工程有限公司	有限责任公司	100	100
--------------	--------	-----	-----

详见八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、营业周期

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。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在

此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

①确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

②长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

③合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

④在合并财务报表中的会计处理详见本附注四、5 合并财务报表的编制方法。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允

价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：源于合同性权利或其他法定权利；能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理详见本附注四、5 合并财务报表的编制方法。

购买日之前持有的股权投资，

采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

(3) 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

5、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，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务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，

现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项

安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司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。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融工具的分类

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

(2) 金融资产的确认和计量

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债终止确认

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

(8) 权益工具

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

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

10、金融工具减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著

增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以应收商业票据的账龄作为信用风险特征

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

项 目	确定组合的依据
应收账款账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本公司关联方。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

具体的预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
----	----------------

1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	30.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利款项
应收利息	本组合为应收利息款项
应收暂付款	本组合为日常经常活动支付的暂付款项，本组合以款项账龄作为信用风险特征
应收关联方款项	本公司关联方
应收政府补助	本组合为日常经营活动中应收涉及政府补助的应收款项
应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收收取的各类押金、保证金、备用金等应收款项，本组合以款项账龄作为信用风险特征

公司其他应收款账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

其他应收款账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00
3-4 年（含 4 年）	30.00
4-5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	100.00

11、存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、周转材料、工程施工。

（2）取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

12、合同资产

本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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、10、金融工具减值。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时

间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

①对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

②对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

③对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(3) 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

①某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

决定不再出售之日的再收回金额。

②已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(4) 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类及其判断依据

①长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

②长期股权投资类别的判断依据

确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、5 合并财务报表的编制方法；

确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、6 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法。

(2) 长期股权投资初始成本的确定

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，在合并日按照取得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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股

本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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。

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。

(3)长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资,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,同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、工器具及家具、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率

或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
工器具及家具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

在建工程以立项项目分类核算，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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) 借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

①取得无形资产时按成本进行初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试详见本附注“四、19 长期资产减值”。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按照土地使用权证期限
软件	2 年	按预计使用年限平均摊销

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(4) 使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(5) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(6) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

19、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，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，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

20、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21、合同负债

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

22、职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他

综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，详见本附注四、30“租赁”。

本公司对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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：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；该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

(3) 质量保证及维修

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。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

25、股份支付

(1) 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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。

对于授予职工的股票期权，通过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，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但

在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

（1）收入确认的一般原则

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（简称：商品）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，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时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。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。

（2）可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

（3）重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

（5）交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

(6) 主要责任人/代理人

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

(7) 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②）如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③ 如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(8) 特定交易的收入处理原则

① 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

② 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

③ 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(9) 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

① 建造合同：

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

27、合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- ③ 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得①减②的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- ①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。
- ②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(3) 政策性优惠贷款贴息的会计处理

- ①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- ②财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资

产账面价值的，调整资产账面价值。

29、递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

30、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为设备。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于2021年12月发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称解释第15号），于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称解释第16号）。执行解释第15号和解释第16号对本公司财务状况和经营成果不产生重大影响。

（2）会计估计变更

本报告期本公司无其他主要会计估计未发生变更。

32、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金

额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、26、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按营业收入额计征	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%

2、税收优惠及批文

本公司于 2019 年通过高新技术企业认定，经国家税务总局河南省税务局批准，取得编号为 GR201941001746 号高新技术企业证书，可在 2019 年至 2021 连续三年享受国家关于高新技术企业的有关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。2022 年 12 月 1 日，经国家税务总局河南省税务局、河南省财政厅、河南省科学技术厅批准，取得编号为 GR202241001454 号高新技术企业证书，有效期三年。

六、合并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，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。)

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,032.93	3,287.16
银行存款	18,054,338.77	9,400,754.23

其他货币资金	990,916.30	
合计	19,047,288.00	9,404,041.39
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
ETC 业务冻结		
保函保证金	990,916.30	
合计	990,916.30	1,000.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,406,000.00	
商业承兑汇票		331,587.00
小计	3,406,000.00	331,587.00
减：坏账准备		
合计	3,406,000.00	331,587.00

(2) 期末无已质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,911,450.00	700,000.00
商业承兑汇票	500,000.00	
合计	5,411,450.00	700,000.00

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	30,680,785.01	64,726,661.83
1 至 2 年	34,758,124.89	58,712,239.13
2 至 3 年	36,204,070.31	10,253,558.43
3 至 4 年	3,819,819.72	1,003,667.19
4 至 5 年	911,710.83	414,574.81
5 年以上	1,743,800.72	1,375,225.91
小计	108,118,311.48	136,485,927.30
减：坏账准备	15,596,267.86	13,041,882.17
合计	92,522,043.62	123,444,045.13

