



润鑫新材

NEEQ : 873309

河南润鑫新材料股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

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

| |
|---|
| 无 |
|---|

目录

| | | |
|-------|----------------------------|----|
| 第一节 | 公司概况..... | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况..... | 6 |
| 第三节 | 重大事件..... | 11 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况..... | 13 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况..... | 15 |
| 第六节 | 财务会计报告..... | 16 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况..... | 63 |
| 附件 II | 融资情况..... | 63 |

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

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、润鑫新材 | 指 | 河南润鑫新材料股份有限公司 |
| 主办券商、中原证券 | 指 | 中原证券股份有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2023年1月1日-2023年6月30日 |
| 上期、上年同期 | 指 | 2022年1月1日-2022年6月30日 |
| 有色金属 | 指 | 狭义的又称非铁金属，是铁、锰、铬以外的所有金属及其合金的统称。铝锰系合金，具有防锈特性，而且强度高，成形性、溶接性、耐蚀性均良好。 |
| 铝板带箔 | 指 | 经过加工而成片状的铝产品称为铝板，厚度大于0.2mm的铝卷材称为铝带，厚度小于0.2mm的铝卷材称为铝箔，上述产品统称铝板带箔。 |
| 铝锭 | 指 | 在高温条件下，氟化铝、冰晶石等氟化盐熔融为电解质，氧化铝溶于电解质，在直流电作用下，发生电化学反应，在阴极析出的金属铝，俗称“铝锭”。 |
| 电解铝 | 指 | 是指通过电解得到的铝，直流电通过氧化铝原料和冰晶石溶剂的电解质，使氧化铝分解制成的金属铝。 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|--------------------|
| 公司中文全称 | 河南润鑫新材料股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Henan Runxin New Materials Co., Ltd. | | |
| | RXXC | | |
| 法定代表人 | 刘继刚 | 成立时间 | 2014年6月16日 |
| 控股股东 | 控股股东为（刘继刚） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（刘继刚），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-金属制品-金属表面处理及热处理加工-金属表面处理及热处理加工 | | |
| 主要产品与服务项目 | 镜面铝及铝箔 | | |
| 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 | 润鑫新材 | 证券代码 | 873309 |
| 挂牌时间 | 2019年7月24日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 23,936,000.00 |
| 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 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 李朝锋 | 联系地址 | 河南省巩义市回郭镇柏峪村 |
| 电话 | 0371-64267588 | 电子邮箱 | 593829180@qq.com |
| 传真 | 0371-64238588 | | |
| 公司办公地址 | 河南省巩义市回郭镇柏峪村 | 邮政编码 | 451200 |
| 公司网址 | http://henanrunxin.en.made-in-china.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 | 914101813974885845 | | |
| 注册地址 | 河南省巩义市回郭镇柏峪村 | | |
| 注册资本（元） | 23,936,000.00 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司致力于高品质镜面铝和铝箔的研发、生产与销售，公司凭借技术创新、产品专业化战略满足客户对镜面铝等产品的需求，通过赚取加工费差价的形式获取收益。报告期内，公司采购、生产和销售等模式成熟，业务持续稳健发展，商业模式具有可持续性。

(一) 采购模式

供应部负责公司的经营采购活动，采购的主要原材料是铝卷，巩义市属于我国重要的铝加工集聚区，上游原材料供应充足，发货便利，能及时满足生产需要。公司主要采用“以销定产、以产定购”方式，根据客户订单和生产计划开展采购活动。采购活动严格按照公司采购管理制度执行，公司坚持质量优先的原则，择优选择供应商。采购定价沿用行业惯例“铝锭价格+加工费”的计价方法，采购价格随行就市。采购物资到货后，入库并办理结算。

(二) 生产模式

公司采用订单式生产模式，以销定产，订单生产周期较短。首先，销售部依据订单制定合同排产单，将生产计划下达至生产部门，生产部门进行统一生产调度、组织管理和质量控制，确保按时按质完成生产任务。公司配有现代化的镜面铝和铝箔生产设备，根据客户的不同需求生产定制化的产品，能够适应市场的快速变化和客户的个性化需求。生产过程中，公司严格执行安全生产及环境保护等方面的规章，强化岗前培训。

(三) 销售模式

铝板带箔主要用于下游企业的再加工业务，最终生产各类终端成品。公司产品销售由销售部负责，主要以直销方式开拓市场。公司产品市场已覆盖国内大部分地区，目前正在积极拓展海外市场。公司与众多客户保持良好的合作关系，积极拓展具有发展潜力的客户群体，直接掌握客户的需求信息，为其需求进行定制化的新产品研发并提供附加服务，实现效益最大化。产品销售定价采用行业惯例“铝锭价格+加工费”的计价方式，为提高资金运作效率，公司通常不支持赊销。

(四) 盈利模式

铝材属于大宗交易商品，市场价格透明，行业采购及销售定价普遍采用“铝锭价格+加工费”方式确定，因而公司盈利来源主要为赚取铝加工费差价。铝锭价格通常为发货当天或前五日等长江有色金属网的铝锭均价，加工费由双方根据产品规格、工艺复杂性、技术参数等因素协商确定。由于公司的上下游企业普遍采用上述定价方式，再加上订单生产周期较短，铝价的正常波动对公司盈利的影响通常较小，而上下游加工费的差值在报告期内波动不大，从而保障了公司较为稳定的盈利来源。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | √国家级 □省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | □国家级 √省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 2021 年认定国家级“专精特新”小巨人第二批。 2023 年认定省级“单项冠军”。 2017 年认定“高新技术企业”，2020 年经过复审认定，2023 年 9 月 9 日到期。 |

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 | 125,153,881.92 | 136,782,456.20 | -8.50% |

| | | | |
|---|----------------|---------------|--------------|
| 毛利率% | 6.99% | 5.65% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -1,339,740.53 | -609,315.72 | -119.88% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -2,613,287.26 | -1,254,887.13 | -108.25% |
| 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) | -3.60% | -2.08% | - |
| 加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | -7.03% | -4.29% | - |
| 基本每股收益 | -0.06 | -0.04 | - |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 109,732,478.38 | 94,843,860.20 | 15.70% |
| 负债总计 | 73,222,403.52 | 56,994,044.81 | 28.47% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 36,510,074.86 | 37,849,815.39 | -3.54% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.53 | 1.58 | -3.16% |
| 资产负债率% (母公司) | 66.73% | 60.09% | - |
| 资产负债率% (合并) | 66.73% | 60.09% | - |
| 流动比率 | 1.13 | 1.15 | - |
| 利息保障倍数 | -0.68 | 1.10 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,195,974.14 | -960,910.87 | -336.67% |
| 应收账款周转率 | -6.27 | 10.14 | - |
| 存货周转率 | 4.86 | 6.30 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 15.70% | 20.41% | - |
| 营业收入增长率% | -8.50% | 20.87% | - |
| 净利润增长率% | -119.88% | -123.59% | - |

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 | 12,590,965.18 | 11.47% | 5,754,023.22 | 6.07% | 118.82% |
| 应收票据 | 199,322.60 | 0.18% | 1,128,995.77 | 1.19% | -82.35% |
| 应收账款 | 16,839,082.00 | 15.35% | 20,454,447.81 | 21.57% | -17.68% |
| 存货 | 27,046,699.61 | 24.65% | 20,669,884.37 | 21.80% | 30.85% |
| 固定资产 | 27,205,968.25 | 24.80% | 29,160,027.79 | 30.75% | -6.70% |
| 短期借款 | 52,000,000.00 | 47.39% | 37,550,000.00 | 39.60% | 38.48% |
| 应付账款 | 3,617,660.27 | 3.30% | 1,270,850.16 | 1.34% | 184.66% |

| | | | | | |
|------|----------------|--------|---------------|-------|---------|
| 合同负债 | 3,134,287.26 | 2.86% | 1,593,592.90 | 1.68% | 96.68% |
| 预付款项 | 13,422,541.12 | 12.23% | 4,786,390.03 | 5.05% | 180.43% |
| 总资产 | 109,732,478.38 | 100% | 94,843,860.20 | 100% | 15.70% |

