

证券代码: 836734

证券简称: 唐鸿重工

主办券商: 恒泰长财证券



唐鸿重工
NEEQ : 836734

唐鸿重工专用汽车股份有限公司



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、公司负责人王永顺、主管会计工作负责人郑蕊及会计机构负责人（会计主管人员）郑蕊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，存在未出席审议的董事。
无
- 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	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	56
附件 II	融资情况	56

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）。
文件备置地址	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。
	唐山市丰南区开发区兴工街 6 号

释义

释义项目		释义
唐鸿重工/公司/股份公司	指	唐鸿重工专用汽车股份有限公司
有限公司/唐鸿有限	指	唐山唐鸿重工专用汽车有限公司
鸿达汽车	指	中国重汽
中国重汽	指	中国重汽集团济南卡车股份有限公司
股东大会	指	唐鸿重工专用汽车股份有限公司股东大会
董事会	指	唐鸿重工专用汽车股份有限公司董事会
监事会	指	唐鸿重工专用汽车股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
主办券商/恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《唐鸿重工专用汽车股份有限公司章程》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期初	指	2023 年 1 月 1 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
国家环保部	指	中华人民共和国生态环境部
交通部	指	中华人民共和国交通运输部
北京环保	指	北京市生态环境局
重汽财司	指	中国重汽财务有限公司
搅拌车	指	混凝土搅拌运输车
搅拌车上装	指	混凝土搅拌运输车上装
半挂车	指	车辆运输半挂车、自卸半挂车

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	唐鸿重工专用汽车股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	王永顺	成立时间	2011年7月22日
控股股东	控股股东为（张娟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张娟、王浩涛），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-汽车制造业 C36-改装汽车制造 C362-改装汽车制造 C3620		
主要产品与服务项目	专用汽车生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	唐鸿重工	证券代码	836734
挂牌时间	2016年3月30日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	156,591,400.00
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	王永顺	联系地址	唐山市丰南区开发区兴工街 6 号
电话	0315-7771582	电子邮箱	THZG_2011@163.com
传真	0315-7771582		
公司办公地址	唐山市丰南区开发区兴工街 6 号	邮政编码	063300
公司网址	http://tanghongzhonggong.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911302005795871291		
注册地址	河北省唐山市丰南区开发区兴工街 6 号		
注册资本（元）	156,591,400.00	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

公司主营业务是专用汽车的生产与销售，主要产品种类有：混凝土搅拌运输车、半挂车、自卸车、环卫车、轿运车等 6 大类，共计 140 种车型。截至报告披露日，公司通过国家环保部环保公告 190 种车型，通过交通部燃油公告 115 种，通过北京环保 74 种车型。截至报告披露日，公司已获专利 36 项，其中发明专利 9 项，实用新型专利 27 项，注册商标“唐鸿重工”为河北省名牌产品。自公司成立以来，公司以产品质量为基础，以市场和客户需求为导向，通过不断实践总结，明确了“产品+服务”并举的业务模式，直接销售与间接销售相结合，向客户提供差异化服务和产品。

(一) 生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式，即根据销售订单制定生产计划，并安排生产车间组织生产。由技术部根据客户的具体要求进行产品设计，生产部门依据技术图纸和作业指导书进行生产，质检部门对产品进行质量检验，以保证质量达到要求。以混凝土搅拌车的生产为例，生产部根据销售合同制定生产计划，下发生产任务单，生产人员根据生产任务单进行领料制造，其中生产原料是经过供应部的检验合格后方可入库，不同生产人员的工作内容按照作业指导书而进行任务分配，生产步骤包括：支架、副梁、罐体、水箱等车体不同部件的制作，车辆整体装配、抛丸、除锈、喷漆、总装，每一步经验收合格后进行下一个步骤，最终成品车验收成功入库待售。

(二) 采购模式

公司的上游供应商主要为专用车二类底盘、钢材及机械配件配套厂商，公司与这些供应商保持了多年的合作关系，与钢材供应商和配套件生产商一般每年年初都签订全年的年度采购合同，实际采购时按照订单要求灵活进行采购及结算。

(三) 销售模式

公司的销售模式包括直销、经销商渠道销售两种模式。经销商渠道销售作为主要方式。公司采取与当地代理商进行合作的方式进行销售。代理商拥有着丰富的渠道资源，对本地市场更加了解，有助于公司进一步扩大市场，提高占有率。针对不同的经销商公司采取不同的销售政策主要有以下几种方式：

1. 付款提车：针对新客户和信用较差的客户。
2. 车到付款：针对个人用户和新增的经销商。
3. 信用销售：针对长期合作、信用良好的经销商，应收账款账期为 3 个月左右。

4. 分期付款销售：主要是长期合作，信用较好的经销商。

直销作为公司销售的补充，公司通过各省精通专用车知识销售人员与用户实现直接对接，根据用户不同的需求偏好，与公司技术人员研发改进适合用户需求偏好的产品供给客户，该种方式满足不同客户的要求，能够对市场实现快速响应。真正实现终端为王、渠道取胜。

（四）研发模式

公司技术部负责产品研发工作，规划公司的技术发展路线与新产品开发，对技术研究、产品开发、分析测试等过程进行监督和控制。各项目负责人负责组织下属完成技术研发的具体工作、并负责编制具体的技术文件。产品设计师负责在技术的指导下完成具体的设计工作，同时负责设计文件、资料的管理。工艺工程师负责设计、管理企业的生产工艺，并不断对其进行改善，提高劳动生产率，同时加强对工装设备的管理。信息员负责收集各类标准信息、国内外同行业产品发展情况资料、专利申请相关工作。报告期内公司商业模式无变化，报告期后至报告披露日商业模式无变化。

报告期内，公司贯彻董事会制定的发展战略，持续加大产品的研发力度，不断推进技术创新，加强质量和内部控制管理，坚持终端为王、渠道取胜的销售策略，在 2023 年上半年国内工程机械行业仍处于下行调整期，且前三年受新冠疫情反复的影响，地产投资低迷，宏观经济增速放缓，因此工程有效开工率不足，工程机械市场需求减少，国内下游需求继续走弱，公司收入大幅下降，公司在对原有销售市场不断维护和发展基础上，苦练内功，在产品的性能和质量方面加大力度，使产品的性能、质量不断适应市场需求。报告期内，公司认真服务客户，提高服务质量，提升顾客满意度；同时加强公司成本管理，严格控制各项费用支出，努力降低公司固定成本。

一、经营业绩情况

2023 年公司上半年实现营业收入 25,199,476.81 元，较上年同期下降 90.86%，净利润亏损 87,019,896.61 元，较上期下降 362.29%。截至 2023 年 6 月末，公司资产总额 776,043,263.81 元，负债总额 448,256,809.25 元，净资产 327,786,454.56 元。

二、经营计划的执行情况

报告期内，上半年国内工程机械行业仍处于下行调整期，且前三年受新冠疫情反复的影响，地产投资低迷，宏观经济增速放缓，工程机械市场需求减少，商用车市场波动继续受国六排放法规影响，国五产品在购置成本和使用成本方面都低于国六产品且市场存量较大，因此市场青睐于国五产品，其次“蓝牌轻卡”政策预期带来的消费观望，房地产开发行业较冷等因素也加剧了商用车市场下行压力，面对这种市场局面，公司已做好充分的应对措施，在开发出纯电动混凝土搅拌运输车基础上，2023 年在混凝土搅拌车、半挂车关键零部件继续加大研发力度，开发出多种适应客户需求的汽车产品。

在市场开拓方面：公司努力提高产品质量，积极开拓高端客户市场，抓住中国城镇化、“一带一路”

对工程机械带出效应影响，通过直销和经销商渠道的销售模式，对市场实现快速响应，满足不同客户的要求；在产品质量上，严格进行质量把关，通过技术创新优化产品结构，满足客户的个性化需求；在内部治理机制方面，规范公司的各种经营行为，加强考核和激励体系的建设，核心技术、销售人员队伍稳定发展，经营管理效率和效果显著提高，公司实现稳定发展。