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	108,118,311.48	100	15,596,267.86	14.43	92,522,043.62
其中：					
账龄组合	108,118,311.48	100	15,596,267.86	14.43	92,522,043.62
合计	108,118,311.48	—	15,596,267.86	—	92,522,043.62

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	136,485,927.30	100.00	13,041,882.17	9.56	123,444,045.13
其中：					
账龄组合	136,485,927.30	100.00	13,041,882.17	9.56	123,444,045.13
合计	136,485,927.30	—	13,041,882.17	—	123,444,045.13

①组合中，按账龄损失率组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,680,785.01	1,534,039.25	5.00
1至2年	34,758,124.89	3,475,812.49	10.00
2至3年	36,204,070.31	7,240,814.06	20.00
3至4年	3,819,819.72	1,145,945.92	30.00
4至5年	911,710.83	455,855.42	50.00
5年以上	1,743,800.72	1,743,800.72	100.00
合计	108,118,311.48	15,596,267.86	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	13,041,882.17	2,554,385.69			15,596,267.86
合计	13,041,882.17	2,554,385.69			15,596,267.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款额的比例 (%)	坏账准备期末余额
濮阳县市政园林管理局	非关联方	24,066,613.00	22.26	4,813,322.60
河南省光大路桥工程有限公司	非关联方	11,185,655.52	10.35	1,118,565.55
中石化第四建设有限公司	非关联方	4,738,470.36	4.38	389,211.01
中石化中原油建工程有限公司	非关联方	3,910,079.66	3.62	576,114.12
国家管网集团东部原油储运有限公司	非关联方	3,465,381.40	3.21	173,269.07
合计	—	47,366,199.94	43.82	7,070,482.35

4、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,917,306.53	72.35	2,452,678.83	82.45
1-2年	931,991.84	23.11	352,352.26	11.85
2-3年	13,228.18	0.33	15,040.00	0.51
3年以上	169,558.00	4.21	154,518.00	5.19
合计	4,032,084.55	100.00	2,974,589.09	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国石化销售股份有限公司河南中原石油分公司	非关联方	650,219.09	1年以内	16.13
乐东中兴生态智慧产业有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	12.40
中化建国际招标有限责任公司	非关联方	166,035.00	1年以内	4.12
永盛置地	非关联方	148,078.00	1年以内	3.67
北京市京六源商务服务有限公司第一分公司	非关联方	140,482.00	1年以内	3.48
合计	—	1,604,814.09	—	39.80

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	6,253,749.12	8,447,654.25
合计	6,253,749.12	8,447,654.25

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,856,553.31	6,643,915.71
1至2年	2,643,986.16	710,991.15
2至3年	330,991.15	78,615.37
3至4年	13,615.37	2,004,500.00
4至5年	1,740,000.00	60,000.00
5年以上	520,816.00	461,397.64
小计	8,105,961.99	9,959,419.87
减：坏账准备	1,852,212.87	1,511,765.62
合计	6,253,749.12	8,447,654.25

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	4,250,721.1	4,814,001.54
备用金	1,149,272.91	1,238,826.66
代付个人款项	182,477.14	171,717.51
拆借款及利息		1,735,606.52
往来款	2,523,490.84	1,999,267.64
小计	8,105,961.99	9,959,419.87
减：坏账准备	1,852,212.87	1,511,765.62
合计	6,253,749.12	8,447,654.25

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,431,761.62	80,004.00		1,511,765.62
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	340,447.25			340,447.25

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	1,772,208.87	80,004.00		1,852,212.87

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,511,765.62	340,447.25			1,852,212.87
合计	1,511,765.62	340,447.25			1,852,212.87

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广东 TCL 智能暖通设备有限公司	往来款	1,700,000.00	20.97	850,000.00
青岛兴水实业有限公司	履约保证金	600,000.00	7.40	60,000.00
宁夏巨丰油气管道运输有限公司	投标保证金	500,000.00	6.17	50,000.00
昆仑银行电子招投标保证金	投标保证金	290,000.00	3.58	18,500.00
中石化中原油建工程有限公司	履约保证金	278,255.90	3.43	27,825.59
合计	—	3,368,255.90	41.55	1,006,325.59

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	959,612.06		959,612.06	937,927.78		937,927.78
在产品	844,487.60		844,487.60	1,508,633.27		1,508,633.27
库存商品	839.38		839.38	839.38		839.38
周转材料	99,516.37		99,516.37	93,094.64		93,094.64
工程施工	1,371,746.94		1,371,746.94	1,542,260.58		1,542,260.58
合计	3,276,202.35		3,276,202.35	4,082,755.65		4,082,755.65