项目重大变动原因:

- 1、货币资金重大变动原因：随着公司生产规模扩大，流动资金需求增加，公司新增邮储银行贷款1000万元，造成同比货币资金大幅增加。
- 2、应收票据大幅减少的原因：截止六月底公司收到的未到期的应收票据较少。
- 3、存货增加的原因：随着生产规模的扩大，所需准备的原材料及生产过程中的半成品有所增加。
- 4、短期借款增加的原因：公司2023年新增邮储贷款1000万元，中信银行由855万元增加至1000万元，归还中原银行500万元，浦发银行新增800万元。
- 5、应付账款大幅增加的原因：截止六月底国电投宁夏青铜峡新材料有限公司有120吨原材料已入库暂估入账未开票未付款，造成应付账款余额较大。
- 6、合同负债大幅增加的原因：截至6月30日客户已下单且已付款的合同较多，造成时点预付账款余额较大。
- 7、预付款项大幅增加的原因：公司生产规模扩大，原材料需求加大，购原材料的预付款增加。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|---------------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 125,153,881.92 | - | 136,782,456.20 | - | -8.50% |
| 营业成本 | 116,406,050.63 | 93.01% | 129,056,546.40 | 94.35% | -9.80% |
| 毛利率 | 6.99% | - | 5.65% | - | - |
| 销售费用 | 1,593,860.90 | 1.27% | 1,506,185.08 | 1.10% | 5.82% |
| 研发费用 | 7,266,360.36 | 5.81% | 4,224,374.53 | 3.09% | 72.01% |
| 管理费用 | 1,428,453.45 | 1.14% | 1,393,821.56 | 1.02% | 2.48% |
| 营业外收入 | 0.14 | - | 24,041.00 | 0.02% | -100% |
| 营业外支出 | 15,000.00 | 0.01% | 21,669.59 | 0.02% | -30.78% |
| 净利润 | -1,339,740.53 | -1.07% | -609,315.72 | -0.45% | -119.88% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,195,974.14 | - | -960,910.87 | - | -336.67% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -189,542.00 | - | -7,753,885.80 | - | 97.56% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 11,222,458.10 | - | 13,163,029.87 | - | -14.74% |

项目重大变动原因:

- 1、研发费用增加的原因：今年上半年在研发的项目有6个较去年同期增加1个，且有四个项目处于中试阶段，领用材料较多，费用较大。
- 2、营业外收入大幅减少原因：今年没有营业外收入相关收入。
- 3、净利润减少的原因：整体经济环境不乐观，销售形势不及预期，经营状况一般，同时2023年1-6月份研发费用发生726万元较去年422万增加304万元，造成净利润下滑。
- 4、经营活动产生的现金流量净额变化较大的原因：随着公司生产规模扩大，原材料及半成品库存量增加，导致存货占用资金量增加。
- 5、投资活动产生的现金流量净额变化较大的原因：2023上半年无大额的固定资产投资，2022年上半年在建设厚镜面生产线，固定资产投资较大。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|--------------------|---|
| 1. 市场竞争加剧风险 | 我国铝加工企业众多，产能分布分散，铝加工行业是一个充分竞争的行业，尚无企业取得市场绝对占有率优势。铝板带箔产品同质化严重，低端产品竞争激烈，同业不良竞争明显，加工费被恶意拉低。近年来，行业并购重组增多导致行业集中度逐步提高，随着新的竞争者不断涌入，国内外知名铝加工企业加大在我国铝加工市场的投资，新项目开工较多，市场竞争将进一步加剧。 |
| 2. 原材料价格波动风险 | 铝加工行业对原材料价格波动的控制能力较弱，原材料铝卷的价格占公司生产成本的 90%以上，原材料价格会随着市场供求关系及经济周期的波动而波动，铝价波动较为明显。铝加工行业采购及销售的定价模式普遍为“铝锭价格+加工费”，铝锭价格以长江有色金属网现货价格确定，随行就市，加工费相对稳定。公司订单生产周期一般较短，正常的铝价波动对公司影响较小。公司铝卷采购日至公司产品发货日之间的铝价快速波动将影响公司的毛利水平。如果铝价快速下跌，产品价格跌幅超过铝卷价格跌幅，公司将承担铝卷采购日至产品发货日的跌价损失，导致公司毛利下降，进而增加经营风险，严重影响市场的总体预期。 |
| 3. 供应商集中风险 | 公司与规模较大的铝卷供应商建立了长期、稳定的合作关系，铝卷采购相对集中。铝卷属大宗材料，巩义地区供应商数量较多，可及时替代供应商，故公司对主要供应商不存在依赖。若因意外事件导致重要供应商供货质量或合作关系发生重大不利变化，或上游原材料供应收紧的情况下公司无法及时拓展新的原材料供应渠道，则可能短期内对公司的原材料采购产生不利影响，进而影响公司的正常生产经营。 |
| 4. 租赁房产产权不完善风险 | 报告期内，公司主要生产经营场所系租赁取得。2019 年 5 月 23 日，公司租赁房产所占用土地取得了不动产权证书。出租方正在积极咨询、协调相关部门房产权属证书的办理工作。在公司承租上述房屋的租赁期内，如果发生拆迁事宜或其他原因导致无法继续使用该等租赁物业情况，可能对公司的生产经营造成不利影响。 |
| 5. 补缴社会保险及住房公积金的风险 | 公司存在未为全体员工缴纳社会保险及住房公积金的情形。截止报告期末，公司为部分员工缴纳了基本养老、工伤和失业保险，未缴纳社会保险及住房公积金的人员做出了放弃社保及住房公积金的声明。公司未全员缴纳社会保险及住房公积 |

| | |
|-----------------|--|
| | 金，存在被主管机关要求补缴的风险。 |
| 6. 实际控制人不当控制风险 | 公司的控股股东、实际控制人为刘继刚。刘继刚持有公司股份 1977.9516 股，持有的公司股份占股本总额的 82.63%。同时，刘继刚作为公司的董事长兼总经理，能直接参与公司重大经营决策，能够对公司实施绝对控制。若未来控股股东、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。 |
| 7. 所得税优惠政策变化风险 | 公司属于国家高新技术企业，公司于 2020 年 9 月 9 日被河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局认定为高新技术企业，有效期为三年。经向公司主管税务机关备案，公司自 2020 年 9 月 1 日起至 2023 年 9 月 9 日止享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税适用 15% 的税率。未来，若公司不能持续被评为高新技术企业或国家调整相关税收政策，公司将无法再享受 15% 的所得税税率，这将会增加公司税负并对公司盈利带来一定影响。 |
| 8. 公司治理风险 | 由于股份公司成立时间较短，提高公司管理层规范运作意识和严格执行及完善相关制度均需要一定过程。因此，公司治理机制的有效运行仍需进一步提升，在后续经营中仍存在一定的公司治理风险。 |
| 9. 汇率波动风 | 公司产品存在外销情况。公司外销业务以美元作为结算货币，美元兑换人民币的汇率变动将直接影响公司的经营业绩。虽然目前外销收入占比较小，对公司业绩的影响较弱，但汇率波动存在较大的不确定性，未来公司出口规模若不断增加，汇率波动将可能对公司业绩产生不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|---------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力,接受劳务 | 10,000,000.00 | 5,796,118.53 |
| 销售产品、商品,提供劳务 | 2,000,000.00 | 892,988.68 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | 15,000,000.00 | 40,725,000 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 关联租赁 | 1,000,000.00 | 458,715.60 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |

| | | |
|----|--|--|
| 贷款 | | |
|----|--|--|

注：其他是关联方为公司银行贷款无偿提供的担保和财务资助，虽超出了预计金额，依据相关规定，公司单方面获得利益的交易免于审议。

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易对公司的正常运营和发展起到积极的促进作用，不存在损害公司和股东的利益的情况，不会对公司产生不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体 | 承诺类型 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|------------|----------|------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2019年3月21日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 规范关联交易 | 2019年3月1日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺 | 2019年3月1日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 承担经营风险承诺 | 2019年3月1日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 其他股东 | 规范关联交易 | 2019年3月1日 | | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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 | 5,984,000 | 25.00% | 0 | 5,984,000 | 25.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,918,014 | 20.55% | 0 | 4,918,014 | 20.55% |
| | 董事、监事、高管 | 1,065,886 | 4.45% | 0 | 1,065,886 | 4.45% |
| | 核心员工 | | | 0 | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 17,952,000 | 75.00% | 0 | 17,952,000 | 75.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 14,861,502 | 62.09% | 0 | 14,861,502 | 62.09% |
| | 董事、监事、高管 | 3,090,498 | 12.91% | 0 | 3,090,498 | 12.91% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 23,936,000 | - | 0 | 23,936,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 5 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|---------------------------|------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 刘继刚 | 19,779,516 | 0 | 19,779,516 | 82.64% | 14,861,502 | 4,918,014 | 8,160,000 | 0 |
| 2 | 方治峰 | 2,058,596 | 0 | 2,058,596 | 8.60% | 1,543,872 | 514,724 | 0 | 0 |
| 3 | 马利朋 | 2,054,008 | 0 | 2,054,008 | 8.58% | 1,543,566 | 510,442 | 0 | 0 |
| 4 | 李朝锋 | 43,780 | 0 | 43,780 | 0.18% | 3,060 | 40,720 | 0 | 0 |
| 5 | 张雯华 | 100 | 0 | 100 | - | 0 | 100 | - | 0 |
| 合计 | | 23,936,000 | - | 23,936,000 | 100% | 17,952,000 | 5,984,000 | 8,160,000 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间无关联交易 | | | | | | | | | |

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 |
| 刘继刚 | 董事长、总经理 | 男 | 1971年2月 | 2021年4月13日 | 2024年4月12日 |
| 方治峰 | 董事、副总经理 | 男 | 1978年10月 | 2021年4月13日 | 2024年4月12日 |
| 马利朋 | 董事、副总经理 | 男 | 1978年1月 | 2021年4月13日 | 2024年4月12日 |
| 王朋伟 | 董事 | 男 | 1977年5月 | 2021年4月13日 | 2024年4月12日 |
| 邵奇隆 | 董事 | 男 | 1993年3月 | 2021年4月13日 | 2024年4月12日 |
| 刘长乾 | 监事会主席 | 男 | 1969年4月 | 2021年4月13日 | 2024年4月12日 |
| 刘盈 | 监事 | 女 | 1986年2月 | 2021年4月13日 | 2024年4月12日 |
| 王锋磊 | 监事 | 男 | 1982年6月 | 2021年4月13日 | 2024年4月12日 |
| 李朝锋 | 董事会秘书、财务负责人 | 男 | 1977年7月 | 2021年4月13日 | 2024年4月12日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理刘继刚与董事邵奇隆是翁婿关系；监事会主席刘长乾与董事长、总经理刘继刚是叔侄关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 4 | 4 |
| 生产人员 | 120 | 120 |
| 采购人员 | 3 | 3 |
| 销售人员 | 6 | 6 |
| 财务人员 | 5 | 5 |
| 后勤人员 | 6 | 6 |
| 员工总计 | 144 | 144 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 12,590,965.18 | 5,754,023.22 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | 5,009.98 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、3 | 199,322.6 | 1,128,995.77 |
| 应收账款 | 五、4 | 16,839,082.00 | 20,454,447.81 |
| 应收款项融资 | 五、5 | 220,000.00 | 400,000.00 |
| 预付款项 | 五、6 | 13,422,541.12 | 4,786,390.03 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、7 | 27,046,699.61 | 20,669,884.37 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、8 | 147,973.39 | 107,670.81 |
| 流动资产合计 | | 70,466,583.90 | 53,306,421.99 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、9 | 27,205,968.25 | 29,160,027.79 |
| 在建工程 | 五、10 | 163,811.98 | 34,399.19 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、11 | 11,027,067.70 | 11,348,244.40 |
| 无形资产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------|---------------|
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、12 | 124,739.75 | 168,765.59 |
| 递延所得税资产 | 五、13 | 264,306.80 | 286,001.24 |
| 其他非流动资产 | 五、14 | 480,000.00 | 540,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 39,265,894.48 | 41,537,438.21 |
| 资产总计 | | 109,732,478.38 | 94,843,860.20 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、15 | 52,000,000.00 | 37,550,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、16 | 3,617,660.27 | 1,270,850.16 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、17 | 3,134,287.26 | 1,593,592.90 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、18 | 604,796.92 | 534,132.76 |
| 应交税费 | 五、19 | 66,428.34 | 353,553.08 |
| 其他应付款 | 五、20 | 818,153.71 | 1,235,951.16 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 316,000.00 | 316,000.00 |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、21 | 1,673,143.37 | 3,567,685.47 |
| 其他流动负债 | 五、22 | 407,457.34 | 207,167.08 |
| 流动负债合计 | | 62,321,927.21 | 46,312,932.61 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、23 | 10,900,476.31 | 10,681,112.20 |
| 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 | | 10,900,476.31 | 10,681,112.20 |
| 负债合计 | | 73,222,403.52 | 56,994,044.81 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、25 | 23,936,000.00 | 23,936,000.00 |

| | | | |
|-------------------|------|-----------------------|----------------------|
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、26 | 478,291.08 | 478,291.08 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、27 | 1,417,152.45 | 1,417,152.45 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、28 | 10,678,631.33 | 12,018,371.86 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 36,510,074.86 | 37,849,815.39 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 36,510,074.86 | 37,849,815.39 |
| 负债和所有者权益总计 | | 109,732,478.38 | 94,843,860.20 |

法定代表人：刘继刚

主管会计工作负责人：李朝锋

会计机构负责人：孙凤晓

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 五、29 | 125,153,881.92 | 136,782,456.20 |
| 其中：营业收入 | 五、29 | 125,153,881.92 | 136,782,456.20 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 五、29 | 127,890,104.33 | 137,640,809.97 |
| 其中：营业成本 | 五、29 | 116,406,050.63 | 129,056,546.40 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、30 | 97,290.69 | 207,254.26 |
| 销售费用 | 五、31 | 1,593,860.90 | 1,506,185.08 |
| 管理费用 | 五、32 | 1,428,453.45 | 1,393,821.56 |
| 研发费用 | 五、33 | 7,266,360.36 | 4,224,374.53 |
| 财务费用 | 五、34 | 1,098,088.30 | 1,252,628.14 |
| 其中：利息费用 | | 783,288.04 | 1,205,803.27 |
| 利息收入 | | 4,859.80 | 4,467.93 |
| 加：其他收益 | 五、35 | 1,287,500.00 | 643,200.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、36 | 1,046.59 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|-----------------------------|------|---------------|-------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、37 | 144,629.59 | 224,286.91 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -664,644.91 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,303,046.23 | -655,511.77 |
| 加：营业外收入 | 五、39 | 0.14 | 24,041.00 |
| 减：营业外支出 | 五、40 | 15,000.00 | 21,669.59 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,318,046.09 | -653,140.36 |
| 减：所得税费用 | 五、41 | 21,694.44 | -43,824.64 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,339,740.53 | -609,315.72 |
| 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） | | -1,339,740.53 | -609,315.72 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 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 | | -1,339,740.53 | -609,315.72 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.06 | -0.04 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.10 | -0.04 |