（二）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	25,199,476.81	275,705,910.39	-90.86%
毛利率%	5.75%	4.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-87,019,896.61	-18,823,553.35	-362.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-88,069,391.26	-18,857,752.79	-367.02%
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）	-23.44%	-3.68%	-
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）	-23.72%	-3.67%	-
基本每股收益	-0.56	-0.12	-366.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	776,043,263.81	871,919,256.02	-11.00%
负债总计	448,256,809.25	457,112,904.85	-1.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	327,786,454.56	414,806,351.17	-20.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	2.65	-20.98%
资产负债率%（母公司）	57.76%	52.43%	-
资产负债率%（合并）	57.76%	52.43%	-
流动比率	1.27	1.47	-
利息保障倍数	-10.19	-1.14	-
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	-89,968,864.28	-208,717,660.65	56.89%
应收账款周转率	0.08	0.75	-
存货周转率	0.14	1.19	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.00%	-29.99%	-
营业收入增长率%	-90.86%	-82.28%	-
净利润增长率%	-362.29%	-150.14%	-

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	1,654,726.32	0.21%	106,931,759.24	12.26%	-98.45%
应收票据	767,644.50	0.10%	3,564,581.47	0.41%	-78.46%
应收账款	189,065,794.81	24.36%	256,358,812.69	29.40%	-26.25%
应收款项融资	65,700.00	0.01%	1,302,731.90	0.15%	-94.96%
预付款项	101,994,794.80	13.14%	6,234,760.08	0.72%	1,535.91%
其他应收款	8,918,598.55	1.15%	8,820,095.87	1.01%	1.12%
存货	162,557,165.04	20.95%	167,760,135.55	19.24%	-3.10%
其他流动资产	1,527,268.12	0.20%	4,408,747.91	0.51%	-65.36%
固定资产	191,258,069.72	24.65%	196,898,398.70	22.58%	-2.86%
在建工程	11,746,656.17	1.51%	11,746,656.17	1.35%	0%
使用权资产	3,159,248.50	0.41%	4,212,331.33	0.48%	-25.00%
无形资产	26,987,738.55	3.48%	27,340,386.38	3.14%	-1.29%
其他非流动资产	76,339,858.73	9.84%	76,339,858.73	8.76%	0%
短期借款	5,607,777.78	0.72%	5,623,333.33	0.64%	-0.28%
应付账款	153,210,494.42	19.74%	157,071,837.54	18.01%	-2.46%
合同负债	7,604,015.64	0.98%	6,702,763.07	0.77%	13.45%
应付职工薪酬	829,416.27	0.11%	1,048,067.77	0.12%	-20.86%
应交税费	905,592.51	0.12%	1,131,687.74	0.13%	-19.98%
其他应付款	114,090.29	0.01%	510,820.49	0.06%	-77.67%
一年内到期的非流动负债	197,876,256.42	25.50%	200,860,172.70	23.04%	-1.49%
其他流动负债	1,756,166.53	0.23%	4,435,940.67	0.51%	-60.41%
长期借款	71,000,000.00	9.15%	69,000,000.00	7.91%	2.90%
租赁负债	1,277,863.29	0.16%	2,499,702.51	0.29%	-48.88%
预计负债	1,398,489.31	0.18%	1,398,489.31	0.16%	0%
递延所得税负债	6,676,646.79	0.86%	6,830,089.72	0.78%	-2.25%
总资产	776,043,263.81		871,919,256.02		-11.00%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：截至报告期末，公司货币资金较期初减少105,277,032.92元，减少98.45%，主要是本期预付了一部分材料款。
- 2、应收票据：截止报告期末，应收票据较期初减少 2,796,936.97 元，减少 78.46%，主要原因是公司本期销售减少，接收的承兑汇票减少所致。
- 3、应收款项融资：截止报告期末应收款项融资较期初减少 1,237,031.90 元，降低 94.96%，主要原因是公司收入下降，业务回款金额相对减少，导致报告期末持有银行承兑汇票减少。
- 4、预付账款：截止报告期末预付账款较期初增加 95,760,034.72 元，增长 1535.91%，主要原因是疫情结束，公司预计下半年公司销售回暖，为保证企业下半年搅拌车和半挂车的生产需要，预付一些材料款。
- 5、其他流动资产：截止报告期末其他流动资产较期初减少 2,881,479.79 元，降低 65.36%，主要原因是待抵扣进项税的减少所致。
- 6、合同负债：截至报告期末，公司合同负债较期初增加901,252.57元，增加13.45%，主要是报告期公司预收客户货款增加所致。
- 7、其他应付款：截至报告期末，公司其他应付款较期初减少396,730.20元，减少77.67%，主要是报告期公司归还了上期末计提长期借款利息293,750元。
- 8、其他流动负债：截止报告期末其他流动负债较期初减少2,679,774.14元，减少60.41%，主要是公司期末已背书且在期末尚未兑付的银行承兑汇票减少所致。
- 9、租赁负债：截止报告期末租赁负债较期初减少了1,221,839.22元，减少48.88%，主要是减少了一年内到期的租赁负债。

（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	25,199,476.81	-	275,705,910.39	-	-90.86%
营业成本	23,750,904.81	94.25%	262,293,382.94	95.14%	-90.94%
毛利率	5.75%	-	4.86%	-	0.89%
税金及附加	1,920,770.04	7.62%	2,452,232.73	0.89%	-21.67%
销售费用	1,986,185.11	7.88%	2,436,048.37	0.88%	-18.47%
管理费用	12,387,925.53	49.16%	5,972,358.88	2.17%	107.42%
研发费用	1,649,923.00	6.55%	3,270,699.20	1.19%	-49.55%
财务费用	7,972,942.50	31.64%	6,373,059.55	2.31%	25.10%
其他收益	1,200,000.00	4.76%		0.00%	100.00%
信用减值损失	-63,938,864.95	-253.73%	-13,259,257.59	-4.81%	-382.22%
营业利润	-87,208,039.13	-346.07%	-20,351,128.87	-7.38%	-328.52%
营业外收入	75,680.71	0.30%	139,900.58	0.05%	-45.90%
营业外支出	40,981.12	0.16%	180,135.21	0.07%	-77.25%
利润总额	-87,173,339.54	-345.93%	-20,391,363.50	-7.40%	-327.50%
所得税费用	-153,442.93	-0.61%	-1,567,810.15	-0.57%	90.21%
净利润	-87,019,896.61	-345.32%	-18,823,553.35	-6.83%	-362.29%
经营活动产生的现金流量净额	-89,968,864.28	-	-208,717,660.65	-	56.89%
投资活动产生的现金流量净	-6,121,300.00	-	-570,500.00	-	-972.97%

额					
筹资活动产生的现金流量净额	-9,187,219.48	-	-9,510,500.68	-	3.40%

项目重大变动原因:

1、营业收入：报告期内，营业收入较上年同期下降250,506,433.58元,较去年同期下降90.86%，主要原因是国内工程机械行业处于下行调整期，且前三年受新冠疫情反复的影响，报告期内各地工程开工不足，工程机械需求量下降，订单减少，公司主导产品混凝土搅拌车品种相对单一，导致公司营业收入下降明显。

2、营业成本：报告期内，营业成本较上年同期下降238,542,478.13元，较去年同期下降90.94%，主要是营业收入下降所致。

3、税金及附加：报告期内，税金及附加较上年同期下降531,462.69元，较去年同期下降21.67%，主要是营业收入下降导致税金减少所致。

4、管理费用：报告期内，管理费用较上年同期增加6,415,566.65元，较去年同期增加107.42%，主要是今年公司销售收入减少，产量不足，车间及部分设备暂时未使用，今年将部分折旧计入管理费用所致；同时今年上半年产量虽然大幅降低，但是为了应对市场复苏做好准备，公司并未相应减少车间的工人，而是将车间工人分配一些打扫卫生等工作，因此将该部分工人的工资计入了管理费用，导致管理费用增加。

5、研发费用：报告期内，研发费用较上年同期下降1,620,776.20元，较去年同期下降49.55%，主要是公司上半年受前期疫情影响，销售尚未打开，开工不足，造成一些研发项目进度慢，研发费用减少。