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

应收工程质保金	379,317.94	379,317.94	0	1,658,567.94	758,367.94	900,200.00
已完工未办理结算款	37,680,534.23	1,911,136.10	35,769,398.13	30,641,721.91	1,532,086.10	29,109,635.81
合计	38,059,852.17	2,290,454.04	35,769,398.13	32,300,289.85	2,290,454.04	30,009,835.81

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收工程质保金	758,367.94		379,050.00		379,317.94
已完工未办理结算款	1,532,086.10	379,050.00			1,911,136.10
合计	2,290,454.04	379,050.00	379,050.00		2,290,454.04

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额		159.21
预缴企业所得税		
银行理财产品		
合计		159.21

9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	36,378,760.56	37,951,409.52
固定资产清理		
合计	36,378,760.56	37,951,409.52

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.年初余额	31,533,088.68	19,556,628.43	6,363,727.09	2,663,200.90	3,657,553.52	63,774,198.62
2.本期增加金额	0.00	209,662.82	0.00	43,330.50	59,946.90	312,940.22
(1) 购置		209,662.82		43,330.50	59,946.90	312,940.22
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			40,265.48			40,265.48
(1) 处置或报废			40,265.48			40,265.48
4.期末余额	31,533,088.68	19,766,291.25	6,323,461.61	2,706,531.40	3,717,500.42	64,046,873.36

二、累计折旧						
1.年初余额	7,838,399.46	9,052,834.64	3,802,861.98	2,340,458.17	2,788,234.85	25,822,789.10
2.本期增加金额	663,524.27	776,373.41	301,442.43	54,554.41	49,429.18	1,845,323.70
(1) 计提	663,524.27	776,373.41	301,442.43	54,554.41	49,429.18	1,845,323.70
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	8,501,923.73	9,829,208.05	4,104,304.41	2,395,012.58	2,837,664.03	27,668,112.80
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	23,031,164.95	9,937,083.20	2,219,157.20	311,518.82	879,836.39	36,378,760.56
2.上年年末账面价值	23,694,689.22	10,503,793.79	2,560,865.11	322,742.73	869,318.67	37,951,409.52

10、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	5,420,629.85	1,622,898.41
工程物资		
合计	5,420,629.85	1,622,898.41

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钢结构厂房	91,312.00		91,312.00			
郑州园区办公室装修	5,129,721.58		5,129,721.58	1,543,690.49		1,543,690.49
4号厂房	81,553.40		81,553.40			
5号厂房	118,042.87		118,042.87	79,207.92		79,207.92
合计	5,420,629.85		5,420,629.85	1,622,898.41		1,622,898.41

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
1 车间考场	100,000.00		91,312.00			91,312.00

装修					
五一路锐科研究院	15,000,000.00		81,553.40		81,553.40
4号厂房	8,300,000.00	1,543,690.49	3,586,031.09		5,129,721.58
5号厂房	8,000,000.00	79,207.92	38,834.95		118,042.87
合计	16,300,000.00	1,622,898.41	3,797,731.44		5,420,629.85

续上表：

工程名称	工程进度(%)	工程投入占预算的比例(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率(%)	资金来源
1车间考场装修	91.31	91.31				自筹
五一路锐科研究院	0.54	0.54				自筹
4号厂房	61.80	61.80				自筹
5号厂房	1.48	1.48				自筹
合计	/	/			/	

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	17,534,333.61	13,411.97	17,547,745.58
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	17,534,333.61	13,411.97	17,547,745.58
二、累计摊销			
1.年初余额	3,214,627.87	13,411.97	3,228,039.84
2.本期增加金额	175,343.34		175,343.34
(1) 计提	175,343.34		175,343.34
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	3,389,971.21	13,411.97	3,403,383.18
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加金额			

(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	14,144,362.40		14,144,362.40
2.年初账面价值	14,319,705.74		14,319,705.74

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	19,738,934.77	2,960,840.22	16,844,101.83	2,526,617.52
专项储备	9,823,023.79	1,473,453.57	8,710,569.50	1,306,585.43
合计	29,561,958.56	4,434,293.79	25,554,671.33	3,833,202.95

13、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付房屋款	527,760.00	527,760.00
合计	527,760.00	527,760.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		8,350,000.00
保证借款	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	7,000,000.00	15,350,000.00