法定代表人：刘继刚

主管会计工作负责人：李朝锋

会计机构负责人：孙凤晓

（三）现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----|----|-----------|-----------|
|----|----|-----------|-----------|

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 114,468,757.09 | 159,859,363.63 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | 20,371.97 | 3,184,582.57 |
| 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 | 五、42 | 1,399,255.85 | 677,768.93 |
| 经营活动现金流入小计 | | 115,888,384.91 | 163,721,715.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 113,782,613.82 | 157,843,628.49 |
| 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 | | 3,525,744.09 | 4,094,500.33 |
| 支付的各项税费 | | 545,594.28 | 343,745.07 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、42 | 2,230,406.86 | 2,400,752.11 |
| 经营活动现金流出小计 | | 120,084,359.05 | 164,682,626.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -4,195,974.14 | -960,910.87 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 2005000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,046.59 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,006,046.59 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 195,588.59 | 7,753,885.80 |
| 投资支付的现金 | | 2,000,000.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,195,588.59 | 7,753,885.80 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -189,542.00 | -7,753,885.80 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 8,000,000.00 |
| 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 | | 40,000,000.00 | 25,550,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、42 | 8,725,000.00 | 12,312,593.74 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 48,725,000.00 | 45,862,593.74 |
| 偿还债务支付的现金 | | 25,550,000.00 | 15,539,976.25 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 783,288.04 | 440,333.79 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、42 | 11,169,253.86 | 16,719,253.83 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 37,502,541.90 | 32,699,563.87 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 11,222,458.10 | 13,163,029.87 |
| 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 | | 6836941.96 | 4,448,233.20 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 5,754,023.22 | 1,498,644.51 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 12,590,965.18 | 5,946,877.71 |

法定代表人：刘继刚

主管会计工作负责人：李朝锋

会计机构负责人：孙凤晓

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

河南润鑫新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由河南润鑫铝业有限公司 2017 年 12 月整体变更而来，本公司最初成立于 2014 年 6 月 16 日，系由刘继刚、方治峰和马利朋以实物（固定资产）及货币出资形式设立，公司取得巩义市工商行政管理局颁发的营业执照。截至报告日，公司统一社会信用代码：914101813974885845，注册资本 2,393.60 万元，法定代表人：刘继刚，注册地：河南省郑州市巩义市回郭镇柏峪村，营业期限：2014-06-16 至无固定期限。公司的实际控制人为刘继刚。公司股票名称：润鑫新材，代码：873309。

经营范围为：一般项目：新材料技术研发；金属表面处理及热处理加工；金属材料制造；金属结构制造；金属材料销售；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

截至 2023 年 6 月 30 日公司在中国证券登记结算有限责任公司显示的证券持有人名册如下：

| 序号 | 股东姓名（名称） | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|----------|------------|---------|
| 1 | 刘继刚 | 1,977.9516 | 82.6350 |
| 2 | 马利朋 | 205.8596 | 8.6004 |
| 3 | 方治峰 | 205.4008 | 8.5813 |
| 4 | 李朝锋 | 4.3780 | 0.1829 |
| 5 | 张雯华 | 0.0100 | 0.0004 |
| 合计 | | 2,393.6000 | 100.00 |

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产

如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

1、持续经营

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

二、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

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；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和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。

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。

7、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基

础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合： 账龄组合

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

其他应收款组合：账龄组合

长期应收款组合：保证金组合

(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融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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) 金融工具的公允价值确定

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

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为原材料、库存商品、包装物、发出商品、低值易耗品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

10、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组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)**本公司已经就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。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值

损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

11、 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|--------|-------|---------|------|------------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 19-9.5 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5 | 31.67-9.50 |
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 19 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

14、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用

租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C.**发生的初始直接费用；**D.**为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单

独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

15、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日

至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、 收入的确认原则

（1） 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（2） 具体会计政策

商品销售收入

（1） 境内销售

本公司按照合同约定将商品运至交货地点，以货物到达指定地点并经客户确认验收的时间作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征，不存在重大融资成分。

（2） 境外销售

公司根据签订的订单发货，并于完成产品报关且交货后确认商品销售收入的实现。

21、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性

差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

23、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

A、 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更：无

(2) 会计估计变更：无

三、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率% |
|---------|--------|-----|
| 增值税 | 应税收入 | 13 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15 |

2、优惠税负及批文

本公司于2020年9月9日由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号为GR202041000681，证书有效期3年），根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的相关规定，本公司2020年9月1日起至2023年9月9日止，减按15%税率缴纳企业所得税。

四、财务报表项目注释

1、货币资金

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 |
|------|----------------------|---------------------|
| 库存现金 | 48,863.59 | 11,940.44 |
| 银行存款 | 12,542,101.59 | 5,742,082.78 |
| 合计 | 12,590,965.18 | 5,754,023.22 |

注：期末无使用受限货币资金。

2、交易性金融资产

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 |
|---------------------------|-----------|-----------------|
| 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 | | 5,009.98 |
| 合计 | | 5,009.98 |

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

| 类别 | 2023.6.30 | | |
|--------|-------------------|------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 199,322.60 | | 199,322.60 |
| 合计 | 199,322.60 | | 199,322.60 |

(2) 坏账准备

2023年6月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(3) 期末公司已质押的应收票据：无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 52,997,084.80 | |
| 合计 | 52,997,084.80 | |

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

| 项目 | 2023.6.30 | | | 2022.12.31 | | |
|------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收账款 | 18,077,842.24 | 1,238,760.24 | 16,839,082.00 | 21,837,837.64 | 383,389.83 | 20,454,447.81 |

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023年6月30日，单项计提坏账准备

| | 2023.6.30 | | | |
|----------------|------------|---------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
| 宁波市镇海水环保科技有限公司 | 144,857.08 | 100.00 | 144,857.08 | 无法联系，收回可能性较低 |
| 合计 | 144,857.08 | 100.00 | 144,857.08 | |

② 组合计提坏账准备：账龄组合

| 账龄 | 2023.6.30 | | |
|---------|---------------|---------------|--------------|
| | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 16,380,848.81 | 5 | 819,042.44 |
| 1 至 2 年 | 700,695.85 | 10 | 70,069.59 |
| 2 至 3 年 | 506,410.23 | 20 | 101,282.05 |
| 3 至 4 年 | 345,030.27 | 30 | 103,509.08 |
| 合计 | 17,932,985.16 | | 1,093,903.16 |

③ 坏账准备的变动

| 项目 | 2023.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | | 2023.6.30 |
|----------|--------------|------|------------|-------|--------------|
| | | | 转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 1,383,389.83 | | 144,629.59 | | 1,238,760.24 |