6、营业利润、利润总额、净利润：报告期内，公司营业利润较上年同期下降 66,856,910.26 元，较去年同期下降 328.52%；利润总额较上年同期下降 66,781,976.04 元，较去年同期下降 327.50%；净利润较上年同期下降 68,196,343.26 元，较去年同期下降 362.29%，主要原因是报告期受前期疫情及市场环境双重影响，公司营业收入大幅度下降直接影响了利润大幅下降，同时公司应收账款账龄大部分集中在 1-2 年和 2-3 年，经销商未按时回款等违约情况出现，但为了保留客户维持市场占有率，公司采取了适当的放宽销售政策，因此计提的信用减值损失的金额较大，从而也导致利润的减少。

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
实际控制人不当控制的风险	<p>自然人股东张娟女士持有公司 94,498,332 股股份，占公司总股本的 60.35%；王浩涛先生持有公司 19,194,332 股，占公司总股本的 12.26%；二人系夫妻关系，共同持有公司 72.61%的股份，为公司共同实际控制人。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但仍然存在实际控制人利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等决策的可能性。若公司实际控制人利用其控股地位，行使表决权对公司、人事、财务等进行控制，可能给公司经营和其他少数股东带来一定的风险。</p> <p>应对措施：公司将继续健全法人治理结构，继续完善公司章程、三会议事规则、关联交易、对外担保、对外投资、防范大股东及其他关联方资金占用等相关制度，以进一步规范控股股东、实际控制人的决策行为，提升公司治理水平，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的利益造成侵害。</p>
原材料采购的风险	<p>汽车底盘、钢材是公司生产经营所需的主要原材料。报告期内，底盘采购成本占主营业务成本的比重约 73.06%。虽然公司同时与多家底盘厂家合作，但如果底盘厂家交货不及时，将对公司生产进度产生一定影响。另外，公司有部分进口配件采购周期较长，公司通常根据上年销售情况提前备货，但如果当年销售订单的增长超过预期，仍有可能面临供货不及时的风险。</p> <p>应对措施：公司考虑融合新的采购方式，在更大范围内选取合格的供应商，进一步开拓采购渠道降低对单一供应商的采购比例，以降低供应商集中度较高的风险。</p>
行业竞争加剧的风险	<p>随着市场规模扩大，公司所属机械设备行业已进入全面竞争阶段，市场竞争日益加剧。虽然公司在部分地区市场拥有了较高的市场认同度，但未取得绝对的市场竞争优势。如果未来公司不能通过产品创新、拓展销售渠道等方式持续提高公司的竞争优势，公司的市场竞争力和市场地位将可能被削弱。</p> <p>应对措施：加大技术和产品创新，拓展销售渠道，提高售</p>

	后服务，增强市场竞争力，保持市场领先地位。
产品销售集中风险	<p>公司的主营产品混凝土搅拌车、半挂车两大类产品报告期内实现的销售收入分别占主营业务收入的 67.69%、36.25%，两者合计占比 93.94%。公司的主要利润来源于这两类产品。由于产品相对集中，一旦公司主营产品不能满足多变的市场需求，或自身营销策略、技术创新不能适应日趋激烈的行业竞争，可能导致公司的主营业务收入和利润大幅下降。</p> <p>应对措施：公司已着手大力开展加应急装备、低负压救护车、消防指挥车等应急装备的研发等新产品的研发，促进产品的多样化，同时可以根据不同客户的需求生产专门化定制产品，以适应日趋激烈的行业竞争。</p>
宏观经济风险	<p>报告期国内工程机械行业处于下行调整期，且受新冠疫情反复的影响，地产投资低迷，宏观经济增速放缓，因此工程有效开工率不足，上半年工程机械市场需求减少。综上所述，良好的经济政策使公司的销售大幅增加，但是由于受宏观经济形势及行业因素影响，工程机械板块经营存在不确定性风险。上所述良好的经济政策使公司的销售大幅增加，但是由于受宏观经济形势及行业因素影响，工程机械板块经营存在不确定性风险。</p> <p>应对措施：公司高管及中层领导和销售部、供应部相关人员做好市场调研，及时了解市场信息和客户需求，做到对市场变化早预知、及时调整公司经营方向，生产出高质量且适应市场需求的产品来应对宏观经济风险对公司经营的影响。</p>
对外担保风险	<p>公司为了提升销售额，扩大市场占有率，与山东豪沃汽车金融有限公司签署合作协议，协议约定用户在购买公司所生产的车辆时，可以向山东豪沃汽车金融有限公司申请借款，用户将其购买的车辆抵押给山东豪沃汽车金融有限公司用于借款，同时公司作为保证人承担连带保证责任，最高担保额度为 1.60 亿元人民币，截止 2023 年 6 月 30 日累计发生担保余额为 1274.69 万元。如果购车用户无法按期偿还贷款，公司作为担保人存在代偿风险。</p> <p>应对措施：公司已成立金融部，严格把控购买公司车辆客户的信用审查流程，对特殊客户采取个性化管控措施。财务部定期检查客户资料，销售部做到及时催收，实施从总经理到销售部、金融部、财务部层层监管，尽最大努力减少公司对外担保风险。</p>
应收账款不能按时回收的风险	<p>报告期末，公司应收账款余额为 328,067,901.58 元，较期初 331,105,649.48 元下降 0.92%。占资产总额的比例为 17.14%。公司应收账款较期初变化不大，虽然都是在正常信用政策下产生的，但也存在无法全部收回的风险。</p> <p>应对措施：首先，公司严格考核客户的信用与还款能力，通常选择与大型直销客户、往来信用良好的经销商合作，这些客户信誉良好，极少发生拖欠货款的情况。其次，公司对于分期付款、赊销的额度进行控制，公司通过对客户的信用进行判断，以决定其可以分期付款或赊销的额度。公司自设立以来一直从事专用汽车的生产与销售，对行业情况有着深刻的理解和精准</p>

	<p>的判断，付款方式的改变是为了在新的市场形势下保留原有客户并开拓新的市场。虽然公司的主要欠款单位为公司长期合作客户，信用较好。应收账款发生坏账的可能性较低，并且公司已对应收账款计提了较为充分的坏账准备，但如果公司客户发生大规模无法按时支付货款的情形，对公司资产质量以及财务状况将产生不利影响。</p>
新产品、新技术研发的风险	<p>公司目前产品有混凝土搅拌运输车、半挂车、自卸车、环卫车、轿运车等 6 大类，共计 140 种车型。但混凝土搅拌车、半挂车两大类产品实现的销售收入分别占主营业务收入的 67.69%、36.25%，占公司销售收入的 93.94%，公司新研发的产品销售较少。新产品生产及营销战略制定等一系列的工作，需要大量的人力和财力投入。新产品研发失败或新产品不能实现销售，将导致前期投入的损失，影响公司利润的增长。因而公司面临新产品、新技术研发的风险。</p> <p>应对措施：公司收集相关市场信息并及时进行分析，了解相关市场需求，根据市场需求来确定上述产品的研发方案，并不断根据变化的市场信息进行更新，以开发出能够满足市场需求的产品。</p>
供应商集中度较高的风险	<p>报告期内，基于原材料的质量、价格以及供货及时性和稳定性，公司供应商集中度较高。2023 年上半年，公司对前五名供应商的采购金额占当期采购总额的比重为 52.84%。虽然公司生产所需原材料的市场供应充足，且与主要供应商均建立了长期稳定的合作关系，但不排除由于供应商受不可预见因素影响，出现供应商不能足量、及时供货或提高销售价格的情况，从而影响公司生产成本及产能。报告期内，基于原材料的质量、价格以及供货及时性和稳定性，公司供应商集中度较高。</p> <p>应对措施：公司目前所采购的主要为汽车底盘、钢材，市场竞争较为充分，公司具有较多的潜在供应商，公司将维护好现有合作关系，在更大范围内开发选取合格的供应商，进一步开拓采购渠道，降低对单一供应商的采购比例，降低对供应商的依赖。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	无

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	32,272,100.00	5,760,801.38
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

(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
—	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年10月15日	—	正在履行中
—	董监高	同业竞争承诺	2015年10月15日	—	正在履行中
—	实际控制人或控股股东	规范关联交易的承诺	2015年10月15日	—	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司及相关承诺主体不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	1,390,808.07	0.18%	冻结银行存款
固定资产	非流动资产	抵押	70,333,766.39	9.06%	为银行贷款提供抵押担保
无形资产	非流动交税	抵押	19,605,667.73	2.53%	为银行贷款提供抵押担保
总计	—	—	91,330,083.14	11.77%	—