注：2022年6月16日，本公司与中国银行股份有限公司濮阳分行签署借款合同，借款合同编号：PYH202201069；借款金额835万元；借款期限：12个月；借款类别：抵押、保证及质押；抵押物：豫(2019)濮阳市不动产权第0035117号；抵押合同编号：DPYH20E2021092；质押物：专利-ZL201710021393.8、专利-ZL201610007586.3，质押合同编号：ZPYH20E2021092；保证人：刘素平、张瀚元，保证合同编号：BPYH20E2021092A、BPYH20E2021092B。

2022年10月14日，本公司与中原银行股份有限公司濮阳分行签署借款合同，合同编号：中原银（濮阳）流贷字（2022）第10010098号，借款金额700万元，借款期限自2022年

10月25日至2023年10月25日，借款类别：保证；保证人刘素平、张瀚元，保证合同编号：中原银（濮阳）保字（2022）第10010098-1号、中原银（濮阳）保字（2022）第10010098-2号。

15、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,870,257.11	13,149,906.86
1—2年	6,216,423.45	12,764,623.82
2—3年	7,376,214.93	2,171,828.29
3年以上	1,526,827.76	365,323.70
合计	17,989,723.25	28,451,682.67

（2）账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
安越环境科技股份有限公司	2,687,818.00	尚未结算
河南长水实业发展有限公司	1,292,653.90	尚未结算
合计	3,980,471.90	——

16、合同负债

（1）合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	2,393,048.12	247,706.44
合计	2,393,048.12	247,706.44

17、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,908,839.19	9,686,540.78	11,312,329.06	1,283,050.91
二、离职后福利-设定提存计划	15,065.04	633,025.87	633,025.87	15,065.04
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	2,923,904.23	10,319,566.65	11,945,354.93	1,298,115.95

（2）短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	2,896,481.13	9,376,177.73	11,001,966.01	1,270,692.85
二、职工福利费	-	20,128.00	20,128.00	
三、社会保险费	7,834.06	289,365.05	289,365.05	7,834.06
其中：医疗保险费	6,981.60	266,256.36	266,256.36	6,981.60
工伤保险费	117.58	20,926.93	20,926.93	117.58
生育保险费	734.88	2,181.76	2,181.76	734.88
四、住房公积金	4,524.00			4,524.00
五、工会经费和职工教育经费	-	870.00	870.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,908,839.19	9,686,540.78	11,312,329.06	1,283,050.91

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	14,697.44	604,754.08	604,754.08	14,697.44
2.失业保险费	367.60	28,271.79	28,271.79	367.60
合计	15,065.04	633,025.87	633,025.87	15,065.04

18、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	200,343.97	318,798.46
企业所得税	65,076.59	2,032,904.49
个人所得税	7,987.54	8,417.65
城市维护建设税		24,858.66
教育费附加	14,905.68	10,653.71
地方教育费附加	9,937.12	7,102.47
房产税	9,000.00	29,175.11
环境保护税	79,675.87	
城镇土地使用税		78,004.07
合计	386,926.77	2,509,914.62

19、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,968,034.60	9,264,096.14
合计	9,968,034.60	9,264,096.14

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	6,047,886.62	3,779,358.19
往来款	3,643,909.51	5,383,988.96
代垫款	20,450.00	748.99
关联方款项	255,788.47	100,000.00
合计	9,968,034.60	9,264,096.14

(2) 其他应付款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款项 期末余额合计数的 比例 (%)	款项性质
河南鼎立石油装备制造有限公司	非关联方	3,014,980.00	1-2 年	30.25	往来款
李玉红	非关联方	844,987.72	1-2 年、2-3 年	8.48	保证金
四川杰鑫宏锐建筑工程有限公司	非关联方	791,144.00	1-2 年	7.94	投标保证金
周殿新	非关联方	700,000.00	1-2 年	7.02	保证金
濮阳市新城建集团有限公司	非关联方	645,011.07	1 年以内	6.47	往来款
合计	---	5,996,122.79	---	60.16	---

20、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		22,293.58
合计		22,293.58

21、股本

(1) 股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本次变动增减 (+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	114,000,887.00						114,000,887.00

22、专项储备

(1) 专项储备明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,710,569.50	1,118,114.67	5,660.38	9,823,023.79
合计	8,710,569.50	1,118,114.67	5,660.38	9,823,023.79

23、盈余公积

(1) 盈余公积明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,798,546.51			6,798,546.51
合计	6,798,546.51			6,798,546.51

24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	42,700,595.66	22,280,156.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	42,700,595.66	22,280,156.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,921,505.27	22,730,148.30
减：提取法定盈余公积		2,309,708.89
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	49,622,100.93	42,700,595.66

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	56,270,895.95	37,779,374.01	36,139,940.90	23,651,742.68
其他业务				
合计	56,270,895.95	37,779,374.01	36,139,940.90	23,651,742.68