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无

(3) 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 | 2023.6.30 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|---------------|-------------|----------------|------------|
| 河南鑫利达金属制品有限公司 | 5,091,885.46 | 1 年以内 | 28.17 | 254,594.27 |
| 河南中信铝业有限公司 | 4,339,543.92 | 1 年以内 | 24.00 | 216,977.20 |
| 郑州信达通铝业有限公司 | 1,300,808.70 | 1 年以内 | 7.20 | 65,040.44 |
| 杰木帕亚标志器材贸易有限公司 | 1,202,224.75 | 1 年以内、1-2 年 | 6.65 | 66,633.49 |
| 郑州冠东铝业有限公司 | 912,023.55 | 1 年以内 | 5.04 | 45,601.18 |
| 合计 | 12,846,486.38 | | 71.06 | 648,846.58 |

5、应收款项融资

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 |
|--------------------------|------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 | 220,000.00 | 400,000.00 |
| 合计 | 220,000.00 | 400,000.00 |

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。本公司按照整个存续期预期信用损失计量损失准备，本公司认为商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低。

6、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

| 账龄 | 2023.6.30 | | 2022.12.31 | |
|------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 12,388,240.72 | 92.29 | 3,786,390.03 | 79.11 |
| 1至2年 | 1,034,300.40 | 7.71 | 1,000,000.00 | 20.89 |
| 合计 | 13,422,541.12 | 100.00 | 4,786,390.03 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占预付账款总额的比例% | 账龄 | 未结算原因 |
|-----------------|--------|----------------------|--------------|------|-------|
| 河南金汇铝业科技有限公司 | 供应商 | 4,200,000.00 | 31.29 | 1年以内 | 合同执行中 |
| 巩义市腾达铝业有限公司 | 供应商 | 2,979,154.65 | 22.20 | 1年以内 | 合同执行中 |
| 河南恒之鑫新材料有限公司 | 供应商 | 1,700,000.00 | 12.67 | 1年以内 | 合同执行中 |
| 郑州市佛山铝业有限公司 | 供应商 | 1,000,000.00 | 7.45 | 1-2年 | 合同执行中 |
| 国电投宁夏青铜峡新材料有限公司 | 供应商 | 732,923.06 | 5.46 | 1年以内 | 合同执行中 |
| 合计 | | 10,612,077.71 | 79.07 | | |

7、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 2023.6.30 | | | 2022.12.31 | | |
|------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 14,718,614.06 | 114,493.91 | 14,604,120.15 | 12,083,424.13 | 114,493.91 | 11,968,930.22 |
| 库存商品 | 12,442,579.46 | | 12,442,579.46 | 8,700,954.15 | | 8,700,954.15 |
| 发出商品 | | | | | | |
| 合计 | 27,161,193.52 | 114,493.91 | 27,046,699.61 | 20,784,378.28 | 114,493.91 | 20,669,884.37 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 2023.01.01 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2023.6.30 |
|----|------------|--------|----|--------|----|-----------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----|------------|--|--|--|--|------------|
| 原材料 | 114,493.91 | | | | | 114,493.91 |
|-----|------------|--|--|--|--|------------|

8、其他流动资产

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 待抵扣待认证进项税 | 6,194.91 | 77,477.31 |
| 待退回所得税 | 141,778.48 | 30,193.50 |
| 合计 | 147,973.39 | 107,670.81 |

9、固定资产

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 27,205,968.25 | 29,160,027.79 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 27,205,968.25 | 29,160,027.79 |

①固定资产情况-持有自用的固定资产

| 项目 | 机器设备 | 电子设备 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 合计 |
|----------|---------------|------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 43,637,622.24 | 258,380.45 | 842,267.60 | 898,898.39 | 45,637,168.68 |
| 2、本期增加金额 | 59,027.43 | 222,192.62 | | | 281,220.05 |
| 其中：购置 | 59,027.43 | 7,079.65 | | | 66,107.08 |
| 在建工程转入 | | 215,112.97 | | | 215,112.97 |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| 4、年末余额 | 43,696,649.67 | 480,573.07 | 842,267.60 | 898,898.39 | 45,918,388.73 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 15,667,466.73 | 128,491.54 | 172,986.10 | 508,196.52 | 16,477,140.89 |
| 2、本期增加金额 | 2,059,915.16 | 14,395.98 | 23,409.84 | 137,558.61 | 2,235,279.59 |
| 其中：计提 | 2,059,915.16 | 14,395.98 | 23,409.84 | 137,558.61 | 2,235,279.59 |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| 4、年末余额 | 17,727,381.89 | 142,887.52 | 196,395.94 | 645,755.13 | 18,712,420.48 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 25,969,267.78 | 337,685.55 | 645,871.66 | 253,143.26 | 27,205,968.25 |
| 2、年初账面价值 | 27,970,155.51 | 129,888.91 | 669,281.50 | 390,701.87 | 29,160,027.79 |

注：售后回租资产类别以及金额，参见附注五、44

②暂时闲置的固定资产情况：无

③未办妥产权证书的固定资产情况：无

10、 在建工程

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 |
|------|-------------------|------------------|
| 在建工程 | 156,975.19 | |
| 工程物资 | 6,836.79 | 34,399.19 |
| 合计 | 163,811.98 | 34,399.19 |

(1) 在建工程情况

| 项目 | 2023.6.30 | | | 2022.12.31 | | |
|------------|-------------------|------|-------------------|------------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 包装车间夹层 | 91,801.23 | | 91,801.23 | | | |
| 新分切机-2023年 | 65,173.96 | | 65,173.96 | | | |
| 合计 | 156,975.19 | | 156,975.19 | | | |

(2) 在建工程减值准备：无

(3) 工程物资情况

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 |
|------|-----------------|------------------|
| 专用设备 | 6,836.79 | 34,399.19 |
| 合计 | 6,836.79 | 34,399.19 |

(4) 工程物资减值准备：无

11、 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 12,632,951.20 | 12,632,951.20 |
| 2、本期增加金额 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| 4、年末余额 | 12,632,951.20 | 12,632,951.20 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、年初余额 | 1,284,706.80 | 1,284,706.80 |
| 2、本期增加金额 | 321,176.70 | 321,176.70 |
| 3、本期减少金额 | | |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 4、年末余额 | 1,605,883.50 | 1,605,883.50 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本期增加金额 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| 4、年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | 11,027,067.70 | 11,027,067.70 |
| 2、年初账面价值 | 11,348,244.40 | 11,348,244.40 |

12、 长期待摊费用

| 项目 | 2023.01.01 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2023.6.30 | 其他减少 的原因 |
|--------|-------------------|------|------------------|------|-------------------|-------------|
| MES 系统 | 168,765.59 | | 44,025.84 | | 124,739.75 | |
| 合计 | 168,765.59 | | 44,025.84 | | 124,739.75 | |

13、 递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

| 项目 | 2023.6.30 | | 2022.12.31 | |
|---------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 信用减值准备 | 185,814.03 | 1,238,760.20 | 207,508.47 | 1,383,389.83 |
| 资产减值准备 | 17,174.09 | 114,493.93 | 17,174.09 | 114,493.91 |
| 新租赁准则会 税差异 | 61,318.68 | 408,791.20 | 61,318.68 | 408,791.19 |
| 合计 | 264,306.80 | 1,762,045.33 | 286,001.24 | 1,906,674.93 |

14、 其他非流动资产

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 预付设备款 | 480,000.00 | 540,000.00 |
| 减：减值准备 | | |
| 合计 | 480,000.00 | 540,000.00 |

15、 短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 2023.6.30 | 2022.12.31 |
|------|-----------|------------|
|------|-----------|------------|

| | | |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 保证借款 | 27,000,000.00 | 32,550,000.00 |
| 信用借款 | 20,000,000.00 | |
| 质押借款 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 合计 | 52,000,000.00 | 37,550,000.00 |