资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、报告期内因涉及诉讼保全资产，公司银行存款暂时被冻结，截止 2023 年 6 月 30 日被冻结银行存款金额为 1,390,808.07 元，该事项正在协商解决中。
- 2、报告期内公司以自有的房产、土地为公司向唐山农村商业银行股份有限公司城区支行取得借款 6,900.00 万元提供抵押担保。截至 2023 年 6 月 30 日，担保余额为 6,900.00 万元。

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	67,212,652	42.92%	0	67,212,652	42.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,889,916	17.81%	0	27,889,916	17.81%	
	董事、监事、高管	1,185,749	0.76%	0	1,185,749	0.76%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	89,378,748	57.08%	0	89,378,748	57.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	85,802,748	54.79%	0	85,802,748	54.79%	
	董事、监事、高管	3,536,000	2.26%	0	3,536,000	2.26%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		156,591,400.00	-	0	156,591,400.00	-	
普通股股东人数							200

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	张娟	94,498,332	0	94,498,332	60.35%	71,406,999	23,091,333	80,000,000	0
2	王浩涛	19,194,332	0	19,194,332	12.26%	14,395,749	4,798,583	0	0

3	郑蕊	4,529,666	0	4,529,666	2.89%	3,397,250	1,132,416	0	0
4	崔超	3,891,334	374,000	4,265,334	2.72%	0	4,265,334	0	0
5	张应立	4,070,000	0	4,070,000	2.60%	0	4,070,000	0	0
6	张润英	4,000,000	0	4,000,000	2.55%	0	4,000,000	0	0
7	孙永强	2,727,000	0	2,727,000	1.74%	0	2,727,000	0	0
8	陆洪度	2,300,000	0	2,300,000	1.47%	0	2,300,000	0	0
9	王嘉莹	2,136,000	0	2,136,000	1.36%	0	2,136,000	0	0
10	李旺	2,000,000	0	2,000,000	1.28%	0	2,000,000	0	0
	合计	139,346,664	-	139,720,664	89.22%	89,199,998	50,520,666	80,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东中，张娟和王浩涛是夫妻关系；王嘉莹是张娟和王浩涛夫妇的女儿。除上述关联关系外，公司前十名股东间不存在其他关联关系。

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
张娟	董事	女	1975 年 1 月	2022 年 2 月 10 日	2025 年 2 月 9 日
王浩涛	董事长	男	1966 年 2 月	2022 年 2 月 10 日	2025 年 2 月 9 日
郑蕊	董事、财务负责人	女	1981 年 7 月	2022 年 2 月 10 日	2025 年 2 月 9 日
郑蕊	董事会秘书	女	1981 年 7 月	2022 年 2 月 10 日	2023 年 6 月 12 日
檀荣霞	董事	女	1978 年 9 月	2022 年 2 月 10 日	2025 年 2 月 9 日
卢爱国	董事	男	1980 年 2 月	2022 年 2 月 10 日	2025 年 2 月 9 日
赵立柱	监事会主席	男	1983 年 3 月	2022 年 2 月 10 日	2025 年 2 月 9 日
张海洋	监事	男	1984 年 9 月	2022 年 4 月 19 日	2025 年 2 月 9 日
李立影	职工代表监事	女	1971 年 8 月	2022 年 2 月 10 日	2023 年 8 月 9 日
彭宝东	职工代表监事	男	1990 年 11 月	2023 年 8 月 9 日	2025 年 2 月 9 日
赵彩祥	总经理	男	1983 年 3 月	2022 年 4 月 26 日	2023 年 6 月 12 日
王永顺	总经理、董事会秘书	男	1953 年 11 月	2023 年 6 月 12 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：

公司董事张娟与董事长王浩涛系夫妻关系，股东王嘉莹是张娟和王浩涛夫妇的女儿。除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员间及与公司股东间不存在其他关联关系。

（二）变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵彩祥	总经理	离任	无	个人原因
王永顺	无	新任	总经理、董事会秘	任命

			书	
郑蕊	董事、财务负责人、董事会秘书	离任	董事、财务负责人	任命

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

单位：股

姓名	职务	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
王永顺		0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

1. 新任总经理、董事会秘书

王永顺，男，1953 年出生，中国籍，无境外永久居住权，1972 年毕业于唐山市第一中学，高中学历，1973 年到唐山市二运集团参加工作，自学专用车相关专业技术，曾任二运集团车队队长，修配车间主任，熟悉专用车各种性能及相关配置，取得汽车工程高级技师从业资格，现担任唐鸿重工生产部部长及信息中心负责人职务。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	46	39
生产人员	76	70
销售人员	28	30
技术人员	24	16
财务人员	15	10
员工总计	189	165

(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	六、(1)	1,654,726.32	106,931,759.24
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)	767,644.50	3,564,581.47
应收账款	六、(3)	189,065,794.81	256,358,812.69
应收款项融资	六、(4)	65,700.00	1,302,731.90
预付款项	六、(5)	101,994,794.80	6,234,760.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(6)	8,918,598.55	8,820,095.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(7)	162,557,165.04	167,760,135.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(8)	1,527,268.12	4,408,747.91
流动资产合计		466,551,692.14	555,381,624.71
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)	191,258,069.72	196,898,398.70
在建工程	六、(10)	11,746,656.17	11,746,656.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(11)	3,159,248.50	4,212,331.33
无形资产	六、(12)	26,987,738.55	27,340,386.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(13)		
其他非流动资产	六、(14)	76,339,858.73	76,339,858.73
非流动资产合计		309,491,571.67	316,537,631.31
资产总计		776,043,263.81	871,919,256.02
流动负债:			
短期借款	六、(15)	5,607,777.78	5,623,333.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(16)	153,210,494.42	157,071,837.54
预收款项			
合同负债	六、(17)	7,604,015.64	6,702,763.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(18)	829,416.27	1,048,067.77
应交税费	六、(19)	905,592.51	1,131,687.74
其他应付款	六、(20)	114,090.29	510,820.49
其中:应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(21)	197,876,256.42	200,860,172.70
其他流动负债	六、(22)	1,756,166.53	4,435,940.67
流动负债合计		367,903,809.86	377,384,623.31
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、(23)	71,000,000.00	69,000,000.00
应付债券			
其中:优先股			

永续债			
租赁负债	六、(24)	1,277,863.29	2,499,702.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(25)	1,398,489.31	1,398,489.31
递延收益			
递延所得税负债	六、(13)	6,676,646.79	6,830,089.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		80,352,999.39	79,728,281.54
负债合计		448,256,809.25	457,112,904.85
所有者权益：			
股本	六、(26)	156,591,400.00	156,591,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(27)	47,362,352.96	47,362,352.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(28)	34,886,804.40	34,886,804.40
一般风险准备			
未分配利润	六、(29)	88,945,897.20	175,965,793.81
归属于母公司所有者权益合计		327,786,454.56	414,806,351.17
少数股东权益			
所有者权益合计		327,786,454.56	414,806,351.17
负债和所有者权益总计		776,043,263.81	871,919,256.02

法定代表人：王永顺

主管会计工作负责人：郑蕊

会计机构负责人：郑蕊

(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		25,199,476.81	275,705,910.39
其中：营业收入	六、(30)	25,199,476.81	275,705,910.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,668,650.99	282,797,781.67
其中：营业成本	六、(30)	23,750,904.81	262,293,382.94
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、(31)	1,920,770.04	2,452,232.73
销售费用	六、(32)	1,986,185.11	2,436,048.37
管理费用	六、(33)	12,387,925.53	5,972,358.88
研发费用	六、(34)	1,649,923.00	3,270,699.20
财务费用	六、(35)	7,972,942.50	6,373,059.55
其中：利息费用		7,789,218.64	9,510,484.51
利息收入		4,739.78	4,409.68
加：其他收益	六、(36)	1,200,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(37)	-63,938,864.95	-13,259,257.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-87,208,039.13	-20,351,128.87
加：营业外收入	六、(38)	75,680.71	139,900.58
减：营业外支出	六、(39)	40,981.12	180,135.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-87,173,339.54	-20,391,363.50
减：所得税费用	六、(40)	-153,442.93	-1,567,810.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-87,019,896.61	-18,823,553.35
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）		-87,019,896.61	-18,823,553.35
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）		-87,019,896.61	-18,823,553.35
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		-87,019,896.61	-18,823,553.35
(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)		-0.56	-0.12
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.56	-0.12