(2) 主营业务（按产品分类）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
管道健康诊断和安全运营管理	12,563,806.36	8,290,986.96	1,373,017.08	983,952.99
管道建设和检维修服务	43,707,089.59	30,488,387.05	34,766,923.82	22,667,789.69
合计	56,270,895.95	37,779,374.01	36,139,940.90	23,651,742.68

26、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	127,089.99	108,917.42
教育费附加	31,035.55	47,280.35
地方教育费附加	20,690.36	31,520.24
房产税	56,175.11	58,350.22
土地使用税	161,023.54	156,008.14
车船使用税	8,007.22	1,473.36
印花税	20,238.98	175.00
水利基金	421.13	718.89
合计	424,681.88	404,443.62

27、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	333,776.09	213,867.31
业务招待费	21,620.00	92,182.00
办公费	2,209.00	45,318.10
差旅费	51,261.28	115,978.06
培训费	11,037.74	2,264.15
招投标费	83,156.49	88,992.36
合计	503,060.60	558,601.98

28、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,306,616.53	2,299,921.72
折旧费	91,815.62	110,517.87
无形资产摊销	175,343.34	175,343.34
租赁费		53,299.74
业务招待费	265,544.28	164,569.91
办公费	131,377.34	168,146.90
差旅费	202,707.99	293,703.67
水电费	35,002.43	23,986.61
会务费	14,000.00	7,600.00
修理费	51,552.80	154,020.51
装修费	326,963.61	9,000.00
咨询服务费	371,116.53	412,732.38
绿化费		83,292.61
安全专项支出	140,677.25	
其他	50,999.17	261,964.74

合计	4,163,716.89	4,281,100.00
----	--------------	--------------

29、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,087,534.49	1,016,174.73
折旧费	947,235.06	551,915.04
材料费	1,379,362.21	1,934,359.47
水电费	22,573.65	70,935.61
专利申请费	900.00	17,692.72
其他	14,342.08	
合计	3,451,947.49	3,591,077.57

30、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	141,911.80	26,282.64
减：利息收入	24,280.83	40,668.41
手续费	16,976.77	13,431.77
合计	134,607.74	-954.00

31、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	993,331.51	1,051,683.60	993,331.51
合计	993,331.51	1,051,683.60	993,331.51

政府补助明细：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
濮阳市华龙区科学技术局 2021 年度濮阳市重大科技专项启动经费		250,000.00	与收益相关
濮阳市华龙区科学技术局付 2021 年濮阳市企业研发补助资金		600,000.00	与收益相关
濮阳市华龙区科学技术局付创新平台区级配套奖补资金		200,000.00	与收益相关
收到濮阳市社会失业保险处濮阳市 2022 年度失业保险稳岗返还补贴	101,920.26		与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	2,411.25	1,683.60	与收益相关
濮阳市华龙区国库集中支付中心 2022 年第二批濮阳市制造业高质量发展奖补资金	600,000.00		与收益相关
濮阳市市场监督管理局 2022 年度专利权质押融资专项资金	9,000.00		与收益相关

收濮阳市科学技术局 2022 年度企业研发市级财政补助	70,000.00		与收益相关
濮阳市华龙区科学技术局款重大专项	110,000.00		与收益相关
濮阳市科学技术局高企认定市级奖补款	100,000.00		与收益相关
合计	993,331.51	1,051,683.60	/

32、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财产品的利息收入		61,116.39
合 计		61,116.39

33、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-2,554,385.69	-476,662.77
其他应收款坏账损失	-340,447.25	858,366.16
合同资产减值损失		-
合 计	-2,894,832.94	381,703.39

34、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	54,725.00	3,480.00	54,725.00
违约赔偿、罚没收入			-
无法支付的应付款项		160,366.43	-
其他	18,200.00		18,200.00
合计	72,925.00	163,846.43	72,925.00

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
濮阳市华龙区总工会回拨工费经费		3,480.00	与收益相关
企业首项专利保险费资助	3,000.00		与收益相关
2022 年度专利资助资金	1,725.00		与收益相关
2021 年度知识产权优势培育企业项目经费	50,000.00		与收益相关
合计	54,725.00	3,480.00	与收益相关

35、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		25,246.84	
其中：固定资产			
公益性捐赠支出		35,000.00	
滞纳金	373.51		373.51
盘亏损失			
罚款支出	66,260.00	200	66,260.00
其他			
合计	66,633.51	60,446.84	66,633.51