注 1. 期初质押借款的抵押资产类别以及金额：质押资产为大股东刘继刚持有本公司股权，质押冻结数量 8,160,000.00 股。

注 2. 期末质押借款的抵押资产类别以及金额：质押资产为大股东刘继刚持有本公司股权，质押冻结数量 8,160,000.00 股。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应付材料、加工费 | 3,569,503.21 | 1,047,060.84 |
| 应付资产款 | | 168,227.41 |
| 应付费用款 | 48,157.06 | 55,561.91 |
| 合计 | 3,617,660.27 | 1,270,850.16 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

17、 合同负债

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 合同负债 | 3,134,287.26 | 1,593,592.90 |
| 减：列示于其他非流动负债的部分 | | |
| 合计 | 3,134,287.26 | 1,593,592.90 |

合同负债的分类：

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预收销售商品款 | 3,134,287.26 | 1,593,592.90 |
| 合计 | 3,134,287.26 | 1,593,592.90 |

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2023.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.6.30 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 534,132.76 | 3,596,408.25 | 3,525,744.09 | 604,796.92 |

| | | | | |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 79,642.25 | 79,642.25 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 534,132.76 | 3,676,050.50 | 3,605,386.34 | 604,796.92 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 2023.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.6.30 |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 534,132.76 | 3,430,214.43 | 3,359,550.27 | 604,796.92 |
| 2、职工福利费 | | 162,950.90 | 162,950.90 | |
| 3、社会保险费 | | 3,242.92 | 3,242.92 | |
| 其中：医疗保险费 | | | | |
| 工伤保险费 | | 3,242.92 | 3,242.92 | |
| 生育保险费 | | | | |
| 4、住房公积金 | | | | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 534,132.76 | 3,596,408.25 | 3,525,744.09 | 604,796.92 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 2023.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.6.30 |
|-----------|------------|------------------|------------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | | 76,309.20 | 76,309.20 | |
| 2、失业保险费 | | 3,333.05 | 3,333.05 | |
| 合计 | | 79,642.25 | 79,642.25 | |

19、 应交税费

| 税项 | 2023.6.30 | 2022.12.31 |
|---------|-----------|------------|
| 企业所得税 | | 246,996.83 |
| 增值税 | | 56,439.96 |
| 城市维护建设税 | 22,198.95 | 19,841.83 |
| 教育费附加 | 13,319.37 | 11,905.11 |
| 印花税 | 19,934.98 | 8,597.47 |
| 地方教育费附加 | 8,879.58 | 7,936.74 |
| 房产税 | 1,391.05 | 1,391.05 |

| | | |
|-----------|------------------|-------------------|
| 个人所得税 | 623.41 | 363.09 |
| 其他 | 81.00 | 81.00 |
| 合计 | 66,428.34 | 353,553.08 |

20、 其他应付款

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 其他应付款 | 316,000.00 | 919,951.16 |
| 应付股利 | 502,153.71 | 316,000.00 |
| 合计 | 818,153.71 | 1,235,951.16 |

(1) 应付股利情况

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 普通股股利 | 316,000.00 | 316,000.00 |
| 合计 | 316,000.00 | 316,000.00 |

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 关联方借款 | 499,778.30 | 904,032.16 |
| 应付费用款 | 2,375.41 | 15,919.00 |
| 合计 | 502,153.71 | 919,951.16 |

②无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的租赁负债（附注五、23） | 473,839.27 | 464,303.60 |
| 一年内到期的长期应付款（附注五、24） | 1,199,304.10 | 3,103,381.87 |
| 合计 | 1,673,143.37 | 3,567,685.47 |

22、 其他流动负债

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 待转销项税 | 407,457.34 | 207,167.08 |
| 合计 | 407,457.34 | 207,167.08 |

23、 租赁负债

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 租赁付款额 | 15,596,330.27 | 15,596,330.27 |
| 减：未确认融资费用 | 4,222,014.69 | 4,450,914.47 |
| 小计 | 11,374,315.58 | 11,145,415.80 |
| 减：一年内到期的非流动负债（附注五、21） | 473,839.27 | 464,303.60 |
| 合计 | 10,900,476.31 | 10,681,112.20 |

24、 长期应付款

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 售后租回款 | 1,305,000.00 | 3,345,000.00 |
| 减：未确认融资费用 | 105,695.90 | 241,618.13 |
| 小计 | 1,199,304.10 | 3,103,381.87 |
| 减：一年内到期的非流动负债（附注五、21） | 1,199,304.10 | 3,103,381.87 |
| 合计 | | - |

注：本期售后租回交易中的资产转让不属于销售。

25、 股本

| 项目 | 2023.01.01 | 本期增减 | | | | | 2023.6.30 |
|------|----------------------|------|----|-------|----|----|----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 23,936,000.00 | | | | | | 23,936,000.00 |
| 合计 | 23,936,000.00 | | | | | | 23,936,000.00 |

26、 资本公积

| 项目 | 2023.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.6.30 |
|------|-------------------|------|------|-------------------|
| 股本溢价 | 478,291.08 | | | 478,291.08 |
| 合计 | 478,291.08 | | | 478,291.08 |

27、 盈余公积

| 项目 | 2023.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.6.30 |
|--------|---------------------|------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 1,417,152.45 | | | 1,417,152.45 |
| 合计 | 1,417,152.45 | | | 1,417,152.45 |

28、 未分配利润

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | 12,018,371.86 | 11,737,069.91 | |
| 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 | 12,018,371.86 | 11,737,069.91 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -1,339,740.53 | 312,557.72 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | 31,255.77 | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 提取一般风险准备金 | | | |
| 应付普通股股利 | | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 支付现金股利 | | | |
| 加：其他 | | | |
| 期末未分配利润 | 10,678,631.33 | 12,018,371.86 | |

29、 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

| 项目 | 2023年1-6月 | | 2022年1-6月 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 110,782,248.06 | 100,298,074.04 | 117,643,962.58 | 106,539,019.02 |
| 其他业务 | 14,371,633.86 | 16,107,976.59 | 19,138,493.62 | 22,517,527.38 |
| 合计 | 125,153,881.92 | 116,406,050.63 | 136,782,456.20 | 129,056,546.40 |

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称 | 2023年1-6月 | | 2022年1-6月 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 镜面铝 | 77,067,379.90 | 67,198,901.39 | 76,294,477.68 | 66,521,527.64 |
| 铝箔 | 33,714,868.16 | 33,099,172.65 | 41,349,484.90 | 40,017,491.38 |
| 合计 | 110,782,248.06 | 100,298,074.04 | 117,643,962.58 | 106,539,019.02 |

30、 税金及附加

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 31,024.34 | 87,712.02 |

| | | |
|-----------|------------------|-------------------|
| 教育费附加 | 18,614.60 | 52,627.19 |
| 地方教育费附加 | 12,409.74 | 35,084.81 |
| 印花税 | 32,297.91 | 29,143.20 |
| 房产税 | 2,782.10 | 1,391.04 |
| 城镇土地使用税 | 162.00 | 1,296.00 |
| 合计 | 97,290.69 | 207,254.26 |

31、 销售费用

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 运费 | 960,728.13 | 979,869.86 |
| 包装物 | 187,982.73 | 207,585.10 |
| 职工薪酬 | 227,929.24 | 117,405.02 |
| 折旧费 | 96,957.36 | 113,490.29 |
| 业务宣传费 | | 65,390.00 |
| 差旅费 | 17,298.97 | 15,749.00 |
| 办公费 | 97,216.47 | 6,648.64 |
| 业务招待费 | 5,748.00 | |
| 其他 | | 47.17 |
| 合计 | 1,593,860.90 | 1,506,185.08 |