法定代表人: 王永顺

主管会计工作负责人: 郑蕊

会计机构负责人: 郑蕊

(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		26,272,343.24	108,601,424.54
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、(41)	1,574,681.33	2,320,475.32
经营活动现金流入小计		27,847,024.57	110,921,899.86
购买商品、接受劳务支付的现金		103,798,080.82	293,341,758.33
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		6,480,534.77	11,093,736.48
支付的各项税费		2,209,842.30	3,998,244.04
支付其他与经营活动有关的现金	六、(41)	5,327,430.96	11,205,821.66
经营活动现金流出小计		117,815,888.85	319,639,560.51
经营活动产生的现金流量净额		-89,968,864.28	-208,717,660.65
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,121,300.00	570,500.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,121,300.00	570,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,121,300.00	-570,500.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,187,219.48	9,510,500.68
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			
筹资活动现金流出小计		9,187,219.48	9,510,500.68
筹资活动产生的现金流量净额		-9,187,219.48	-9,510,500.68
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		-105,277,383.76	-218,798,661.33
加:期初现金及现金等价物余额		105,541,302.01	220,295,320.42

六、期末现金及现金等价物余额		263,918.25	1,496,659.09
----------------	--	------------	--------------

法定代表人：王永顺

主管会计工作负责人：郑蕊

会计机构负责人：郑蕊

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

预计负债详细说明见财务报表项目附注 25

(二) 财务报表项目附注

唐鸿重工专用汽车股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

唐鸿重工专用汽车股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2011 年 7 月在唐山市注册成立, 现总部位于河北省唐山市丰南区开发区兴工街 6 号。本公司于 2016 年 3 月

30 日在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：唐鸿重工，证券代码：836734，财务报表附注期间是创新层。法定代表人：王永顺。

2023 年 6 月 15 日，法定代表人由赵彩祥变更为王永顺。

鉴于公司原总经理赵彩祥于 2023 年 6 月 12 日辞去公司总经理职务；董事会秘书郑蕊于 2023 年 6 月 12 日辞去公司董事会秘书职务，同时聘任王永顺为公司总经理、公司董事会秘书。

本公司主要从事专用汽车的生产与销售业务。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属汽车制造行业。经营范围为：混凝土搅拌运输车制造及维修、半挂车制造及维修、自卸车制造及维修、侧翻车制造及维修、工程车制造及维修、专用车车辆制造及维修（不包括汽车发动机的制造、国家限制及禁止的项目除外、需国家专项审批的项目除外）；新能源汽车及零配件、仪器仪表、电气设备批发、零售；新能源汽车充、换电站设备维修；机动车改装服务；新能源技术推广服务；环保设备的研发与生产；环境保护专用设备的研发、销售与维修；电动环卫车、电动扫路机的生产、维修、销售与研发；第 I 类压力容器制造、第 II 类压力容器制造；铆焊加工、机械零部件加工；汽车（不含小轿车）、钢材、汽车配件、机电产品、轮胎、橡胶制品、建材（不含石灰、砂石料）批发、零售；货物进出口（国家限制的项目取得许可后方可经营，国家禁止的项目除外）；废铁、废钢的切割加工、销售；城市道路清扫服务；城市生活垃圾清运；货运站（场）经营；普通货运；普通货物仓储服务***（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）。

公司主要从事专用汽车的生产与销售业务。

公司主要产品有：搅拌车、半挂车等产品。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 27 日决议批准报出。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公

开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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。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

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

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

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、6“金融资产减值”、四、8“存货”、四、9“固定资产”、四、13“无形资产”、四、18“收入”各项描述。

1、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。

2、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。

3、 记账本位币

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

4、 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现金、价值变动风险很小的投资。

5、 金融工具

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） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本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。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本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。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本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。

（5） 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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 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。

6、金融资产减值

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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本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	承兑人为信用风险较大的企业

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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账款、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：	
组合 1 按账龄计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用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应收款项融资外，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

应收票据 本组合为既用于贴现又用于背书的应收票据。

④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
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、往来款等应收款项。

7、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一

年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、5“金融工具”及附注四、6“金融资产减值”。

8、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、自制半成品、在途物资、委托加工物资等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

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

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00	1.90
机器设备	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

（4） 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

11、 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；购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。

12、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、22“租赁”。

13、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50.00	直线法
专利权	10.00	直线法

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	10.00	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

14、 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。

15、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本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。

16、 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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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。

17、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法,参见本附注四、22“租赁”。

18、 收入

收入,是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品(含劳务,下同)控制权时确认收入:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;合同具有商业实质,即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额;本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中,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。

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

对于合同中的每个单项履约义务,如果满足下列条件之一的,本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入:客户在本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;客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,

当履约进度不能合理确定时，本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。

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

19、 合同成本

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。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

20、 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理

测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4） 所得税的抵销

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

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

22、 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房屋及建筑物。

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。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、9 “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。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	税率
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。

2、税收优惠及批文

本公司于2020年10月8日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202013000650，有效期三年。本公司本年符合高新技术企业减免税条件，享受15%的所得税税率。

六、财务报表项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年期末余额的均为期末余额。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	32,944.28	16,775.28
银行存款	230,973.97	105,524,526.73
其他货币资金	1,390,808.07	1,390,457.23
合 计	1,654,726.32	106,931,759.24

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年期末余额
冻结的银行存款	1,390,808.07	1,390,457.23
合 计	1,390,808.07	1,390,457.23

2、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	767,644.50	3,564,581.47
小 计	767,644.50	3,564,581.47
减：坏账准备		
合 计	767,644.50	3,564,581.47

(2) 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	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	767,644.50
合 计	767,644.50

3、应收账款**(1) 按账龄披露**

账 龄	期末余额
1年以内	14,801,015.58
1至2年	66,112,621.71
2至3年	209,122,405.54

账 龄	期末余额
3 年以上	38,031,858.75
小 计	328,067,901.58
减：坏账准备	139,002,106.77
合 计	189,065,794.81

(1) 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	328,067,901.58	100.00	139,002,106.77	42.37	189,065,794.81
其中：					
组合 1 按账龄计提坏账准备的应收账款	328,067,901.58	100.00	139,002,106.77	42.37	189,065,794.81
合 计	328,067,901.58	_____	139,002,106.77	_____	189,065,794.81

(续)

类 别	年初余额				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	331,105,649.48	100.00	74,746,836.79	22.57	256,358,812.69
其中：					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合1按账龄计提坏账准备的应收账款	331,105,649.48	100.00	74,746,836.79	22.57	256,358,812.69
合计	331,105,649.48	—	74,746,836.79	—	256,358,812.69

①组合中，按账龄计提坏账准备的应收账款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	14,801,015.58	951,837.92	6.43
1至2年	66,112,621.71	8,573,050.80	12.97
2至3年	209,122,405.54	91,445,359.30	43.73
3年以上	38,031,858.75	38,031,858.75	100.00
合计	328,067,901.58	139,002,106.77	—

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄计提坏账准备的应收账款	74,746,836.79	64,255,269.98				139,002,106.77
合计	74,746,836.79	64,255,269.98				139,002,106.77

(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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东华祥汽车销售服务有限公司	45,303,000.00	13.81	6,148,353.18
河南兆雄实业有限公司	30,572,505.33	9.32	13,011,965.65
广东起煌机械设备有限公司	18,052,949.07	5.50	5,266,241.10

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
公司			
汕头市达轩运输服务有 限公司	15,991,408.74	4.87	6,328,754.87
郑州三泰实业有限公司	11,471,800.00	3.50	5,016,405.92
合计	121,391,663.14	37.00	35,771,720.72

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	65,700.00	1,302,731.90
应收账款		
合计	65,700.00	1,302,731.90

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		期末余额	
	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动
应收票据	1,302,731.90		-1,237,031.9		65,700.00	
合计	1,302,731.90		-1,237,031.9		65,700.00	