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,635,165.32	475,476.07
递延所得税费用	-601,090.84	-51,164.31
合计	1,034,074.48	424,311.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	7,918,297.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,187,744.61
子公司适用不同税率的影响	-25,834.28
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	473,254.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-601,090.84
所得税减免优惠的影响	
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	1,034,074.48

.48

37、持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	6,884,222.92	6,921,5058.27	4,890,520.26	5,078,921.23
终止经营净利润				

合计	6,884,222.92	6,921,5058.27	4,890,520.26	5,078,921.23
----	--------------	---------------	--------------	--------------

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	24,280.83	40,668.41
政府补助	1,048,056.51	1,055,163.60
其他营业外收入		
往来款	8,749,844.50	22,286,522.45
违约赔偿金收入		
合计	9,822,181.84	23,382,354.46

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	333,617.95	53,299.74
费用性支出	3,498,122.99	3,946,739.80
手续费支出	16,976.77	13,431.77
现金捐赠支出		35,000.00
罚款支出	66,633.51	200.00
往来款及其他付现支出	17,568,870.01	21,983,402.53
合计	21,484,221.23	26,032,073.84

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回银行理财产品收到的现金		9,000,000.00
合计		9,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品支付的现金		7,000,000.00
合计		7,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间借款	11,405,000.00	7,020,000.00
合计	11,405,000.00	7,020,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间借款	5,000,000.00	5,138,369.56
合计	5,000,000.00	5,138,369.56

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,884,222.92	5,078,921.23
加: 少数股东本期收益		-188,400.97
信用减值损失	2,894,832.94	-381,703.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,845,323.70	1,848,025.40
无形资产摊销	175,343.34	175,343.34
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		25,246.84
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	141,911.80	26,282.64
投资损失(收益以“-”号填列)		-61,116.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-601,090.84	-51,164.31
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)	806,553.30	-7,717,321.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,753,883.22	4,629,170.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,196,482.32	-13,350,292.08
其他	1,105,150.23	722,798.81
经营活动产生的现金流量净额	14,809,648.29	-9,244,210.11
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	18,056,371.70	17,088,943.59
减: 现金的上年年末余额	9,404,041.39	5,196,285.59
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	9,643,246.61	11,892,658.00

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	18,056,371.70	17,089,943.59
其中：库存现金	2,032.93	25,121.36
可随时用于支付的银行存款	18,054,338.77	17,064,822.23
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	18,056,371.70	17,089,943.59
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		1,000.00

40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,381,752.52	抵押
货币资金	990,916.30	保函保证金
合计	2,372,668.82	

41、政府补助

(1) 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
企业首项专利保险费资助	3,000.00	与收益相关	3,000.00
2022 年度专利资助资金	1,725.00	与收益相关	1,725.00
2021 年度知识产权优势培育企业项目经费	50,000.00	与收益相关	50,000.00
收到濮阳市社会失业保险处濮阳市 2022 年度失业保险稳岗返还补贴	101,920.26	与收益相关	101,920.26
代扣个人所得税手续费返还	2,411.25	与收益相关	2,411.25
濮阳市华龙区国库集中支付中心 2022 年第二批濮阳市制造业高质量发展奖补资金	600,000.00	与收益相关	600,000.00
濮阳市市场监督管理局 2022 年度专利权质押融资专项资金	9,000.00	与收益相关	9,000.00
收濮阳市科学技术局 2022 年度企业研发市级财政补助	70,000.00	与收益相关	70,000.00
濮阳市华龙区科学技术局款重大专项	110,000.00	与收益相关	110,000.00
濮阳市科学技术局高企认定市级奖补款	100,000.00	与收益相关	100,000.00
合计	1,048,056.51		/

七、合并范围的变更

2023年3月新设立子公司河南锐驰管道工程有限公司，持股100.00%，从设立日期起纳入企业合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
濮阳市中原锐科石化工程技术研究所	濮阳	濮阳	石油、化工行业 工程技术开发	50.00		投资设立
河南锐驰管道工程有限公司	郑州	郑州	建筑安装业	100.00		投资设立

2、在合营安排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
濮阳市新城建设集团有限公司	河南省濮阳市华龙区黄河路与东濮路交叉口北100米路东	河南省濮阳市	工程施工	20.00		权益法
河南云汇高科技信息技术有限公司	河南省濮阳市华龙区中原路与林荫路交叉口西北角	河南省濮阳市	互联网其他信息服务	49.00		权益法

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明详见本附注六相关项目。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自现金及现金等价物、应收账款、其他应收款。管理层已经制定信用政策，并持续监察信用风险敞口。