32、 管理费用

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 667,957.08 | 784,985.37 |
| 咨询服务费 | 574,437.19 | 411,812.15 |
| 交通费 | 56,392.78 | 50,363.24 |
| 财产保险费 | | 14,425.12 |
| 业务招待费 | 13,929.11 | 22,429.96 |
| 办公费 | 14,586.24 | 13,073.79 |
| 折旧摊销费 | 61,170.81 | 60,726.21 |
| 差旅费 | 7,700.21 | 2,632.49 |
| 其他 | 32,280.03 | 33,373.23 |
| 合计 | 1,428,453.45 | 1,393,821.56 |

33、 研发费用

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 直接人工 | 1,138,631.74 | 985,131.64 |
| 直接投入 | 5,821,783.97 | 2,974,240.91 |
| 折旧费用 | 305,944.65 | 265,001.98 |
| 其他 | | |
| 合计 | 7,266,360.36 | 4,224,374.53 |

34、 财务费用

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息费用 | 783,288.04 | 1,205,803.27 |
| 减：利息收入 | 4,859.80 | 4,467.93 |
| 减：汇兑收益 | | |
| 手续费 | 10,476.82 | 51,292.80 |
| 其他 | 309,183.24 | |
| 合计 | 1,098,088.30 | 1,252,628.14 |

35、 其他收益

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 政府补助 | 1,287,500.00 | 643,200.00 |
| 合计 | 1,287,500.00 | 643,200.00 |

计入当期其他收益的政府补助：

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---|-----------|------------|
| 与收益相关： | | |
| 郑州工业和信息化局-两化融合贯标奖励 | | 300,000.00 |
| 郑州市科学技术局-2021年申报的企业研发费用补助 | | 105,600.00 |
| 郑州工业和信息化局-2020年度郑州市铝工业奖补专项资金补贴 | | 83,100.00 |
| 巩义市科学技术和工业信息化局-2020年郑州市制造业高质量发展专项资金（工业企业出口运费补贴） | | 73,600.00 |
| 郑州市科学技术局-2021年申报的科技金融项目后补助 | | 54,300.00 |
| 巩义市回郭镇财政所-2021表先会奖励资金 | | 25,000.00 |
| 郑州市工业和信息化局-工业企业出口运行补贴 | | 1,600.00 |
| 郑州知识产权（专利补助） | 2,500.00 | |
| 郑州工业和信息化局（企业增产奖） | 10,000.00 | |

| | | |
|-------------------------|---------------------|-------------------|
| 巩义市科学技术（19年制造业高质量发展奖） | 100,000.00 | |
| 巩义市市场监督（巩义市市长质量奖） | 100,000.00 | |
| 巩义科学技术和工业信息化（22年省级研发补助） | 130,000.00 | |
| 巩义财政（20年科技型企业研发补助） | 445,000.00 | |
| 巩义市科学技术和信息化局 | 500,000.00 | |
| 合计 | 1,287,500.00 | 643,200.00 |

36、 投资收益

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------|-----------------|-----------|
| 投资收益 | 1,046.59 | |
| 合计 | 1,046.59 | |

37、 信用减值损失

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 应收账款信用减值损失 | 144,629.59 | 224,286.91 |
| 合计 | 144,629.59 | 224,286.91 |

38、 资产减值损失

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------|-----------|--------------------|
| 存货跌价损失 | | -664,644.91 |
| 合计 | | -664,644.91 |

39、 营业外收入

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-------------|------------------|---------------|
| 政府补助 | | | |
| 其他 | 0.14 | 24,041.00 | 0.14 |
| 合计 | 0.14 | 24,041.00 | 0.14 |

40、 营业外支出

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 | 计入当期非经常性损益 |
|-------|-----------|-----------|------------|
| 捐赠支出 | | | |
| 税收滞纳金 | | 21,669.59 | |

| | | | |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 其他 | 15,000.00 | | 15,000.00 |
| 合计 | 15,000.00 | 21,669.59 | 15,000.00 |

41、 所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | 21,694.44 | -43,824.64 |
| 合计 | 21,694.44 | -43,824.64 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -1,318,046.09 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -197,706.91 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 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 | 21,694.44 |
| 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 | 1,287,660.96 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 研发费加计扣除的影响 | -1,089,954.05 |
| 所得税费用 | 21,694.44 |

42、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 政府补助 | 1,287,500.00 | 643,200.00 |
| 利息收入 | 4,859.80 | 4,467.93 |
| 往来及其他 | 106,896.05 | 30,101.00 |
| 合计 | 1,399,255.85 | 677,768.93 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

| | | |
|-------|---------------------|---------------------|
| 付现费用 | 2,215,406.86 | 2,370,752.11 |
| 往来及其他 | 15,000.00 | 30,000.00 |
| 合计 | 2,230,406.86 | 2,400,752.11 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|--------|---------------------|----------------------|
| 融资租赁收款 | | |
| 关联方借款 | 8,725,000.00 | 12,312,593.74 |
| 合计 | 8,725,000.00 | 12,312,593.74 |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 还关联方借款 | 9,129,253.86 | 13,989,253.83 |
| 售后回租分期付款 | 2,040,000.00 | 2,730,000.00 |
| 租赁付款 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 11,169,253.86 | 16,719,253.83 |

43、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------------------|---------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -1,339,740.53 | -609,315.72 |
| 加：信用减值损失 | -144,629.59 | -224,286.91 |
| 资产减值损失 | | 664,644.91 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,235,279.59 | 1,525,399.28 |
| 使用权资产折旧 | 321,176.70 | 321,176.70 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 44,025.84 | 44,025.84 |
| 资产处置损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 783,288.04 | 1,205,803.27 |

| | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,046.59 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 21,694.44 | -43,824.64 |
| 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） | -6,376,815.24 | -9,226,625.98 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -3,986,785.10 | 5,286,423.72 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 4,247,578.30 | 95,668.66 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,195,974.14 | -960,910.87 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 12,590,965.18 | 5,946,877.71 |
| 减：现金的期初余额 | 5,754,023.22 | 1,498,644.51 |
| 加：现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的期初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 6,836,941.96 | 4,448,233.20 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----------------|----------------------|---------------------|
| 一、现金 | 12,590,965.18 | 5,946,877.71 |
| 其中：库存现金 | 48,863.59 | 37,867.21 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 12,542,101.59 | 5,909,010.50 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 12,590,965.18 | 5,946,877.71 |

44、 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 | 9,408,524.36 | 售后租回 |

受限资产明细如下：

| 资产名称 | 账面原值 | 期末账面价值 |
|------|------|--------|
|------|------|--------|

| | | |
|--------------|---------------|--------------|
| 四辊不可逆铝箔粗轧机 | 8,154,400.00 | 1,182,387.64 |
| 铝板表面抛光机生产线 | 4,071,272.94 | 3,394,423.83 |
| 850 四辊不可逆箔轧机 | 2,511,762.73 | 1,558,279.57 |
| 磨床（高精数控） | 2,284,482.75 | 1,416,379.23 |
| 精密复合纵切机 | 1,722,155.51 | 1,067,736.47 |
| 拉弯矫直机 | 1,103,700.00 | 160,035.96 |
| 煤油烟气回收处理设备 | 619,469.02 | 438,016.21 |
| 双端分切机 | 401,000.00 | 58,145.36 |
| 高压柜 | 391,900.00 | 56,825.68 |
| 二氧化碳灭火系统 | 258,700.00 | 37,511.68 |
| 低压柜 | 145,400.00 | 21,083.36 |
| 液压站 | 42,735.05 | 17,699.37 |
| 合计 | 21,706,978.00 | 9,408,524.36 |