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	100,666,072.57	98.70	4,819,924.27	77.31
1至2年	391,290.81	0.38	477,404.39	7.66
2至3年	174,699.70	0.17	174,699.70	2.80
3年以上	762,731.72	0.75	762,731.72	12.23
合计	101,994,794.80	—	6,234,760.08	—

(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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
唐山市盛鑫宇商贸有限公司	61,203,995.90	62.55
唐山嘉易达物流有限公司	30,115,075.72	30.78
广东物资(唐山)现代物流有限公司	1,013,660.34	1.04
陕西重型汽车有限公司	906,719.00	0.93
北京福田戴姆勒汽车有限公司	701,472.23	0.72
合计	93,940,923.19	92.10

注：今年年初，因为疫情结束，公司预计经济将回暖，材料价格将会上涨，公司担心会出现通货膨胀，因此和唐山市盛鑫宇商贸有限公司、唐山嘉易达物流有限公司签定了采购合同，并支付了预付款，这两家公司也进行了订货，截止报告期末，市场受房地产等大环境的影响并未回暖，购的货物并未交付，具体得视经济情况而定。

6、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,918,598.55	8,820,095.87
合计	8,918,598.55	8,820,095.87

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	158,685.40
1至2年	6,850,000.00
2至3年	2,000,000.00
小计	9,008,685.40
减：坏账准备	90,086.85
合计	8,918,598.55

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	8,875,220.00	8,117,400.00

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	50,220.00	
往来及代付款	83,245.40	1,109,187.75
小 计	9,008,685.40	9,226,587.75
减：坏账准备	90,086.85	406,491.88
合 计	8,918,598.55	8,820,095.87

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	406,491.88			406,491.88
2023年1月1日余额在 本年:				
本年转回	316,405.03			316,405.03
2023年6月30日余额	90,086.85			90,086.85

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款	406,491.88		316,405.03			90,086.85
合 计	406,491.88		316,405.03			90,086.85

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	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
重汽汽车金融有限公司	保证金	7,800,000.00	1-2年、2-3年	86.58	78,000.00
唐山市丰南区人民法院	保全保证金	1,075,220.00	1年以内、1-2年	11.94	10,752.20
唐山仲裁委员会	垫付诉讼	34,862.00	1年以内	0.39	348.62

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
	费				
河北省唐山市中级人民法院	垫付诉讼费	31,508.00	1年以内	0.35	315.08
郑蕊	备用金	20,220.00	1年以内	0.22	202.20
合计	—	8,961,810.00	—	99.48	89,618.10

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	132,770,824.65		132,770,824.65
在产品	37,539.53		37,539.53
库存商品	28,105,782.94		28,105,782.94
自制半成品	1,643,017.92		1,643,017.92
合计	162,557,165.04		162,557,165.04

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	134,324,489.89		134,324,489.89
在产品	171,227.52		171,227.52
库存商品	31,600,433.51		31,600,433.51
自制半成品	1,663,984.63		1,663,984.63
合计	167,760,135.55		167,760,135.55

8、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待认证进项税额	1,421,728.58	4,303,208.37
预缴所得税	105,539.54	105,539.54
合 计	1,527,268.12	4,408,747.91

9、 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	191,258,069.72	196,898,398.70
合 计	191,258,069.72	196,898,398.70

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	185,571,165.44	65,793,405.58	1,802,781.85	2,386,030.50	255,553,383.37
2、本年增加金额				5,600.00	5,600.00
(1) 购置				5,600.00	5,600.00
3、本年减少金额					
4、期末余额	185,571,165.44	65,793,405.58	1,802,781.85	2,391,630.50	255,558,983.37
二、累计折旧					
1、年初余额	29,399,185.16	25,899,568.06	1,534,164.84	1,822,066.61	58,654,984.67
2、本年增加金额	2,458,451.58	2,956,272.54	52,577.94	178,626.92	5,645,928.98
(1) 计提	2,458,451.58	2,956,272.54	52,577.94	178,626.92	5,645,928.98
3、本年减少金额					
4、期末余额	31,857,636.74	28,855,840.60	1,586,742.78	2,000,693.53	64,300,913.65
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合 计
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	153,713,528.70	36,937,564.98	216,039.07	390,936.97	191,258,069.72
2、年初账面价值	156,171,980.28	39,893,837.52	268,617.01	563,963.89	196,898,398.70

其他说明：对外担保的固定资产详见六、42 所有权或使用权受限制的资产。

② 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	44,986,241.32	19,720,279.49		25,265,961.83	
其他	229,845.75	207,283.42		22,562.33	
合 计	45,216,087.07	19,927,562.91	-	25,288,524.16	

10、 在建工程

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	11,746,656.17	11,746,656.17
合 计	11,746,656.17	11,746,656.17

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
边梁对接平台	64,448.27		64,448.27	64,448.27		64,448.27
数控光纤激光切割机	2,053,767.53		2,053,767.53	2,053,767.53		2,053,767.53
车间改造	9,628,440.37		9,628,440.37	9,628,440.37		9,628,440.37
合 计	11,746,656.1		11,746,656.1	11,746,656.1		11,746,656.17
	7		7	7		

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
边梁对接平台	150,000.00	64,448.27				64,448.27	42.97	42.97%				自有资金
数控光纤激光切割机	2,500,000.00	2,053,767.53				2,053,767.53	82.15	82.15%				自有资金
车间改造	20,000,000.00	9,628,440.37				9,628,440.37	48.14	48.14%				自有资金
合计	22,650,000.00	11,746,656.17				11,746,656.17						

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	10,530,828.33	10,530,828.33
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额	10,530,828.33	10,530,828.33
二、累计折旧		
1、年初余额	6,318,497.00	6,318,497.00
2、本年增加金额	1,053,082.83	1,053,082.83
(1) 计提	1,053,082.83	1,053,082.83
3、本年减少金额		
4、期末余额	7,371,579.83	7,371,579.83
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,159,248.50	3,159,248.50
2、年初账面价值	4,212,331.33	4,212,331.33

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	知识产权		合 计
		专利权	软件	

项 目	土地使用权	知识产权		合 计
		专利权	软件	
一、账面原值				
1、年初余额	32,742,586.00	290,209.12	66,246.13	33,099,041.25
2、本年增加金额		8,549.01		8,549.01
(1) 内部研发		8,549.01		8,549.01
3、本年减少金额				
4、期末余额	32,742,586.00	298,758.13	66,246.13	33,107,590.26
二、累计摊销				
1、年初余额	5,622,712.27	103,267.62	32,674.98	5,758,654.87
2、本年增加金额	343,289.58	14,594.96	3,312.30	361,196.84
(1) 计提	343,289.58	14,594.96	3,312.30	361,196.84
3、本年减少金额				
4、期末余额	5,966,001.85	117,862.58	35,987.28	6,119,851.71
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	26,776,584.15	180,895.55	30,258.85	26,987,738.55
2、年初账面价值	27,119,873.73	186,941.50	33,571.15	27,340,386.38

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	期末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权	19,605,667.73	248,173.02	借款抵押

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	44,510,978.60	6,676,646.79	45,533,931.45	6,830,089.72
合计	44,510,978.60	6,676,646.79	45,533,931.45	6,830,089.72

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	20,863,829.04	11,272,999.30
租赁负债	550,196.08	717,753.88
可抵扣亏损	11,413,664.06	7,687,151.59
预计负债	209,773.40	209,773.40
合计	33,037,462.58	19,887,678.17

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2023年	3,726,512.47		
2022年	7,687,151.59	7,687,151.59	
合计	11,413,664.06	7,687,151.59	

14、其他非流动资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款设备款	76,339,858.73		76,339,858.73	76,339,858.73		76,339,858.73
合计	76,339,858.73		76,339,858.73	76,339,858.73		76,339,858.73

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	5,600,000.00	5,600,000.00
应付借款利息	7,777.78	23,333.33
合计	5,607,777.78	5,623,333.33

短期借款分类的说明：

1、2022年12月2日，公司向中信银行股份有限公司唐山曹妃甸自贸区支行取得金额为560.00万元、借款期限为2022年12月2日至2023年12月2日，借款年利率为5.00%的短期借款。该笔短期借款由张娟、王浩涛提供保证担保。

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
材料款	149,115,571.65	136,619,298.89
劳务费		15,904,809.72
设备费	3,597,434.30	3,869,516.69
其他	497,488.47	678,212.24
合 计	153,210,494.42	157,071,837.54