公司所持现金及现金等价物主要存放于商业银行等金融机构，该等金融机构信誉良好、财务状况稳健、信用风险低。应收账款方面，公司在交易前需对采用信用交易的客户进行背景调整并事前信用审核，并

按照客户进行日常管理，对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。本公司其他应收款主要系保证金、个人往来、代扣代缴事项及单位往来款项，公司对此类款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

2、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，包括汇率风险、利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。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司的融资需要。尽管该方法不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为这些方法有效降低了公司的整体利率风险水平。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司管理层保持一个充分的现金及现金等价物额度并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层将银行借款作为重要的资金来源，对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

刘素平直接持有公司股份 62,835,434 股，并通过济南融慧股权投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 5,675,174 股，合计持有公司股份 68,510,608 股，占公司股份总数的 60.10%，为公司控股股东；张瀚元直接持有公司股份 34,651,779 股，占公司股份总数的 30.40%。刘素平、张瀚元为母女关系，二人合计持有公司股份 103,162,387 股，占公司股份总数的 90.50%，且有限公司阶段张瀚元担任公司的执行董事，刘素平担任公司总经理，股份有限公司阶段，刘素平担任公司董事长兼总经理，二人实际控制公司经营管理，是公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注八、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
刘素平	董事长、董事
张瀚元	股东
徐兴斌	董事、总经理
刘素彦	董事、财务总监、董事会秘书
常凌云	董事
汤东	董事
李爱河	监事会主席
刘志泽	监事
魏红梅	监事（职工代表）
衡正梅	股东
济南融慧股权投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
河南云汇高科信息技术有限公司	刘锦持股 51%，锐驰高科股份有限公司持股 49%
濮阳市新城建集团有限公司	合营联营企业，锐驰持股 20%

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河南云汇高科信息技术有限公司	技术服务	95,500.00	95,500.00

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘素平	7,000,000.00	2022-10-25	2023-10-25	否
张瀚元	7,000,000.00	2022-10-25	2023-10-25	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
拆入				
刘素彦	100,000.00			100,000.00
合计	100,000.00		100,000.00	100,000.00
拆出				
河南云汇高科信息技术有限公司款	55,000.00	30,000.00	85,000.00	
濮阳市新城建集团有限公司	154,988.93		800,000.00	-645,011.07
合计	209,988.93	30,000.00	885,000.00	-645,011.07

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应收款	濮阳市新城建集团有限公司		154,988.93
其他应付款	濮阳市新城建集团有限公司	645,011.07	0
其他应收款	河南云汇高科信息技术有限公司款		55,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	刘素彦	100,000.00	100,000.00
应付账款	河南云汇高科信息技术有限公司	238,450.00	323,450.00

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

2023 年 3 月 13 日，本公司新设成立全资子公司河南锐驰管道工程有限公司，统一社会信用代码：91410100MAC9XPKN0M；注册地：河南自贸试验区郑州片区（经开）航海东路 1776 号 78 号楼 301 室，注册资本：人民币 10000 万元，法定代表人：徐昕，经营范围：许可项目：建设工程施工；特种设备安装改造修理；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建设工程设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：石油天然气技术服务；消防技术服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工业机器人安装、维修；专用设备修理；石油钻采专用设备销售；炼油、化工生产专用设备销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；建筑工程机械与设备租赁；防腐材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,406,000.00	

商业承兑汇票		331,587.00
小计	3,406,000.00	331,587.00
减：坏账准备		
合计	3,406,000.00	331,587.00

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,911,450.00	700,000.00
商业承兑汇票	500,000.00	
合计	5,411,450.00	700,000.00

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	30,680,785.01	64,726,661.83
1 至 2 年	34,758,124.89	58,712,239.13
2 至 3 年	36,204,070.31	10,253,558.43
3 至 4 年	3,819,819.72	1,003,667.19
4 至 5 年	911,710.83	414,574.81
5 年以上	1,743,800.72	1,375,225.91
小计	108,118,311.48	136,485,927.30
减：坏账准备	15,596,267.86	13,041,882.17
合计	92,522,043.62	123,444,045.13

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	108,118,311.48	100	15,596,267.86	14.43	92,522,043.62
其中：					
账龄组合	108,118,311.48	100	15,596,267.86	14.43	92,522,043.62
合计	108,118,311.48	—	15,596,267.68	—	92,522,043.62

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	136,485,927.30	100	13,041,882.17	9.56	123,444,045.13
其中:					
账龄组合	136,485,927.30	100	13,041,882.17	9.56	123,444,045.13
合计	136,485,927.30	—	13,041,882.17	—	123,444,045.13