45、 政府补助

（1）本期确认的政府补助

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | 是否实际收到 | |
|-------------------------|--------------|-------|----------|-------|--------------|-------|--------|--------|
| | | 递延收益 | 冲减资产账面价值 | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收入 | | 冲减成本费用 |
| 郑州知识产权（专利补助） | 2,500.00 | | | | 2,500.00 | | | 是 |
| 郑州工业和信息化局（企业增产奖） | 10,000.00 | | | | 10,000.00 | | | 是 |
| 巩义市科学技术（19年制造业高质量发展奖） | 100,000.00 | | | | 100,000.00 | | | 是 |
| 巩义市市场监督（巩义市市长质量奖） | 100,000.00 | | | | 100,000.00 | | | 是 |
| 巩义科学技术和工业信息化（22年省级研发补助） | 130,000.00 | | | | 130,000.00 | | | 是 |
| 巩义财政（20年科技型企业研发补助） | 445,000.00 | | | | 445,000.00 | | | 是 |
| 巩义市科学技术和信息化局 | 500,000.00 | | | | 500,000.00 | | | 是 |
| 合计 | 1,287,500.00 | | | | 1,287,500.00 | | | |

（2）计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 与收益相关 | 计入 | 计入 | 冲减成本费用 |
|------|-------|----|----|--------|
|------|-------|----|----|--------|

| | | 其他收益 | 营业外收入 |
|-------------------------|---|---------------------|-------|
| 郑州知识产权（专利补助） | 是 | 2,500.00 | |
| 郑州工业和信息化局（企业增产奖） | 是 | 10,000.00 | |
| 巩义市科学技术（19年制造业高质量发展奖） | 是 | 100,000.00 | |
| 巩义市市场监督（巩义市市长质量奖） | 是 | 100,000.00 | |
| 巩义科学技术和工业信息化（22年省级研发补助） | 是 | 130,000.00 | |
| 巩义财政（20年科技型企业研发补助） | 是 | 445,000.00 | |
| 巩义市科学技术和信息化局 | 是 | 500,000.00 | |
| 合计 | | 1,287,500.00 | |

五、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|-----------------------|------------|------------|-------------------|-------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | | | | |
| 1、债务工具投资 | | | | |
| 2、权益工具投资 | | | | |
| （二）应收款项融资 | | | 220,000.00 | 220,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 220,000.00 | 220,000.00 |

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司对理财产品以期末确定的收益率作为公允价值计提的确定依据。

应收款项融资采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

六、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

本企业的实际控制人为刘继刚，对本公司持股比例为 82.6350%。刘继刚任公司董事长兼总经理。

2、本公司的子公司情况：无

3、本公司的合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------|-----------------------------|
| 巩义市奔腾辊业有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 郑州昊桐医药科技有限公司 | 本公司董事会秘书、财务负责人李朝锋持有 100%的股权 |
| 方治峰 | 董事、副总经理、本公司非控股股东 |
| 马利朋 | 董事、副总经理、本公司非控股股东 |
| 邵奇隆 | 董事，与实际控制人为翁婿关系 |
| 王朋伟 | 董事 |
| 刘长乾 | 监事会主席，与实际控制人为叔侄关系 |
| 刘盈 | 监事 |
| 王锋磊 | 监事 |
| 李朝锋 | 董事会秘书、财务负责人 |
| 柴银霞 | 实际控制人刘继刚配偶 |

5、关联方交易情况

(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

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 金额 | |
|-------------|-------------|---------------------|---------------------|
| | | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
| 巩义市奔腾辊业有限公司 | 采购保护膜、胶辊、设备 | 5,796,118.53 | 2,918,537.90 |
| 合计 | | 5,796,118.53 | 2,918,537.90 |

②出售商品/提供劳务情况

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 金额 | |
|-------------|--------|-------------------|-------------------|
| | | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
| 巩义市奔腾辊业有限公司 | 销售电力 | 892,988.68 | 774,402.36 |
| 合计 | | 892,988.68 | 774,402.36 |

(2) 关联租赁情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 说明 |
|-------------|---------|------------|---------------|
| 巩义市奔腾辊业有限公司 | 厂房及办公用房 | 458,715.60 | 出租方为实际控制人控股公司 |

注：公司向关联方奔腾辊业租赁厂房用于日常生产经营，奔腾辊业厂区较大、车间充足

且对镜面铝生产的使用限制较小，故公司租赁关联方厂房用于生产经营具有必要性；公司向关联方租赁房产的租金价格参照当地园区的市场价格确定。

(3) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 偿还金额 | 说明 |
|-------------|--------------|--------|--------|--------------|---------------------------|
| 拆入： | | | | | |
| 刘继刚 | 8,595,000.00 | 2022 年 | 2023 年 | 8,699,253.86 | 分次拆入和偿还，本期偿还8,699,253.86元 |
| 巩义市奔腾辊业有限公司 | 130,000.00 | 2022 年 | 2023 年 | 430,000.00 | 本期偿还430,000.00元 |

(4) 关联方担保

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------|--------------|------------|------------|------------|
| 刘继刚、柴银霞、巩义市奔腾辊业有限公司 | 7,000,000.00 | 2023/2/9 | 2024/2/8 | 否 |
| 刘继刚、柴银霞 | 5,000,000.00 | 2022/10/10 | 2023/10/10 | 否 |
| 刘继刚、柴银霞 | 5,000,000.00 | 2023/2/17 | 2024/2/17 | 否 |
| 刘继刚、柴银霞 | 7,000,000.00 | 2022/8/29 | 2023/8/21 | 否 |
| 刘继刚、柴银霞 | 8,000,000.00 | 2023/4/3 | 2024/4/3 | 否 |

(5) 无其他关联交易

6、关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方名称 | 2023.6.30 | 2022.12.31 |
|-------|-------------|------------|------------|
| | | 账面余额 | 账面余额 |
| 其他应付款 | 刘继刚 | 499,778.30 | 604,032.16 |
| 其他应付款 | 巩义市奔腾辊业有限公司 | 10,000.00 | 300,000.00 |
| 其他应付款 | 方治锋 | | |
| 其他应付款 | 马利朋 | | |
| 应付账款 | 巩义市奔腾辊业有限公司 | 121,591.57 | |

7、无关联方承诺

七、股份支付

报告期内无股份支付

八、 承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需披露的重大承诺及或有事项。

九、 资产负债表日后事项

公司 2022 年年度权益分派方案获 2023 年 5 月 19 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派共计派发现金红利 5,984,000.00 元，已于 2023 年 7 月 13 日派发完毕。

十、 其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十一、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,287,500.00 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 1,046.59 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -14,999.86 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益总额 | 1,273,546.73 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | | |
| 非经常性损益净额 | 1,273,546.73 | |

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 | -3.60 | -0.06 | -0.06 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -7.03 | -0.10 | -0.10 |

河南润鑫新材料股份有限公司

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 |
|--|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,287,500.00 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 1,046.59 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -14,999.86 |
| 非经常性损益合计 | 1,273,546.73 |
| 减：所得税影响数 | 0 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | 1,273,546.73 |

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6月22日 | 8,000,000 | 0 | 否 | | | |

募集资金使用详细情况：

截至2022年12月31日，募集资金专户余额为1,765.32元，2023年上半年未使用募集资金，仅有2.20元的利息收入，截至2023年6月30日，募集资金余额为1,767.52元。

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