17、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
销货合同相关的合同负债	8,592,537.67	7,574,122.27
减：计入其他流动负债（附注六、22）	988,522.03	871,359.20
合 计	7,604,015.64	6,702,763.07

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,048,067.77	6,180,961.39	6,399,612.89	829,416.27
二、离职后福利-设定提存计划	-	616,690.26	616,690.26	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,048,067.77	6,797,651.65	7,016,303.15	829,416.27

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,048,067.77	5,045,297.50	5,263,949.00	829,416.27
2、职工福利费		603,431.21	603,431.21	
3、社会保险费		532,232.68	532,232.68	
其中：医疗保险费		441,051.20	441,051.20	
工伤保险费		91,181.48	91,181.48	
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	1,048,067.77	6,180,961.39	6,399,612.89	829,416.27

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		596,516.40	596,516.40	
2、失业保险费		20,173.86	20,173.86	
3、企业年金缴费				
合 计		616,690.26	616,690.26	

19、 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	8,016.36	1,303.61
房产税	337,857.81	337,857.81
土地使用税	536,669.35	770,003.85
个人所得税	7,899.17	11,827.88
城市维护建设税	561.15	91.25
教育费附加	400.82	65.18

项 目	期末余额	年初余额
印花税	14,187.85	10,538.16
合 计	905,592.51	1,131,687.74

20、 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		293,750.00
其他应付款	114,090.29	217,070.49
合 计	114,090.29	510,820.49

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		293,750.00
合 计		293,750.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
保证金	7,200.00	7,200.00
代垫待付款	50,000.00	152,980.20
工伤补助金	56,890.29	56,890.29
合 计	114,090.29	217,070.49

②账龄超过1年的重要其他应付款

本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

21、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、23）	195,486,145.83	198,574,849.30
1年内到期的租赁负债（附注六、24）	2,390,110.59	2,285,323.40
合 计	197,876,256.42	200,860,172.70

22、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税额	988,522.03	871,359.20
未终止确认的应收票据	767,644.50	3,564,581.47
合 计	1,756,166.53	4,435,940.67

23、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	266,000,000.00	267,000,000.00
保证借款		
信用借款		
长期借款应付利息	486,145.83	574,849.30
减：一年内到期的长期借款（附注六、21）	195,486,145.83	198,574,849.30
合 计	71,000,000.00	69,000,000.00

长期借款分类的说明：

1、2020年10月20日，公司向张家口银行股份有限公司唐山丰南支行取得金额为4,760.00万元、借款期限为2020年10月20日至2023年10月20日，借款年利率为9.00%的长期借款。于2021年4月20日还款30.00万元，余额为4,730.00万元；于2021年10月20日还款30.00万元，余额为4,700.00万元。该笔长期借款由唐山市鸿达汽车改装有限公司、张娟、王浩涛提供保证担保。

2、2021年8月6日，公司向唐山银行股份有限公司大里路支行取得金额8,000.00万元、借款期限为2021年8月6日至2023年8月2日，借款年利率为7.00%的长期借款。该笔长期借款由张娟不动产、唐山浩航特种车制造有限公司不动产提供抵押担保，唐山国大实业有限公司的土地使用权提供抵押担保，由张娟、王浩涛提供担保。

3、2021年6月1日，公司向河北唐山农村商业银行股份有限公司城区支行取得金额6,900.00万元、借款期限为2021年6月1日至2024年4月24日，借款年利率为5.6%的长期借款。该笔长期借款由公司土地房产抵押，由张娟、王浩涛提供担保。

4、2022年12月29日，公司向河北唐山农村商业银行股份有限公司丰南支行取得金额4,700.00万元、借款期限为2022年12月29日至2024年12月13日，借款年利率为6.175%的长期借款。该笔长期

借款由唐山国大实业有限公司的土地使用权提供抵押担保。

5、2022年12月5日，公司向唐山银行股份有限公司大里路支行取得金额2,400.00万元、借款期限为2022年12月5日至2024年12月5日，借款年利率为7.00%的长期借款。于2023年6月21日还款100.00万元，余额为2,300.00万元。该笔长期借款由唐山国大实业有限公司的土地使用权提供抵押担保，由张娟、王浩涛提供担保。

24、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租 赁	本年利 息	其 他		
租赁负债	4,785,025.91				1,117,052.03	3,667,973.88
减：一年内到期的租赁负 债（附注六、21）	2,285,323.40	—	—	—	—	2,390,110.59
合 计	2,499,702.51	—	—	—	—	1,277,863.29

25、 预计负债

项 目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	1,398,489.31	1,398,489.31	诉讼
合 计	1,398,489.31	1,398,489.31	诉讼

注：新蔡豫鸿涂装材料有限公司于2021年12月31日就石家庄建工集团有限公司出具的一份商业承兑汇票，经多方背书，出票人拒绝签收的事项向河北省唐山市路北区人民法院起诉，经河北省唐山市路北区人民法院一审判决，四家背书人累计应赔偿对方损失人民币3,088,489.31元。本公司已向河北省高级人民法院提起上诉，截止本期末，因此事项河北省唐山市路北区人民法院下发冻结存款通知应冻结本公司1,398,489.31元，由于承担连带责任，该预计损失具有不确定性。

26、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	156,591,400.00						156,591,400.00

27、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	26,546,240.00			26,546,240.00
其他资本公积	20,816,112.96			20,816,112.96
合 计	47,362,352.96			47,362,352.96

28、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	34,886,804.40			34,886,804.40
合 计	34,886,804.40			34,886,804.40

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

29、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年期末未分配利润	175,965,793.81	282,357,097.18
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	175,965,793.81	282,357,097.18
加：本年归属于母公司股东的净利润	-87,019,896.61	-106,391,303.37
减：提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	88,945,897.20	175,965,793.81

30、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,126,571.73	23,713,318.61	274,843,566.50	262,216,989.43
其他业务	72,905.08	37,586.20	862,343.89	76,393.51
合计	25,199,476.81	23,750,904.81	275,705,910.39	262,293,382.94

(1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	合计
一、按商品转让的时间分类	
在某一时点	25,199,476.81
在某一时间段	
合计	25,199,476.81

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,135.07	67,480.69
教育费附加	1,525.04	48,200.50
印花税	162,365.60	115,796.60
土地使用税	1,073,338.70	1,540,007.70
车船使用税	3,900.00	4,248.00
房产税	675,715.62	675,715.62
环保税	1,790.01	783.62
合计	1,920,770.04	2,452,232.73

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	526,032.68	852,114.43
差旅费	18,805.59	111,201.84
业务招待费	1,105,244.40	538,304.00
办公费		27,639.39
通讯费	9,605.04	10,989.40

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	73,596.81	140,425.24
运输费	141,156.19	4,000.00
其他	111,744.40	751,374.07
合 计	1,986,185.11	2,436,048.37

33、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,800,717.25	1,905,503.72
差旅费	92,290.21	18,931.45
业务招待费	720,861.01	58,718.19
办公费	68,474.93	161,205.75
通讯费	5,810.00	13,163.42
折旧及摊销	5,464,025.91	2,410,483.86
检测费		289,644.35
咨询中介机构费	406,248.82	357,733.97
环保支出	2,616.28	38,427.72
维护费		26,425.11
绿化费	8,400.00	
其他	357,810.80	225,529.92
电费	460,670.32	466,591.42
合计	12,387,925.53	5,972,358.88

34、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	249,335.35	484,986.09
材料费	1,034,831.86	1,392,910.63
折旧	76,407.73	98,798.62
其他	289,348.06	1,294,003.86

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	1,649,923.00	3,270,699.20

35、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,789,218.64	9,510,484.51
利息收入	-4,739.78	-4,409.68
手续费支出	3,663.51	9,691.16
其他	184,800.13	-3,142,706.44
合 计	7,972,942.50	6,373,059.55

36、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	1,200,000.00		1,200,000.00
合 计	1,200,000.00		1,200,000.00

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、43“政府补助”。

37、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失		8,750.00
应收账款减值损失	-64,255,269.98	-13,286,129.74
其他应收款坏账损失	316,405.03	18,122.15
合 计	-63,938,864.95	-13,259,257.59