①组合中，按账龄损失率组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,680,785.01	1,534,039.25	5.00
1至2年	34,758,124.89	3,475,812.49	10.00
2至3年	36,204,070.31	7,240,814.06	20.00
3至4年	3,819,819.72	1,145,945.92	30.00
4至5年	911,710.83	455,855.42	50.00
5年以上	1,743,800.72	1,743,800.72	100.00
合计	108,118,311.48	15,596,267.86	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	13,041,882.17	2,554,385.69			15,596,267.86
合计	13,041,882.17	2,554,385.69			15,596,267.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款额的比例(%)	坏账准备期末余额
濮阳县市政园林管理局	非关联方	24,066,613.00	22.26	4,813,322.60
河南省光大路桥工程有限公司	非关联方	11,185,655.52	10.35	1,118,565.55
中石化第四建设有限公司	非关联方	4,738,470.36	4.38	389,211.01
中石化中原油建工程有限公司	非关联方	3,910,079.66	3.62	576,114.12
国家管网集团东部原油储运有限公司	非关联方	3,465,381.40	3.21	173,269.07
合计	—	47,366,199.94	43.82	7,070,482.35

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,257,214.80	8,983,194.61
合 计	13,257,214.80	8,983,194.61

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,860,018.99	6,643,915.71
1 至 2 年	2,643,986.16	1,246,531.51
2 至 3 年	330,991.15	78,615.37
3 至 4 年	13,615.37	2,004,500.00
4 至 5 年	1,740,000.00	60,000.00
5 年以上	520,816.00	461,397.64
小计	15,109,427.67	10,494,960.23
减：坏账准备	1,852,212.87	1,511,765.62
合 计	13,257,214.80	8,983,194.61

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	4,728,221.10	3,246,628.26
备用金	1,149,272.91	3,430,201.44
代付个人款项	180,417.03	156,230.48
拆借款及利息		2,868,775.71
往来款	2,005,976.27	793,124.34
合并范围内关联方	7,045,540.36	
小 计	15,109,427.67	10,494,960.23
减：坏账准备	1,852,212.87	1,511,765.62
合 计	13,257,214.80	8,983,194.61

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	1,511,765.62			1,511,765.62
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				

——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	340,447.25			340,447.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,852,212.87			1,852,212.87

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,511,765.62	340,447.25			1,852,212.87
合计	1,511,765.62	340,447.25			1,852,212.87

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
濮阳市中原锐科石化工程技术研究所	往来款	6,940,540.36	45.04	347,027.02
广东 TCL 智能暖通设备有限公司	往来款	1,700,000.00	11.03	850,000.00
青岛兴水实业有限公司	履约保证金	600,000.00	3.89	60,000.00
宁夏巨丰油气管道运输有限公司	投标保证金	500,000.00	3.24	50,000.00
四川杰鑫宏锐建筑工程有限公司	往来款	300,000.00	1.95	15,000.00
合计	——	10,040,540.36	65.16	1,322,027.02

4、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	200,000.00	175,802.06	24,197.94	200,000.00	175,802.06	24,197.94
合计	200,000.00	175,802.06	24,197.94	200,000.00	175,802.06	24,197.94

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
濮阳市中原锐科石化工程技术研究所	200,000.00			200,000.00		175,802.06

合计	200,000.00		200,000.00	175,802.06
----	------------	--	------------	------------

5、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	56,270,895.95	37,779,374.01	36,139,940.90	23,651,742.68
其他业务				
合计	56,270,895.95	37,779,374.01	36,139,940.90	23,651,742.68

①主营业务（按产品分类）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
管道健康诊断和安全运营管理	12,563,806.36	8,290,986.96	1,373,017.08	983,952.99
管道建设和检维修服务	43,707,089.59	30,488,387.05	34,766,923.82	22,667,789.69
合计	56,270,895.95	37,779,374.01	36,139,940.90	23,651,742.68

6、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-127,094.20
理财产品的利息收入		61,116.39
合计		-65,977.81

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	1,048,056.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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	-48,433.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	999,623.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	149,943.45	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	849,679.55	

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	1.62	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.14	0.05	0.05

锐驰高科股份有限公司

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

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	
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）	1,048,056.51
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
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	-48,433.51

其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	999,623.00
减：所得税影响数	149,943.45
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	849,679.55

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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途是 否履行必要 决策程序
1	2022年5 月26日	10,000,000 元	0	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

2022年第一次股票发行募集资金总额为10,000,000.00元，公司于2022年8月3日开始使用募集资金，不存在提前使用募集资金情形。根据公司计划，募集资金用于补充流动资金。

截至2023年6月30日，公司累计已使用募集资金人民币金额10,016,254.05元。未发生变更募集资金用途的情形。

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