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
接受捐赠利得		139,900.00	
其他	75,680.71	0.58	75,680.71
合 计	75,680.71	139,900.58	75,680.71

39、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出		179,380.00	
其他支出		755.21	
罚款支出	40,981.12		40,981.12
合 计	40,981.12	180,135.21	40,981.12

40、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		431,406.04
递延所得税费用	-153,442.93	-1,999,216.19
合 计	-153,442.93	-1,567,810.15

(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	-87,173,339.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-13,076,000.93
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	11,413,664.06

项 目	本期发生额
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他调整	1,508,893.94
所得税费用	-153,442.93

41、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,200,000.00	
利息收入	4,388.94	4,409.68
往来款、保证金及其他	370,292.39	2,316,065.64
合 计	1,574,681.33	2,320,475.32

(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
费用	3,514,477.77	9,187,929.30
往来款及其他	1,812,953.19	2,017,892.36
合 计	5,327,430.96	11,205,821.66

(3) 将净利润调节为经营活动现金流量

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	-87,019,896.61	-18,823,553.35
加：资产减值准备		
信用减值损失	63,938,864.95	13,259,257.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,645,928.98	5,877,809.23
使用权资产折旧	1,053,082.83	1,053,082.83
无形资产摊销	361,196.84	361,279.12
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
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）	7,789,218.64	9,510,484.51
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-1,835,700.91
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-153,442.93	-163,515.28
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,202,970.51	-177,941,185.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,546,107.20	642,679,086.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-90,332,894.69	-682,694,705.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-89,968,864.28	-208,717,660.65
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	263,918.25	1,496,659.09
减：现金的上年年末余额	105,541,302.01	220,295,320.42
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	-105,277,383.76	-218,798,661.33

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上期期末余额
① 现金	263,918.25	105,541,302.01
其中：库存现金	32,944.28	16,775.28
可随时用于支付的银行存款	230,973.97	105,524,526.73

项 目	期末余额	上期期末余额
可随时用于支付的其他货币资金		
② 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③ 年末现金及现金等价物余额	263,918.25	105,541,302.01
其中：持有但不能由公司或公司内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

42、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
银行存款	1,390,808.07	冻结的银行存款
固定资产	70,333,766.39	为银行贷款提供抵押担保
无形资产	19,605,667.73	为银行贷款提供抵押担保
合 计	91,330,242.19	

43、 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
唐山市丰南区工业和信息化局补贴	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00

七、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司现为自然人持股的公司，张娟女士直接持有本公司 60.35%的股份，王浩涛先生直接持有公司 12.26%股份，二人合计持有本公司 72.61%的股份，张娟与王浩涛系夫妻关系，为本公司的实际控制人。

2、 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
唐山市唐鸿典当有限公司	实际控制人担任法人的公司
唐山涛阳国际贸易有限公司	实际控制人亲属控制的公司
唐山晨阳汽车销售有限公司	公司监事张海洋担任法定代表人的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐山浩华企业管理咨询有限公司	公司监事张海洋担任法定代表人的企业
唐山浩阳机动车检测服务有限公司	公司监事赵立柱担任法定代表人的企业
唐山国源建筑材料有限公司	公司监事赵立柱担任法定代表人的企业
唐山京航环保科技有限公司	公司监事赵立柱担任法定代表人的企业
唐山中京机动车检测服务有限公司	公司监事赵立柱担任法定代表人的企业
唐山市丰南区唐鸿重工有限公司	公司监事张海洋担任法定代表人的企业
唐山鸿阳汽车销售有限公司	公司监事赵立柱担任法定代表人的企业
唐山浩阳汽车销售服务有限公司	公司监事赵立柱担任法定代表人的企业
张应立	实际控制人的亲属
张军	实际控制人的亲属
王嘉莹	实际控制人的亲属
刘振荣	实际控制人的亲属
赵彩祥	总经理、法定代表人（已于23年6月12日离任）
王永顺	总经理、法定代表人、董事会秘书
郑蕊	董事、财务负责人
檀荣霞	董事
卢爱国	董事
赵立柱	监事会主席
张海洋	监事
李立影	职工代表监事
张娟	董事
王浩涛	董事长

3、关联方交易情况

（1）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
张娟、王浩涛	47,600,000.00	2020年10月20日	2023年10月20日	否
张娟、王浩涛	79,000,000.00	2021年8月6日	2024年7月30日	否
张娟、王浩涛	69,000,000.00	2021年6月1日	2024年4月24日	否
张娟、王浩涛	24,000,000.00	2022年12月5日	2024年12月5日	否
张娟、王浩涛	5,600,000.00	2022年12月2日	2023年12月2日	否

八、 承诺及或有事项

截至2023年6月30日，本公司对外提供保证担保，被担保单位珠海市志隆商品混凝土有限公司，余额1,347,044.21元，担保期限从2021年6月12日至2024年6月11日。

截至2023年6月30日，本公司对外提供保证担保，被担保单位杭州桐新运输有限公司，余额160,354.74元，担保期限从2021年7月9日至2023年7月8日。

截至2023年6月30日，本公司对外提供保证担保，被担保单位迁西县道合水泥制品有限公司，余额553,763.07元，担保期限从2021年11月24日至2023年11月23日。

截至2023年6月30日，本公司对外提供保证担保，被担保单位常州恒阳建材科技有限公司，余额89,339.87元，担保期限从2021年1月18日至2023年7月17日。

截至2023年6月30日，本公司对外提供保证担保，被担保单位唐山嘉荣机械设备租赁有限公司，余额90,896.09元，担保期限从2020年7月3日至2023年7月2日。

截至2023年6月30日，本公司对外提供保证担保，被担保单位南京鑫驰达货物运输有限公司，余额277,062.18元，担保期限从2021年4月30日至2023年10月29日。

截至2023年6月30日，本公司对外提供保证担保，被担保单位大元投资集团商砼股份有限公司，余额78,035.16元，担保期限从2021年7月4日至2023年7月3日。

截至2023年6月30日，本公司对外提供保证担保，被担保单位唐山建恒新型建材有限公司，余额59,510.83元，担保期限从2021年7月7日至2023年7月6日。

截至2023年6月30日，本公司对外提供保证担保，被担保单位鸿顺(沧州渤海新区)商砼有限公司，余额284,009.19元，担保期限从2021年6月7日至2023年12月6日。

截至2023年6月30日，本公司对外提供保证担保，被担保单位沧州市金岩商砼有限公司，余额284,009.19元，担保期限从2021年6月7日至2023年12月6日。

截至2023年6月30日，本公司对外提供保证担保，被担保单位天津市亭祺建筑工程有限公司，余额143,758.97元，担保期限从2021年3月29日至2023年9月28日。

截至2023年6月30日，本公司对外提供保证担保，被担保单位长兴汤木森文化体育发展有限公司，余额43,626.94元，担保期限从2021年7月7日至2023年7月6日。

截至2023年6月30日，本公司对外提供保证担保，被担保单位桐乡市众诚运输有限公司，余额21,748.08元，担保期限从2021年7月14日至2023年7月13日。

截至2023年6月30日，本公司对外提供保证担保，被担保单位无极县金太行预拌混凝土有限公司，余额259,006.88元，担保期限从2021年6月12日至2024年6月11日。

截至2023年6月30日，本公司对外提供保证担保，被担保单位浃展建材唐山有限公司，余额241,227.18元，担保期限从2022年5月21日至2024年5月20日。

截至2023年6月30日，本公司对外提供保证担保，被担保单位迁安市金印水泥制品有限公司，余额994,582.05元，担保期限从2022年5月25日至2025年5月24日。

截至2023年6月30日，本公司对外提供保证担保，被担保单位唐山曹妃甸区金坤水泥制品有限公司，余额832,826.75元，担保期限从2022年2月23日至2024年2月22日。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

本公司无其他重要事项。

十一、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	1,200,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、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		

项 目	金 额	说 明
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年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,699.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,234,699.59	
减：所得税影响额	185,204.94	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,049,494.65	

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	-23.44	-0.56	-0.56
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-23.72	-0.56	-0.56

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	1,200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,699.59
非经常性损益合计	1,234,699.59
减：所得税影响数	185,204.94
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,049,494.65

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用